

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022761018610
报告名称:	北京云星宇交通科技股份有限公司 2020 年度、2021 年度审计报告
报告文号:	致同审字 (2022) 第 110A021318 号
被审 (验) 单位名称:	北京云星宇交通科技股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 05 月 28 日
报备日期:	2022 年 05 月 28 日
签字人员:	赵鹏 (110001740002), 路静茹 (110000151899)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

北京云星宇交通科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-113

审计报告

致同审字（2022）第 110A021318 号

北京云星宇交通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称“云星宇公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云星宇公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度的合并及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，我们独立于云星宇公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

云星宇公司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，管理层负责评估云星宇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云星宇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云星宇公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对云星宇公司的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云星宇公司不能持续经营。

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

(6) 就云星宇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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二二年五月二十八日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京天星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,668,424,873.00	658,297,158.25	2,260,715,529.58	462,940,527.54
交易性金融资产					
应收票据	五、2	7,160,000.00	7,160,000.00	1,000,000.00	
应收账款	五、3	981,090,821.85	825,797,611.38	1,078,978,238.70	906,793,505.56
应收款项融资					
预付款项	五、4	161,076,006.23	160,189,462.07	169,106,960.02	159,846,082.34
其他应收款	五、5	62,948,040.29	85,416,021.66	99,457,306.56	49,719,859.56
其中：应收利息	五、5				
应收股利	五、5				
存货	五、6	1,159,700,539.41	1,037,530,311.16	1,592,844,369.33	1,316,489,590.76
合同资产	五、7	65,551,319.29	71,289,987.67	40,421,152.79	61,393,140.08
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	12,585,826.93	3,702,183.13	11,593,570.00	4,247,561.77
其他流动资产	五、9	67,722,979.52	48,647,396.32	97,290,338.57	80,682,914.02
流动资产合计		4,186,260,406.52	2,898,030,131.64	5,351,407,465.55	3,042,113,181.63
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	8,416,993.54	8,416,993.54	19,889,942.11	12,119,176.67
长期股权投资			113,214,462.95		113,152,562.95
其他权益工具投资	五、11	29,278,617.00	29,278,617.00	27,864,480.00	27,864,480.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	8,480,643.57	8,480,643.57	4,015,795.56	4,015,795.56
固定资产	五、13	54,419,195.34	14,637,656.55	61,058,980.27	13,442,360.97
在建工程	五、14	105,568,501.99	4,752,443.39		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	6,994,285.88	723,051.09		
无形资产	五、16	20,786,287.12	2,572,595.34	7,709,532.37	3,287,699.28
开发支出					
商誉	五、17	2,695,261.76		2,695,261.76	
长期待摊费用	五、18	62,524.45	62,524.45	92,536.09	92,536.09
递延所得税资产	五、19	71,911,002.52	64,977,018.99	64,361,669.74	53,481,801.11
其他非流动资产	五、20	629,874,727.35	50,548,945.81	84,488,918.11	78,284,291.05
非流动资产合计		938,488,040.52	297,664,952.68	272,177,116.01	305,740,703.68
资产总计		5,124,748,447.04	3,195,695,084.32	5,623,584,581.56	3,347,853,885.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	34,920,699.66	34,920,699.66	148,944,973.65	128,944,973.65
交易性金融负债					
应付票据	五、22	3,485,210.77	3,485,210.77	35,355,097.82	35,355,097.82
应付账款	五、23	1,411,407,401.94	1,204,314,360.42	1,319,411,973.57	1,136,401,515.69
预收款项	五、24	1,933,011.18	1,933,011.18	742,434.68	742,434.68
合同负债	五、25	1,232,393,653.68	1,118,627,489.59	1,619,604,334.84	1,297,817,974.71
应付职工薪酬	五、26	87,096,729.76	42,190,352.53	83,047,664.33	34,451,823.26
应交税费	五、27	23,878,068.86	9,080,197.41	31,985,083.62	9,126,041.82
其他应付款	五、28	1,261,897,460.31	16,461,870.61	1,415,674,496.76	10,330,061.57
其中：应付利息	五、28				
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	5,496,914.97	378,479.45		
其他流动负债	五、30	72,595,465.05	61,816,924.68	89,642,431.42	81,989,457.20
流动负债合计		4,135,104,616.18	2,493,208,596.30	4,744,408,490.69	2,735,159,380.40
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、31	377,775.47	377,775.47		
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、19	69,986.01		107,502.79	
其他非流动负债					
非流动负债合计		447,761.48	377,775.47	107,502.79	
负债合计		4,135,552,377.66	2,493,586,371.77	4,744,515,993.48	2,735,159,380.40
股本					
资本公积	五、33	103,477,718.42	103,122,881.37	103,477,718.42	103,122,881.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	42,656,266.37	42,656,266.37	33,714,845.61	33,714,845.61
未分配利润	五、35	544,515,303.08	340,329,564.81	443,418,962.53	259,856,777.93
归属于母公司股东权益合计		906,649,287.87	702,108,712.55	796,611,526.56	612,694,504.91
少数股东权益		82,546,781.51		82,457,061.52	
股东权益合计		989,196,069.38	702,108,712.55	879,068,588.08	612,694,504.91
负债和股东权益总计		5,124,748,447.04	3,195,695,084.32	5,623,584,581.56	3,347,853,885.31

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2021年度

编制单位：北京星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	2,755,242,563.97	2,028,351,141.62	2,471,764,286.28	1,718,903,188.81
减：营业成本	五、36	2,273,765,622.98	1,787,228,002.46	1,998,149,335.30	1,455,448,792.17
税金及附加	五、37	5,377,175.80	4,057,926.12	7,151,601.55	4,185,104.60
销售费用	五、38	81,969,824.61	56,414,293.27	81,991,489.08	47,369,002.81
管理费用	五、39	122,737,574.60	67,412,015.81	118,403,165.50	58,953,281.02
研发费用	五、40	147,568,450.52	88,858,268.55	117,534,002.10	68,397,356.17
财务费用	五、41	-43,744,368.41	-6,806,549.76	-15,548,132.11	-946,911.58
其中：利息费用	五、41	1,243,507.21	731,923.72	5,405,695.47	6,038,166.40
利息收入	五、41	45,672,307.86	7,759,588.20	22,082,111.12	7,536,393.99
加：其他收益	五、42	6,372,836.85	1,202,817.75	13,159,332.28	2,394,261.15
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43		88,308,165.26	20,928,504.88	39,611,939.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-41,756,174.94	-38,099,873.29	-62,865,053.84	-64,046,214.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	3,613,789.64	3,449,280.70	-6,479,510.32	-7,200,959.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	44,122.98	65,759.44	2,929.73	43,729.53
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		135,842,858.40	86,113,335.03	128,829,027.59	56,299,320.46
加：营业外收入	五、47	75,235.50	3,463.27	2,079,558.29	2,005,665.71
减：营业外支出	五、48	279,947.49	222,000.00	203,003.77	200,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		135,638,146.41	85,894,798.30	130,705,582.11	58,104,986.17
减：所得税费用	五、49	13,510,665.11	-3,519,409.34	15,361,525.92	458,023.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		122,127,481.30	89,414,207.64	115,344,056.19	57,646,962.95
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		122,127,481.30	89,414,207.64	115,344,056.19	57,646,962.95
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		110,037,761.31	89,414,207.64	107,090,857.11	57,646,962.95
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		12,089,719.99		8,253,199.08	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		122,127,481.30	89,414,207.64	115,344,056.19	57,646,962.95
归属于母公司股东的综合收益总额		110,037,761.31	89,414,207.64	107,090,857.11	57,646,962.95
归属于少数股东的综合收益总额		12,089,719.99		8,253,199.08	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.51		0.50	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：


印进

主管会计工作的公司负责人：


张春山

公司会计机构负责人：


张吉

合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		2,646,229,965.71	2,086,356,849.00	3,047,843,601.31	2,294,420,171.72
收到的税费返还		77,276.19			
收到其他与经营活动有关的现金		10,629,928,816.06	69,886,322.70	7,934,496,969.48	70,243,149.75
经营活动现金流入小计		13,276,236,057.96	2,156,243,171.70	10,982,340,570.79	2,364,663,321.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,731,765,111.03	1,473,176,636.38	2,457,798,341.88	2,036,865,666.43
支付给职工以及为职工支付的现金		435,111,891.25	287,067,755.01	381,392,590.17	178,227,080.69
支付的各项税费		67,264,716.84	36,925,632.85	65,989,366.29	37,342,302.87
支付其他与经营活动有关的现金		10,928,663,051.94	133,967,168.62	8,038,283,093.95	106,688,758.57
经营活动现金流出小计		13,162,804,771.06	1,931,137,192.86	10,943,463,392.29	2,359,123,808.56
经营活动产生的现金流量净额		113,431,286.90	225,105,978.84	38,877,178.50	5,539,512.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			88,308,165.26	21,198,504.88	39,881,939.38
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		216,957.99	214,687.99	211,829.19	127,074.81
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		1,429,977.37	912,241.96	7,313,603.87	6,353,381.76
投资活动现金流入小计		1,646,935.36	89,435,095.21	28,723,937.94	46,362,395.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,398,892.61	14,986,367.04	8,374,046.54	1,979,157.85
投资支付的现金		651,476,037.00	1,476,037.00	3,864,480.00	3,864,480.00
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		672,874,929.61	16,462,404.04	12,238,526.54	5,843,637.85
投资活动产生的现金流量净额		-671,227,994.25	72,972,691.17	16,485,411.40	40,518,758.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				20,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		113,917,214.05	93,917,214.05	59,261,696.55	109,261,696.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,068,015.44	806,848.77	17,205,703.45	5,896,995.13
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		12,000,000.00		12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,506,099.71	360,456.62		
筹资活动现金流出小计		133,491,329.20	95,084,519.44	76,467,400.00	115,158,691.68
筹资活动产生的现金流量净额		-133,491,329.20	-95,084,519.44	-56,467,400.00	-115,158,691.68
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					
加：期初现金及现金等价物余额		2,208,052,260.36	411,283,341.12	2,209,157,070.46	480,383,761.79
六、期末现金及现金等价物余额					
		1,516,764,223.81	614,277,491.69	2,208,052,260.36	411,283,341.12

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京去星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				33,714,845.61	443,418,962.53	82,457,061.52	879,068,588.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,477,718.42				33,714,845.61	443,418,962.53	82,457,061.52	879,068,588.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,941,420.76	101,096,340.55	89,719.99	110,127,481.30
（一）综合收益总额							110,037,761.31	12,089,719.99	122,127,481.30
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						8,941,420.76	-8,941,420.76	-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积						8,941,420.76	-8,941,420.76		
2. 对股东的分配								-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				42,656,266.37	544,515,303.08	82,546,781.51	989,196,069.38

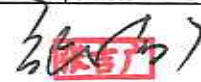
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

4-1-1-11

公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京去墨年交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				27,954,199.31	342,088,751.72	86,203,862.44	775,724,531.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,477,718.42				27,954,199.31	342,088,751.72	86,203,862.44	775,724,531.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,760,646.30	101,330,210.81	-3,746,800.92	103,344,056.19
（一）综合收益总额							107,090,857.11	8,253,199.08	115,344,056.19
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						5,760,646.30	-5,760,646.30	-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积						5,760,646.30	-5,760,646.30		
2. 对股东的分配								-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				33,714,845.61	443,418,962.53	82,457,061.52	879,068,588.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

4-1-1-12

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				33,714,845.61	259,856,777.93	612,694,504.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	216,000,000.00	103,122,881.37				33,714,845.61	259,856,777.93	612,694,504.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,941,420.76	80,472,786.88	89,414,207.64
（一）综合收益总额							89,414,207.64	89,414,207.64
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						8,941,420.76	-8,941,420.76	
1. 提取盈余公积						8,941,420.76	-8,941,420.76	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				42,656,266.37	340,329,564.81	702,108,712.55

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



4-1-1-13

公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				27,954,199.31	207,970,461.28	555,047,541.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,122,881.37				27,954,199.31	207,970,461.28	555,047,541.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,760,646.30	51,886,316.65	57,646,962.95
（一）综合收益总额							57,646,962.95	57,646,962.95
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						5,760,646.30	-5,760,646.30	
1. 提取盈余公积						5,760,646.30	-5,760,646.30	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				33,714,845.61	259,856,777.93	612,694,504.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2014 年 3 月 6 日由北京云星宇交通工程有限公司（以下简称“云星宇有限”）依法整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地址为：北京市丰台区海鹰路 1 号院 2 号楼 11 层、12 层，办公地址为：北京市丰台区方庄芳星园二区四号楼。本公司注册资本为 21,600 万元，统一社会信用代码 91110000633795210K。法定代表人：樊进超。

云星宇有限系 1997 年 1 月 7 日经北京市交通局批准设立，并于 1997 年 4 月 23 日在北京市工商行政管理局领取了注册号为 1100001510114 的《企业法人营业执照》。注册资本 3,000 万元，上述出资业经北京望达会计师事务所望达（97）第 1139 号验资报告予以验证。股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
京津塘高速公路北京市公司	16,500,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	13,500,000.00	45.00
合计	30,000,000.00	100.00

2009 年 7 月，云星宇有限以截止 2008 年未经审计的盈余公积、未分配利润转增注册资本 2,500 万元，注册资本变更为 5,500 万元，本次增资业经中兆源（北京）会计师事务所中兆源验字【2009】第 064 号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
京津塘高速公路北京市公司	30,250,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	45.00
合计	55,000,000.00	100.00

2012 年 9 月，根据股东会决议，京津塘高速公路北京市公司将其持有的本公司 3,025 万元股权转让给北京市首都公路发展集团有限公司（以下简称“首发集团”），变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
首发集团	30,250,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	45.00
合计	55,000,000.00	100.00

2013 年 5 月，首发集团以其持有的北京速通科技有限公司 60% 的股权向云星宇有限增资 475.55 万元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2013）第 110ZC0073 号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
首发集团	35,005,501.40	58.58
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	41.42
合计	59,755,501.40	100.00

2013 年 10 月根据股东会决议，云星宇有限增加注册资本 2,236.50 万元，新增注册资本分别由苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）、北京京国发股权投资基金（有限合伙）、鹰潭市锦阳投资有限合伙企业、潘海军、潘婕五方认购。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2013）第 110ZC0158 号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	35,005,501.40	42.63
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	30.14
苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）	7,272,727.30	8.86
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	5,454,545.50	6.64
鹰潭市锦阳投资有限合伙企业	5,454,545.50	6.64
潘海军	2,677,224.70	3.26
潘婕	1,505,938.90	1.83
合计	82,120,483.30	100.00

2014 年 3 月，根据云星宇有限股东会决议，并经北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权[2014]22 号文批准，云星宇有限整体变更为北京云星宇交通科技股份有限公司。以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2013 年 10 月 31 日账面净资产 31,912.29 万元折合股本 10,800 万元，上述变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2014）第 110ZC0055 号验资报告予以验证。

云星宇有限于 2014 年 3 月 6 日完成整体变更为股份公司的工商变更登记，并取得北京市工商行政管理局核发的 110000005101140 号《企业法人营业执照》。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	46,037,160.00	42.63
首都高速公路发展有限公司	32,550,120.00	30.14
苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）	9,564,480.00	8.86
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	7,173,360.00	6.64
鹰潭市锦阳投资有限合伙企业	7,173,360.00	6.64
潘海军	3,520,800.00	3.26
潘婕	1,980,720.00	1.83
合计	108,000,000.00	100.00

2019 年 3 月，公司完成股东变更备案，苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）、潘海军、潘婕将其持有的云星宇公司全部股份转让给北京首发投资控股有限公司，鹰潭市锦阳投资有限合伙企业将其持有的云星宇公司全部股份转让给北京市首都公路发展集团有限公司。本次变更后，股东变为北京市首都公路发展集团有限公司、首都高速公路发展有限公司、北京首发投资控股有限公司、北京京国发股权投资基金（有限合伙），注册资本总额未发生变化。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
北京市首都公路法发展集团有限公司	53,210,520.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	32,550,120.00	30.14
北京首发投资控股有限公司	15,066,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	7,173,360.00	6.64
合计	108,000,000.00	100.00

2019 年 11 月，本公司根据 2019 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 108,000,000.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2019 年 6 月 30 日，变更后注册资本为人民币 216,000,000.00 元。变更后的股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
北京市首都公路发展集团有限公司	106,421,040.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	30.14
北京首发投资控股有限公司	30,132,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.64
合计	216,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立：智能交通工程中心、智慧城市交通中心、智能交通运维中心、新业务管理中心、智能交通工程技术研究中心、纪检部、党群工作部、证券事务部、审计部、战略投资部、法律事务部、财务管理部、人力资源部、综合管理部、资产物业部、品牌管理部、安保部。

本公司拥有北京速通科技有限公司（以下简称“速通科技”）、北京博宇通达科技有限公司（以下简称“博宇通达”）、北京云星宇科技服务有限公司（以下简称“北云服务”）、北京易路行技术有限公司（以下简称“易路行”）、北京迅捷驰智能交通科技有限公司（以下简称“迅捷驰”）等 5 家子公司。

本公司经营范围为：公路和城市道路、桥梁、隧道、停车场的交通工程中的电子与机电系统和安全设施系统的工程承包（建筑工程除外）、设计、咨询、培训；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；人才培养；销售开发后的产品、机械电气设备；设备工程施工（贰级）；绿化服务工程等；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司及子公司主要从事的业务为智慧交通系统集成以及智慧交通技术开发与服务。智慧交通系统集成主要为客户提供智慧交通系统综合管理系统的解决方案；智慧交通技术

开发与服务包括智慧交通管理系统的软件、平台开发，高速公路 ETC 清分结算，以及高速公路智慧交通系统的运营维护等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2022 年第三次临时股东大会于 2022 年 5 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及速通科技、博宇通达、北云服务、易路行、迅捷驰 5 家子公司，本公司在其他主体中的权益情况参见附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年、2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；

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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限

（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合：质保金组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：保证金
- 其他应收款组合 2：代理营业厅及合作机构代收款
- 其他应收款组合 3：备用金

- 其他应收款组合 4: 其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本、低值易耗品、原材料等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

额计入投资当期的损益。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

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的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修

理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	5	5.00	19.00
系统设备	5	5.00	19.00
其他设备	5-10	5.00	19.00-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

（5）固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件著作权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
----	------	------

土地使用权	50年	直线法
专利技术	10年	直线法
软件著作权	10年	直线法
软件使用权	5-10年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

①智慧交通系统集成收入

智慧交通系统业务指按照客户的要求为客户提供方案规划、设计和施工，并视客户需要提供设备或服务的业务。收入确认具体方法如下：

A、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司工程人员连同客户相关人员对项目进行交工验收。交工验收通过后，公司取得客户签署的交工验收报告或交工验收证书时，确认相关智慧交通系统集成收入。

B、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司已向客户提供完整的验收资料，若由于客户原因，不能及时开展交工验收工作，本公司自该项目试运行期满后，确认相关智慧交通系统集成收入。

②智慧交通技术服务收入

高速公路维护维修收入确认的具体方法为：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供完成时，在服务期限内按照直线法摊销确认相关收入。

ETC 清分、结算服务收入确认的具体方法为：根据服务合同，ETC 清分服务已提供，本公司开具的《清分结算书》经客户书面签认后，确认相关清分、结算服务收入。

技术开发收入确认的具体方法为：技术开发项目具备验收条件时，本公司向客户提供完

整的验收资料，公司研发人员连同客户相关人员对技术开发项目进行验收。验收通过后，本公司取得客户签署的验收报告时（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明），确认相关技术开发收入。

③商品销售及其他收入

ETC标签等商品销售收入确认的具体方法为：对于非零售客户根据销售合同供货并取得客户签收后确认收入，对于零售客户在签订销售合同并交付客户使用后确认收入。

其他收入确认的具体方法为：根据租赁合同，在租赁期限内按照直线法摊销确认相关收入。

2020年1月1日以后

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

①智慧交通系统集成收入

智慧交通系统业务指按照客户的要求为客户提供方案规划、设计和施工，并视客户需要提供设备或服务的业务。收入确认具体方法如下：

A、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司工程人员连同客户相关人员对项目进行交工验收。交工验收通过后，公司取得客户签署的交工验收报告或交工验收证书时，确认相关智慧交通系统集成收入。

B、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司已向客户提供完整的验收资料，若由于客户原因，不能及时开展交工验收工作，本公司自该项目试运行期满后，确认相关智慧交通系统集成收入。

②智慧交通技术服务收入

高速公路维护维修收入确认的具体方法为：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供完成时，在服务期限内按照直线法摊销确认相关收入。

ETC 清分、结算服务收入确认的具体方法为：根据服务合同，ETC 清分服务已提供，本公司开具的《清分结算书》经客户书面签认后，确认相关清分、结算服务收入。

技术开发收入确认的具体方法为：技术开发项目具备验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司研发人员连同客户相关人员对技术开发项目进行验收。验收通过后，本公司取得客户签署的验收报告时（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明），确认相关技术开发收入。

③商品销售及其他收入

ETC 标签等商品销售收入确认的具体方法为：对于非零售客户根据销售合同供货并取得客户签收后确认收入，对于零售客户在签订销售合同并交付客户使用后确认收入。

其他收入确认的具体方法为：根据租赁合同，在租赁期限内按照直线法摊销确认相关收入。

23、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

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

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

26、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产（2021年1月1日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境

和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	应收账款	-169,742,194.98
	合同资产	79,529,773.24
	其他非流动资产	90,212,421.74
	合同负债	1,284,229,136.89
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-1,287,088,880.69
	其他流动负债	2,859,743.80

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2020 年 12 月 31 日
应收账款	-124,910,070.90
合同资产	40,421,152.79
其他非流动资产	84,488,918.11
合同负债	1,619,604,334.84
预收款项	-1,625,150,752.10
其他流动负债	5,546,417.26

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和 27。

对于首次执行日前已存在的合同，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。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和

低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：				
使用权资产	--	--	12,098,238.44	12,098,238.44
资产总额	5,623,584,581.56	--	12,098,238.44	5,635,682,820.00
负债	--	--	--	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
一年内到期的非流动负债	--	5,480,802.50	--	5,480,802.50
租赁负债	--	-5,480,802.50	10,682,526.49	5,201,723.99
负债总额	4,744,515,993.48	--	10,682,526.49	4,755,198,519.97

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	22,249,438.43
减：采用简化处理的短期租赁	B	9,853,797.34
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	769,744.52
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	--
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节小计	E	--
	F=A-B-C+/-D+/-E	11,625,896.57
减：增值税	G	583,325.68
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	11,042,570.89
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	10,682,526.49
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	360,044.40
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	11,042,570.89
其中：一年内到期的非流动负债		5,167,435.17

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	--
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	12,098,238.44
原租赁准则下确认的融资租入资产	--
合计：	12,098,238.44

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
固定资产	67,874,034.92	67,874,034.92	--
使用权资产	6,994,285.88	--	6,994,285.88
长期待摊费用	62,524.45	62,524.45	--
预付账款	161,076,006.23	161,076,006.23	--
资产总计	236,006,851.48	229,012,565.60	6,994,285.88

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	5,496,914.97	--	5,496,914.97
租赁负债	377,775.47	--	377,775.47
长期应付款	--	--	--
预计负债	--	--	--
负债总计	5,874,690.44	--	5,874,690.44

合并利润表项目	2021年报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
营业成本	2,273,765,622.98	2,273,765,622.98	--
财务费用	-43,744,368.41	-44,026,920.12	282,551.71
管理费用	122,737,574.60	117,994,078.63	4,743,495.97
所得税费用	13,510,665.11	14,264,572.26	-753,907.15

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

(3) 首次执行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首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,277,807,438.83	2,277,807,438.83	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	100,000.00	100,000.00	--
应收账款	1,237,950,251.70	1,068,208,056.73	-169,742,194.98
应收款项融资	--	--	--
预付款项	199,815,982.59	199,815,982.59	--
其他应收款	106,538,431.65	106,538,431.65	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	1,111,852,561.06	1,111,852,561.06	--
合同资产	--	79,529,773.24	79,529,773.24
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	27,380,009.03	27,380,009.03	--
其他流动资产	68,299,119.82	68,299,119.82	--
流动资产合计	5,029,743,794.68	4,939,531,372.94	-90,212,421.74
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	31,401,032.11	31,401,032.11	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	24,270,000.00	24,270,000.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,781,707.08	4,781,707.08	--
固定资产	70,681,871.22	70,681,871.22	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	9,298,839.59	9,298,839.59	--
开发支出	--	--	--
商誉	2,695,261.76	2,695,261.76	--
长期待摊费用	122,547.73	122,547.73	--
递延所得税资产	52,850,323.89	52,850,323.89	--
其他非流动资产	--	90,212,421.74	90,212,421.74
非流动资产合计	196,101,583.38	286,314,005.12	90,212,421.74
资产总计	5,225,845,378.06	5,225,845,378.06	--
流动负债：			
短期借款	188,065,498.93	188,065,498.93	--
交易性金融负债	--	--	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	79,225,802.68	79,225,802.68	--
应付账款	1,284,668,786.76	1,284,668,786.76	--
预收款项	1,287,819,773.61	730,892.92	-1,287,088,880.69
合同负债	--	1,284,229,136.89	1,284,229,136.89
应付职工薪酬	85,044,707.75	85,044,707.75	--
应交税费	22,905,604.79	22,905,604.79	--
其他应付款	1,418,469,854.42	1,418,469,854.42	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	82,290,205.20	85,149,949.00	2,859,743.80
流动负债合计	4,448,490,234.14	4,448,490,234.14	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00	--
递延所得税负债	180,612.03	180,612.03	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,630,612.03	1,630,612.03	--
负债合计	4,450,120,846.17	4,450,120,846.17	--
股东权益：			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
资本公积	103,477,718.42	103,477,718.42	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	27,954,199.31	27,954,199.31	--
未分配利润	342,088,751.72	342,088,751.72	--
归属于母公司所有者权益合计	689,520,669.45	689,520,669.45	--
少数股东权益	86,203,862.44	86,203,862.44	--
股东权益合计	775,724,531.89	775,724,531.89	--
负债和股东权益总计	5,225,845,378.06	5,225,845,378.06	--

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	547,802,107.35	547,802,107.35	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	1,153,840,509.75	993,149,377.74	160,691,132.02
应收款项融资	--	--	--
预付款项	170,740,061.45	170,740,061.45	--
其他应收款	52,293,185.33	52,293,185.33	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	890,931,710.05	890,931,710.05	--
合同资产	--	74,732,174.33	74,732,174.33
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	20,340,231.14	20,340,231.14	--
其他流动资产	52,360,791.03	52,360,791.03	--
流动资产合计	2,888,308,596.10	2,802,349,638.41	-85,958,957.69
非流动资产：			

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
债权投资		--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	16,366,738.44	16,366,738.44	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	113,152,562.95	113,152,562.95	--
其他权益工具投资	24,270,000.00	24,270,000.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,781,707.08	4,781,707.08	--
固定资产	14,783,823.04	14,783,823.04	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	3,974,346.07	3,974,346.07	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	122,547.73	122,547.73	--
递延所得税资产	44,007,805.85	44,007,805.85	--
其他非流动资产	--	85,958,957.69	85,958,957.69
非流动资产合计	221,459,531.16	307,418,488.85	85,958,957.69
资产总计	3,109,768,127.26	3,109,768,127.26	--
流动负债：			
短期借款	238,065,498.93	238,065,498.93	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	79,225,802.68	79,225,802.68	--
应付账款	1,130,361,412.62	1,130,361,412.62	--
预收款项	971,884,041.75	730,892.92	971,153,148.83
合同负债	--	968,293,405.03	968,293,405.03
应付职工薪酬	33,165,119.47	33,165,119.47	--
应交税费	12,079,868.84	12,079,868.84	--
其他应付款	9,757,130.21	9,757,130.21	--
其中：应付利息	--	--	--

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	78,731,710.80	81,591,454.60	2,859,743.80
流动负债合计	2,553,270,585.30	2,553,270,585.30	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,450,000.00	1,450,000.00	--
负债合计	2,554,720,585.30	2,554,720,585.30	--
股东权益：			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	103,122,881.37	103,122,881.37	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	27,954,199.31	27,954,199.31	--
未分配利润	207,970,461.28	207,970,461.28	--
股东权益合计	555,047,541.96	555,047,541.96	--
负债和股东权益总计	3,109,768,127.26	3,109,768,127.26	--

②首次执行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-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,260,715,529.58	2,260,715,529.58	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	--
应收账款	1,078,978,238.70	1,078,978,238.70	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	169,106,960.02	169,106,960.02	--
其他应收款	99,457,306.56	99,457,306.56	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	1,592,844,369.33	1,592,844,369.33	--
合同资产	40,421,152.79	40,421,152.79	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	11,593,570.00	11,593,570.00	--
其他流动资产	97,290,338.57	97,290,338.57	--
流动资产合计	5,351,407,465.55	5,351,407,465.55	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	19,889,942.11	19,889,942.11	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	27,864,480.00	27,864,480.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,015,795.56	4,015,795.56	--
固定资产	61,058,980.27	61,058,980.27	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	12,098,238.44	12,098,238.44

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
无形资产	7,709,532.37	7,709,532.37	--
开发支出	--	--	--
商誉	2,695,261.76	2,695,261.76	--
长期待摊费用	92,536.09	92,536.09	--
递延所得税资产	64,361,669.74	64,361,669.74	--
其他非流动资产	84,488,918.11	84,488,918.11	--
非流动资产合计	272,177,116.01	284,275,354.45	12,098,238.44
资产总计	5,623,584,581.56	5,635,682,820.00	12,098,238.44
流动负债：	--	--	--
短期借款	148,944,973.65	148,944,973.65	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	35,355,097.82	35,355,097.82	--
应付账款	1,319,411,973.57	1,319,411,973.57	--
预收款项	742,434.68	742,434.68	--
合同负债	1,619,604,334.84	1,619,604,334.84	--
应付职工薪酬	83,047,664.33	83,047,664.33	--
应交税费	31,985,083.62	31,985,083.62	--
其他应付款	1,415,674,496.76	1,415,674,496.76	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	5,480,802.50	5,480,802.50
其他流动负债	89,642,431.42	89,642,431.42	--
流动负债合计	4,744,408,490.69	4,749,889,293.19	5,480,802.50
非流动负债：	--	--	--
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	5,201,723.99	5,201,723.99
长期应付款	--	--	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	107,502.79	107,502.79	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	107,502.79	5,309,226.78	5,201,723.99
负债合计	4,744,515,993.48	4,755,198,519.97	10,682,526.49
股东权益：			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	103,477,718.42	103,477,718.42	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	33,714,845.61	33,573,274.41	-141,571.20
未分配利润	443,418,962.53	444,976,245.68	1,557,283.15
归属于母公司所有者权益合计	796,611,526.56	798,027,238.51	1,415,711.95
少数股东权益	82,457,061.52	82,457,061.52	--
股东权益合计	879,068,588.08	880,484,300.03	1,415,711.95
负债和股东权益总计	5,623,584,581.56	5,635,682,820.01	12,098,238.45

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	462,940,527.54	462,940,527.54	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	906,793,505.56	906,793,505.56	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
应收款项融资	--	--	--
预付款项	159,846,082.34	159,846,082.34	--
其他应收款	49,719,859.56	49,719,859.56	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	1,316,489,590.76	1,316,489,590.76	--
合同资产	61,393,140.08	61,393,140.08	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	4,247,561.77	4,247,561.77	--
其他流动资产	80,682,914.02	80,682,914.02	--
流动资产合计	3,042,113,181.63	3,042,113,181.63	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	12,119,176.67	12,119,176.67	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	113,152,562.95	113,152,562.95	--
其他权益工具投资	27,864,480.00	27,864,480.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,015,795.56	4,015,795.56	--
固定资产	13,442,360.97	13,442,360.97	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	1,084,576.65	1,084,576.65
无形资产	3,287,699.28	3,287,699.28	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	92,536.09	92,536.09	--
递延所得税资产	53,481,801.11	53,481,801.11	--
其他非流动资产	78,284,291.05	78,284,291.05	--
非流动资产合计	305,740,703.68	306,825,280.33	1,084,576.65

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产总计	3,347,853,885.31	3,348,938,461.96	1,084,576.65
流动负债：			
短期借款	128,944,973.65	128,944,973.65	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	35,355,097.82	35,355,097.82	--
应付账款	1,136,401,515.69	1,136,401,515.69	--
预收款项	742,434.68	742,434.68	--
合同负债	1,297,817,974.71	1,297,817,974.71	--
应付职工薪酬	34,451,823.26	34,451,823.26	--
应交税费	9,126,041.82	9,126,041.82	--
其他应付款	10,330,061.57	10,330,061.57	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	346,228.07	346,228.07
其他流动负债	81,989,457.20	81,989,457.20	--
流动负债合计	2,735,159,380.40	2,735,505,608.47	346,228.07
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	380,516.90	380,516.90
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	--	380,516.90	380,516.90
负债合计	2,735,159,380.40	2,735,886,125.37	726,744.97

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
股东权益：			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	103,122,881.37	103,122,881.37	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	33,714,845.61	33,679,062.44	-35,783.17
未分配利润	259,856,777.93	260,250,392.78	393,614.85
股东权益合计	612,694,504.91	613,052,336.59	357,831.68
负债和股东权益总计	3,347,853,885.31	3,348,938,461.96	1,084,576.65

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	3、6、9、10、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	2021年所得税税率(%)	2020年所得税税率(%)
本公司	15	15
速通科技	15	15
博宇通达	15	15
北云服务	15	15
易路行	20	20

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，为促进软件产

业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起降为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，第七条政策自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2021 年本公司子公司速通科技符合以上条件，均享受此条加计抵减增值税的优惠政策。

（2）企业所得税

本公司于 2020 年 7 月 31 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR20011000886，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司速通科技于 2018 年 10 月 31 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201811006444，有效期三年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税；于 2021 年 12 月 17 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202111003113，有效期三年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司博宇通达于 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202011005227，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北云服务于 2018 年 9 月 10 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201811001263，有效期三年，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司易路行 2020 年度、2021 年度符合小型微利企业的认定标准，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	13,996.65	13,578.66
银行存款	1,361,023,337.55	1,951,559,598.57
其他货币资金	307,387,538.80	309,142,352.35
合 计	1,668,424,873.00	2,260,715,529.58

说明：（1）银行存款中速通卡预存充值款期末余额 489,096,644.89 元，清分通行费期末余额 132,370,732.68 元。

（2）其他货币资金系外埠存款及项目履约保证金和应付票据保证金，其中项目履约保证金和票据保证金 44,019,666.56 元使用受到限制。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	7,160,000.00	--	7,160,000.00	500,000.00	--	500,000.00
商业承兑 汇票	--	--	--	500,000.00	--	500,000.00
合 计	7,160,000.00	--	7,160,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	585,977,191.09	799,626,323.51
1 至 2 年	327,030,892.93	227,328,768.19
2 至 3 年	166,634,505.78	66,266,680.51
3 至 4 年	25,347,336.19	74,031,634.03
4 至 5 年	40,414,996.82	116,087,346.37
5 年以上	183,134,473.12	104,660,170.67
小 计	1,328,539,395.93	1,388,000,923.28
减：坏账准备	347,448,574.08	309,022,684.58
合 计	981,090,821.85	1,078,978,238.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	254,454,066.18	19.15	237,808,082.91	93.46	16,645,983.27
按组合计提坏账准备	1,074,085,329.75	80.85	109,640,491.17	10.21	964,444,838.58
其中:					
账龄组合	1,062,538,356.40	79.98	109,640,491.17	10.32	952,897,865.23
无风险组合	11,546,973.35	0.87	--	--	11,546,973.35
合计	1,328,539,395.93	100.00	347,448,574.08	26.15	981,090,821.85

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	197,903,516.00	14.26	164,325,494.94	83.03	33,578,021.06
按组合计提坏账准备	1,190,097,407.28	85.74	144,697,189.64	12.16	1,045,400,217.64
其中:					
账龄组合	1,173,020,387.28	84.51	144,697,189.64	12.34	1,028,323,197.64
无风险组合	17,077,020.00	1.23	--	--	17,077,020.00
合计	1,388,000,923.28	100.00	309,022,684.58	22.26	1,078,978,238.70

① 截至2021年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京中交汇能信息科技有限公司	51,730,388.90	51,730,388.90	100.00	预期无法收回
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
广州大广高速公路有限公司	12,091,971.98	12,091,971.98	100.00	预期无法收回
福建新大陆电脑股份有限公司	17,409,847.69	17,409,847.69	100.00	预期无法收回
辽宁省高速公路管理局	8,371,195.49	8,371,195.49	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,695,824.77	16,695,824.77	100.00	预期无法收回
四川都汶公路有限责任公司	3,603,054.00	3,603,054.00	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	3,413,215.99	3,413,215.99	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	6,282,266.00	5,654,039.40	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
温州绕城高速公路西南线有限公司	18,852,678.56	15,082,142.85	80.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任公司	37,134,854.12	25,994,397.88	70.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
合计	254,454,066.18	237,808,082.91	93.46	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	571,554,621.74	17,847,858.78	3.12
1至2年	275,003,768.08	25,246,328.03	9.18
2至3年	139,727,704.96	19,030,913.42	13.62
3至4年	17,851,694.84	5,155,569.47	28.88
4至5年	30,978,650.66	14,937,905.35	48.22
5年以上	27,421,916.12	27,421,916.12	100.00
合计	1,062,538,356.40	109,640,491.17	10.32

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京中交汇能信息科技有限公司	53,230,388.90	53,230,388.90	100.00	预期无法收回
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
广州大广高速公路有限公司	22,091,971.98	11,045,985.99	50.00	长期未收回，信用风险显著变化
福建新大陆电脑股份有限公司	22,456,127.69	13,473,676.61	60.00	长期未收回，信用风险显著变化
辽宁省高速公路管理局	11,214,865.24	6,728,919.14	60.00	长期未收回，信用风险显著变化
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	17,695,824.77	17,695,824.77	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	7,698,351.50	50.00	长期未收回，信用风险显著变化

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川蓉城第二绕城高速公路 开发有限责任公司	3,413,215.99	2,047,929.59	60.00	长期未收回，信 用风险显著变化
湖南省高速广信科技发展股 份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
合 计	197,903,516.00	164,325,494.94	83.03	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	769,871,792.42	41,997,208.89	5.46
1 至 2 年	226,560,988.24	30,404,484.66	13.42
2 至 3 年	66,024,831.51	14,138,585.54	21.41
3 至 4 年	62,764,767.07	23,141,369.60	36.87
4 至 5 年	26,876,507.74	14,094,040.65	52.44
5 年以上	20,921,500.30	20,921,500.30	100.00
合 计	1,173,020,387.28	144,697,189.64	12.34

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	309,022,684.58
本期计提	38,425,889.50
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	347,448,574.08

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	243,891,558.24
本期计提	65,131,126.34
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	309,022,684.58

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 453,551,622.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 122,310,427.80 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 523,405,505.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 135,549,095.24 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	124,356,933.72	77.21	122,220,089.06	72.27
1 至 2 年	30,882,207.69	19.17	46,408,712.34	27.44
2 至 3 年	5,628,203.10	3.49	348,257.47	0.21
3 年以上	208,661.72	0.13	129,901.15	0.08
合 计	161,076,006.23	100.00	169,106,960.02	100.00

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要预付款项

截至 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预付款项明细如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
三河市梧集电子产品有限公司	20,688,361.50	12.85
北京市首都公路发展集团有限公司	3,808,521.63	2.36
四川飞达电力建设集团有限公司	2,880,000.00	1.79
杭州恒生芸警网络科技有限公司	2,580,750.00	1.60
合 计	29,957,633.13	18.60

截至 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预付款项明细如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
三河市梧集电子产品有限公司	37,096,050.00	21.94
北京市首都公路发展集团有限公司	3,808,521.63	2.25
浙江大华科技有限公司	1,435,460.00	0.85
合 计	42,340,031.63	25.04

(3) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 63,276,994.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.28%。

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 87,194,097.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.56%。

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	62,948,040.29	99,457,306.56
合 计	62,948,040.29	99,457,306.56

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	39,468,531.94	75,505,802.59
1至2年	10,496,949.64	5,711,417.89
2至3年	4,829,305.41	9,095,487.52
3至4年	3,755,235.76	13,751,399.10
4至5年	12,177,566.32	2,974,993.05
5年以上	17,517,606.66	14,852,636.61
小 计	88,245,195.73	121,891,736.76
减：坏账准备	25,297,155.44	22,434,430.20
合 计	62,948,040.29	99,457,306.56

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	45,045,598.50	19,741,881.20	25,303,717.30	51,315,709.78	19,406,396.33	31,909,313.45
代理营 业厅及 合作机 构代收 款	35,221,003.51	5,053,713.29	30,167,290.22	51,395,807.42	1,602,527.12	49,793,280.30
备用金	5,455,360.78	301,231.48	5,154,129.30	5,443,671.01	15,223.85	5,428,447.16
其他款 项	2,523,232.94	200,329.47	2,322,903.47	13,736,548.55	1,410,282.90	12,326,265.65
合 计	88,245,195.73	25,297,155.44	62,948,040.29	121,891,736.76	22,434,430.20	99,457,306.56

③ 各报告期末坏账准备计提情况

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	74,122,588.47	15.08	11,174,548.18	62,948,040.29
保证金	32,279,182.38	21.44	6,921,696.20	25,357,486.18
代理营业厅及合作机构代收 款	33,918,581.25	11.06	3,751,291.03	30,167,290.22
备用金	5,455,360.78	5.52	301,231.48	5,154,129.30
其他款项	2,469,464.06	8.11	200,329.47	2,269,134.59
合计	74,122,588.47	15.08	11,174,548.18	62,948,040.29

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	14,122,607.26	100.00	14,122,607.26	--
北京中交汇能信息科 技术有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京锦晖创业科技服 务有限公司	1,302,422.26	100.00	1,302,422.26	--
合计	14,122,607.26	100.00	14,122,607.26	--

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	107,552,253.06	7.53	8,094,946.50	99,457,306.56
保证金	38,495,524.78	17.11	6,586,211.33	31,909,313.45
备用金	5,443,671.01	0.28	15,223.85	5,428,447.16
代理营业厅及合作机构代收 款	49,876,508.72	0.17	83,228.42	49,793,280.30
其他款项	13,736,548.55	10.27	1,410,282.90	12,326,265.65
合计	107,552,253.06	7.53	8,094,946.50	99,457,306.56

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	14,339,483.70	100.00	14,339,483.70	--

北京中交汇能信息科 技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京锦晖创业科技服 务有限公司	1,519,298.70	100.00	1,519,298.70	--
合计	14,339,483.70	100.00	14,339,483.70	--

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2020年12月31日余额	8,094,946.50	--	14,339,483.70	22,434,430.20
2020年12月31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	3,551,026.89	--	--	3,551,026.89
本期转回	471,425.21	--	216,876.44	688,301.65
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	11,174,548.18	--	14,122,607.26	25,297,155.44

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年12月31日余额	13,599,809.06	--	12,820,185.00	26,419,994.06
2019年12月31日余额在本 期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-1,519,298.70	--	1,519,298.70	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	518,022.72	--	--	518,022.72
本期转回	4,503,586.58	--	--	4,503,586.58
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--

2020年12月31日余额	8,094,946.50	--	14,339,483.70	22,434,430.20
---------------	--------------	----	---------------	---------------

⑤ 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	14.52	12,820,185.00
华夏银行	代理营业厅及 合作机构代收 款	5,009,106.32	1-3年	5.67	1,301,903.13
西藏自治区 交通运输厅	保证金	3,675,500.00	1-2年	4.17	97,768.30
中国银行	代理营业厅及 合作机构代收 款	3,570,863.69	1年以内	4.05	221,483.53
雅安市公路 管理局	保证金	2,369,785.20	5年以上	2.69	2,369,785.20
合计	—	27,445,440.21	—	31.10	16,811,125.16

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	10.51	12,820,185.00
北京迅捷驰智能 交通科技有限公司	其他	11,966,724.97	2至4年	9.82	--
安徽省交通控股 集团有限公司	保证金	5,214,024.11	1至3年	4.28	620,483.18
华夏银行	代理营业 厅及合作 机构代收 款	5,009,752.35	1至2年	4.11	4,747.43
西藏自治区交通 运输厅	保证金	3,675,500.00	1年以内	3.02	96,298.10
合计	—	38,686,186.43	—	31.74	13,541,713.71

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	
库存商品	53,804,139.88	--	53,804,139.88	--	71,375,733.25
合同履约成本	1,106,062,660.90	367,233.14	1,105,695,427.76	367,233.14	1,521,081,149.60
低值易耗品	1,206.44	--	1,206.44	--	1,193.69
原材料	199,765.33	--	199,765.33	--	386,292.79
合 计	1,160,067,772.55	367,233.14	1,159,700,539.41	367,233.14	1,592,844,369.33

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	367,233.14	--	--	--	--	367,233.14

(续上表)

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	--	--	--	367,233.14	--	--	--	367,233.14

7、合同资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	133,904,092.21	132,741,839.44
减：合同资产减值准备	4,217,978.90	7,831,768.54
小 计	129,686,113.31	124,910,070.90
减：列示于其他非流动资产的合同资产	64,134,794.02	84,488,918.11
合 计	65,551,319.29	40,421,152.79

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.12.31		比例(%)	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	减值准备 金额			

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31
其中：					
质保金组合	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31
合计	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31

(续上表)

类别	2020.12.31		预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	减值准备 金额		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	132,741,839.44	7,831,768.54	5.90	124,910,070.90
其中：				
质保金组合	132,741,839.44	7,831,768.54	5.90	124,910,070.90
合计	132,741,839.44	7,831,768.54	5.90	124,910,070.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金组合

组合	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
质保金组合	133,904,092.21	4,217,978.90	3.15	132,741,839.44	7,831,768.54	5.90

(2) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2021年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金组合	--	3,613,789.64	--

2020年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金组合	7,480,319.81	--	--

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	12,585,826.93	11,593,570.00

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预缴税费	46,818,312.59	50,425,059.44
待抵扣进项税	13,140,596.28	46,865,279.13
待认证进项税	7,764,070.65	--
合 计	67,722,979.52	97,290,338.57

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.12.31.			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,952,488.40	283,889.69	5,668,598.71	9,329,841.71	--	9,329,841.71	4.35
其中：未实现融资收益	-274,694.54	--	-274,694.54	-560,109.67	--	-560,109.67	4.35
分期收款提供劳务	17,762,573.59	183,670.51	17,578,903.08	25,823,884.03	--	25,823,884.03	4.35、7.04
其中：未实现融资收益	-1,969,986.78	--	-1,969,986.78	-3,110,103.96	--	-3,110,103.96	4.35、7.04
小 计	21,470,380.67	467,560.20	21,002,820.47	31,483,512.11	--	31,483,512.11	--
减：1年内到期的长期应收款	13,053,387.13	467,560.20	12,585,826.93	11,593,570.00	--	11,593,570.00	--
合 计	8,416,993.54	--	8,416,993.54	19,889,942.11	--	19,889,942.11	--

(2) 各报告期坏账准备计提情况

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80	15,116,773.67	100.00	--	--	15,116,773.67
其中：										
中电云科信息技术有限公司	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80	15,116,773.67	100.00	--	--	15,116,773.67
合计	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80	15,116,773.67	100.00	--	--	15,116,773.67

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
中电云科信息技术有限公司	9,351,204.00	467,560.20	5.00

(续上表)

名 称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
中电云科信息技术有限公司	15,116,773.67	--	--

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	--
本期计提	467,560.20
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	467,560.20

(续上表)

项目	坏账准备金额
2019.12.31	--
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	--
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	--

11、其他权益工具投资

项目	2021.12.31	2020.12.31
河北迁曹高速公路开发有限公司	29,278,617.00	27,864,480.00

说明：2021年公司按照投资协议，缴纳第五期投资款 1,414,137.00 元。

12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	15,956,489.34
2.本期增加金额	9,209,081.01
(1) 固定资产转入	9,209,081.01

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	--
4.2021.12.31	25,165,570.35
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	11,940,693.78
2.本期增加金额	4,744,233.00
(1) 计提或摊销	839,584.14
(2) 其他增加	3,904,648.86
3.本期减少金额	--
4.2021.12.31	16,684,926.78
三、减值准备	
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	--
3、本期减少金额	--
4.2021.12.31	--
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	8,480,643.57
2.2020.12.31 账面价值	4,015,795.56

(续上表)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.12.31	15,956,489.34
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2020.12.31	15,956,489.34
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019.12.31	11,174,782.26
2.本期增加金额	765,911.52
3.本期减少金额	--
4. 2020.12.31	11,940,693.78
三、减值准备	
1.2019.12.31	--
2.本期增加金额	--
3 本期减少金额	--
4.2020.12.31	--
四、账面价值	
1.2020.12.31 账面价值	4,015,795.56
2.2019.12.31 账面价值	4,781,707.08

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	54,419,195.34	61,058,980.27
固定资产清理	--	--
合 计	54,419,195.34	61,058,980.27

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	系统设备	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1.2020.12.31	14,526,680.17	37,051,601.85	18,271,041.69	4,522,326.80	63,389,686.03	30,646,282.63	168,407,619.17
2.本期增加金额	--	1,049,345.12	8,169,939.47	542,966.78	317,844.24	4,640,874.05	14,720,969.66
(1) 购置	--	1,049,345.12	8,169,939.47	542,966.78	317,844.24	4,640,874.05	14,720,969.66
3.本期减少金额	9,209,081.01	1,694,517.00	1,211,823.83	90,189.01	106,239.30	366,041.05	12,677,891.20
(1) 处置或报废	--	1,694,517.00	1,211,823.83	90,189.01	106,239.30	366,041.05	3,468,810.19
(2) 其他减少	9,209,081.01	--	--	--	--	--	9,209,081.01
4.2021.12.31	5,317,599.16	36,406,429.97	25,229,157.33	4,975,104.57	63,601,290.97	34,921,115.63	170,450,697.63
二、累计折旧							
1.2020.12.31	7,498,323.48	24,722,843.22	15,249,549.90	3,551,636.80	37,963,143.59	18,341,926.48	107,327,423.47
2.本期增加金额	623,608.02	3,346,420.00	2,113,444.86	279,707.08	6,148,073.93	3,372,526.02	15,883,779.91
(1) 计提	623,608.02	3,346,420.00	2,113,444.86	279,707.08	6,148,073.93	3,372,526.02	15,883,779.91
3.本期减少金额	3,904,648.86	1,609,791.15	1,152,130.56	85,679.58	100,927.33	347,739.04	7,200,916.52
(1) 处置或报废	--	1,609,791.15	1,152,130.56	85,679.58	100,927.33	347,739.04	3,296,267.66
(2) 其他减少	3,904,648.86	--	--	--	--	--	3,904,648.86
4.2021.12.31	4,217,282.64	26,459,472.07	16,210,864.20	3,745,664.30	44,010,290.19	21,366,713.46	116,010,286.86
三、减值准备							
1.2020.12.31	--	--	6,635.43	14,580.00	--	--	21,215.43
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	6,635.43	14,580.00	--	--	21,215.43
四、账面价值							
1.2021.12.31 账面价值	1,100,316.52	9,946,957.90	9,011,657.70	1,214,860.27	19,591,000.78	13,554,402.17	54,419,195.34
2.2020.12.31 账面价值	7,028,356.69	12,328,758.63	3,014,856.36	956,110.00	25,426,542.44	12,304,356.15	61,058,980.27

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	系统设备	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1.2019.12.31	14,526,680.17	34,582,635.02	18,056,482.84	5,328,753.71	63,189,935.63	26,605,772.76	162,290,260.13
2.本期增加金额	--	3,724,566.38	929,987.35	228,852.17	258,355.54	4,503,748.24	9,645,509.68
(1) 购置	--	3,724,566.38	929,987.35	228,852.17	258,355.54	4,503,748.24	9,645,509.68

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	--	1,255,599.55	715,428.50	1,035,279.08	58,605.14	463,238.37	3,528,150.64
(1)处置或报废	--	1,255,599.55	715,428.50	1,035,279.08	58,605.14	463,238.37	3,528,150.64
4.2020.12.31	14,526,680.17	37,051,601.85	18,271,041.69	4,522,326.80	63,389,686.03	30,646,282.63	168,407,619.17
二、累计折旧							
1.2019.12.31	6,801,042.84	22,441,279.38	14,503,317.08	4,315,877.03	28,258,489.73	15,266,511.52	91,586,517.58
2.本期增加金额	697,280.64	3,436,039.79	1,424,076.27	219,098.99	9,746,838.86	3,511,647.72	19,034,982.27
(1)计提	697,280.64	3,436,039.79	1,424,076.27	219,098.99	9,746,838.86	3,511,647.72	19,034,982.27
3.本期减少金额	--	1,154,475.95	677,843.45	983,339.22	42,185.00	436,232.76	3,294,076.38
(1)处置或报废	--	1,154,475.95	677,843.45	983,339.22	42,185.00	436,232.76	3,294,076.38
4.2020.12.31	7,498,323.48	24,722,843.22	15,249,549.90	3,551,636.80	37,963,143.59	18,341,926.48	107,327,423.47
三、减值准备							
1.2019.12.31	--	--	7,115.43	14,755.90	--	--	21,871.33
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	480.00	175.90	--	--	655.90
(1)处置或报废	--	--	480.00	175.90	--	--	655.90
4.2020.12.31	--	--	6,635.43	14,580.00	--	--	21,215.43
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	7,028,356.69	12,328,758.63	3,014,856.36	956,110.00	25,426,542.44	12,304,356.15	61,058,980.27
2.2019.12.31 账面价值	7,725,637.33	12,141,355.64	3,546,050.33	998,120.78	34,931,445.90	11,339,261.24	70,681,871.22

(2) 本公司不存在暂时闲置的固定资产、不存在通过融资租赁租入的固定资产、不存在通过经营租赁租出的固定资产以及未办妥产权证书的固定资产情况。

14、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	105,568,501.99	--
工程物资	--	--
合 计	105,568,501.99	--

(1) 在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
非路产项目(通信基站)	4,752,443.39	--	4,752,443.39	--	--	--
网络安全改造加固工程	4,894,382.27	--	4,894,382.27	--	--	--
生产车间及配套	95,921,676.33	--	95,921,676.33	--	--	--
合 计	105,568,501.99	--	105,568,501.99	--	--	--

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	2021.12.31
非路产项目（通信基站）	--	4,752,443.39	--	--	--	--	--	4,752,443.39
网络安全改造加固工程	--	4,894,382.27	--	--	--	--	--	4,894,382.27
生产车间及配套	--	95,921,676.33	--	--	--	--	--	95,921,676.33
合 计	--	105,568,501.99	--	--	--	--	--	105,568,501.99

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	资金来源
通信用基础设施服务项目	9,310,888.50	51.04	51.04	自筹
网络安全改造加固工程	5,530,652.00	88.50	88.50	自筹
生产车间及配套	98,377,344.46	97.50	97.50	自筹
合 计	113,218,884.96	--	--	--

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021.01.01	12,098,238.44
2.本期增加金额	--
(1) 租入	--
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	12,098,238.44
二、累计折旧	
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	5,103,952.56
(1) 计提	5,103,952.56
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	5,103,952.56
三、减值准备	
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	--
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	6,994,285.88
2. 2021.01.01 账面价值	12,098,238.44

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	--	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
2.本期增加金额	14,978,225.01	--	--	90,265.48	19,684,296.60
(1) 购置	--	--	--	90,265.48	90,265.48
(2) 企业合并增加	14,978,225.01	--	--	--	19,594,031.12
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	14,978,225.01	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	36,932,253.50
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	--	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
2.本期增加金额	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	6,607,541.85
(1) 计提	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	4,615,806.11
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	46,998.81	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	16,145,966.38
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	14,931,226.20	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	20,786,287.12
2. 2020.12.31 账面价值	--	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37

(续上表)

项 目	专利权	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.2019.12.31	855,449.59	2,589,696.00	13,476,156.46	16,921,302.05
2.本期增加金额	--	24,940.59	301,714.26	326,654.85
(1) 购置	--	24,940.59	301,714.26	326,654.85
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
二、累计摊销				
1.2019.12.31	563,171.20	1,816,881.33	5,242,409.93	7,622,462.46
2.本期增加金额	85,544.98	259,593.12	1,570,823.97	1,915,962.07
(1) 计提	85,544.98	259,593.12	1,570,823.97	1,915,962.07
3.本期减少金额	--	--	--	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2020.12.31	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
三、减值准备				
1.2019.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37
2.2019.12.31 账面价值	292,278.39	772,814.67	8,233,746.53	9,298,839.59

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
		企业合并形成	处置	
博宇通达	2,695,261.76	--	--	2,695,261.76

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
博宇通达	--	--	--	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 3%（上期：3%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.36%（上期：14.00%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

18、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
					本期摊销	其他减少	
装修费	92,536.09	--	92,536.09	--	30,011.64	--	62,524.45

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	122,547.73	--	30,011.64	--	92,536.09

19、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
减值准备	377,819,717.19	56,600,043.39	339,677,331.89	50,941,118.28
预提费用	84,608,761.36	12,691,314.20	65,902,756.72	9,885,413.51
党建工作经费	5,642,979.95	838,782.01	4,828,787.69	716,908.91
无形资产摊销期限小于税法摊销年限	1,402,864.26	210,429.64	1,140,438.72	171,065.81
未实现内部损益	10,469,555.21	1,570,433.28	17,647,754.87	2,647,163.23
小 计	479,943,877.97	71,911,002.52	429,197,069.89	64,361,669.74
递延所得税负债:				
固定资产加速折旧	288,389.32	43,258.40	417,986.25	62,697.94
子公司资产评估增值	178,183.95	26,727.61	298,698.90	44,804.85
小 计	466,573.27	69,986.01	716,685.15	107,502.79

20、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期的质保金	66,220,747.58	2,085,953.56	64,134,794.02	89,786,310.43	5,297,392.32	84,488,918.11
未来一年以上到期的定期存款	565,739,933.33	--	565,739,933.33	--	--	--
合 计	631,960,680.91	2,085,953.56	629,874,727.35	89,786,310.43	5,297,392.32	84,488,918.11

21、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	34,920,699.66	148,944,973.65

22、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	3,485,210.77	35,355,097.82

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	816,359,970.81	964,455,065.45
劳务及安装费	592,821,958.11	354,289,076.43
其他	2,225,473.02	667,831.69
合 计	1,411,407,401.94	1,319,411,973.57

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因
北京聚利科技股份有限公司	56,353,132.73	未结算
北京谊远达建筑工程有限公司	21,759,608.35	未结算
路宇航（北京）科技有限公司	15,794,422.01	未结算
江西方兴科技有限公司	14,736,118.13	未结算
上海搜林信息技术有限公司	13,330,069.73	未结算
北京电通伟业交通设施工程有限公司	10,964,691.13	未结算
东来科技（深圳）有限公司	8,860,077.53	未结算
北京路宇通达建筑安装工程有限公司	8,472,882.53	未结算
重庆伯爵王照明设计工程有限公司北京机电安装分公司	7,191,487.62	未结算
上海胜华碳纤维线缆有限公司	6,535,715.47	未结算
合 计	163,998,205.23	—

（续上表）

项 目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
北京聚利科技股份有限公司	24,698,235.50	未结算
江西方兴科技有限公司	19,351,949.08	未结算
智慧互通科技有限公司	17,735,794.08	未结算
上海胜华碳纤维线缆有限公司	9,216,237.60	未结算
湖北禾木智迅通信有限公司	6,628,645.50	未结算
合 计	77,630,861.76	—

24、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31
房租	1,933,011.18	742,434.68

25、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
项目工程款	1,181,656,491.34	1,562,829,142.27
货款	26,122,818.83	33,750,563.90
其他	24,614,343.51	23,024,628.67
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
合 计	1,232,393,653.68	1,619,604,334.84

26、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	80,555,035.70	391,449,092.56	389,015,842.05	82,988,286.21
离职后福利-设定提存计划	2,492,628.63	49,301,267.90	47,685,452.98	4,108,443.55
辞退福利	--	718,184.34	718,184.34	--
合 计	83,047,664.33	441,468,544.80	437,419,479.37	87,096,729.76

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	82,094,828.73	352,434,595.87	353,974,388.90	80,555,035.70
离职后福利-设定提存计划	2,949,879.02	27,467,743.71	27,924,994.10	2,492,628.63
辞退福利	--	531,317.83	531,317.83	--
合 计	85,044,707.75	380,433,657.41	382,430,700.83	83,047,664.33

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	28,826,931.56	320,551,614.73	320,558,252.41	28,820,293.88
职工福利费	--	9,337,675.83	8,529,563.18	808,112.65
社会保险费	35,550,707.51	25,155,147.01	25,520,289.65	35,185,564.87
其中：1. 医疗保险费	35,477,335.21	22,945,820.13	23,338,316.73	35,084,838.61
2. 工伤保险费	73,372.30	2,115,947.21	2,096,658.00	92,661.51
3. 生育保险费	--	93,379.67	85,314.92	8,064.75
住房公积金	48,262.42	27,887,315.46	27,887,315.46	48,262.42
工会经费和职工教育经费	16,129,134.21	8,517,339.53	6,520,421.35	18,126,052.39
合 计	80,555,035.70	391,449,092.56	389,015,842.05	82,988,286.21

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,631,715.75	287,537,341.40	291,342,125.59	28,826,931.56

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工福利费	1,090.00	13,294,251.22	13,295,341.22	--
社会保险费	35,570,979.06	18,863,118.79	18,883,390.34	35,550,707.51
其中：1. 医疗保险费	35,386,181.67	18,177,696.60	18,086,543.06	35,477,335.21
2. 工伤保险费	73,900.38	676,425.52	676,953.60	73,372.30
3. 生育保险费	110,897.01	8,996.67	119,893.68	--
住房公积金	5,346.00	24,650,976.42	24,608,060.00	48,262.42
工会经费和职工教育经费	13,885,697.92	8,088,908.04	5,845,471.75	16,129,134.21
合 计	82,094,828.73	352,434,595.87	353,974,388.90	80,555,035.70

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	2,492,628.63	49,301,267.90	47,685,452.98	4,108,443.55
其中：基本养老保险费	1,813,078.88	37,002,941.88	35,622,768.28	3,193,252.48
失业保险费	90,653.89	1,374,445.59	1,365,287.77	99,811.71
企业年金缴费	588,895.86	10,923,880.43	10,697,396.93	815,379.36
合 计	2,492,628.63	49,301,267.90	47,685,452.98	4,108,443.55

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	2,949,879.02	27,467,743.71	27,924,994.10	2,492,628.63
其中：1. 基本养老保险费	2,366,260.98	17,505,720.27	18,058,902.37	1,813,078.88
2. 失业保险费	118,225.02	874,598.54	902,169.67	90,653.89
3. 企业年金缴费	465,393.02	9,087,424.90	8,963,922.06	588,895.86
合 计	2,949,879.02	27,467,743.71	27,924,994.10	2,492,628.63

(3) 辞退福利

说明：辞退福利为发放的辞退补偿金。

27、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	15,498,579.64	23,226,382.77
个人所得税	6,767,967.66	4,460,259.54
增值税	1,449,214.17	3,850,077.71
城市维护建设税	94,679.31	261,545.44
教育费附加	67,628.08	186,818.16
合 计	23,878,068.86	31,985,083.62

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,261,897,460.31	1,415,674,496.76
合 计	1,261,897,460.31	1,415,674,496.76

其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预存充值款	1,039,096,644.89	1,236,686,096.45
清分通行费	132,370,732.68	117,042,291.12
其他往来款	75,810,512.74	43,249,742.22
押金及保证金	14,619,570.00	14,703,862.97
中介机构服务费	--	3,992,504.00
合 计	1,261,897,460.31	1,415,674,496.76

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因
徐景涛	11,148,536.72	未支付
中国银行	7,095,150.00	未支付
余鹏	7,063,604.10	未支付
山东高速信联科技有限公司	5,000,000.00	未支付
北京为天成财务顾问有限公司	4,893,976.56	未支付
合 计	35,290,464.58	—

（续上表）

项 目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
中国银行	7,095,150.00	未支付
北京市首都公路发展集团有限公司	2,000,000.00	未支付
北京特微智能科技有限公司	1,000,900.00	未支付
北京九驭信息技术有限公司	1,000,000.00	未支付
中国光大银行股份有限公司北京分行	1,000,000.00	未支付
合 计	12,096,050.00	—

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的租赁负债	5,496,914.97	5,480,802.50

30、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	72,595,465.05	89,642,431.42

31、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
房屋租赁	5,874,690.44	10,682,526.49
减：一年内到期的租赁负债	5,496,914.97	5,480,802.50
合 计	377,775.47	5,201,723.99

32、股本（单位：股）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 (%)			股本金额	比例 (%)
北京市首都公路法发展集团有限公司	106,421,040.00	49.27	--	--	106,421,040.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	30.14	--	--	65,100,240.00	30.14
北京首发投资控股有限公司	30,132,000.00	13.95	--	--	30,132,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.64	--	--	14,346,720.00	6.64
合计	216,000,000.00	100.00	--	--	216,000,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 (%)			股本金额	比例 (%)
北京市首都公路法发展集团有限公司	106,421,040.00	49.27	--	--	106,421,040.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	30.14	--	--	65,100,240.00	30.14
北京首发投资控股有限公司	30,132,000.00	13.95	--	--	30,132,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.64	--	--	14,346,720.00	6.64
合计	216,000,000.00	100.00	--	--	216,000,000.00	100.00

33、资本公积

项 目	股本溢价
2019.12.31	103,477,718.42
本期增加	--
本期减少	--
2020.12.31	103,477,718.42
本期增加	--
本期减少	--
2021.12.31	103,477,718.42

34、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2019.12.31	27,954,199.31
本期增加	5,760,646.30
本期减少	--
2020.12.31	33,714,845.61
本期增加	8,941,420.76
本期减少	--
2021.12.31	42,656,266.37

说明：2020年盈余公积增加5,760,646.30元，系按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积；2021年盈余公积增加8,941,420.76元，系按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	443,418,962.53	342,088,751.72	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	443,418,962.53	342,088,751.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,037,761.31	107,090,857.11	--
减：提取法定盈余公积	8,941,420.76	5,760,646.30	10.00%
期末未分配利润	544,515,303.08	443,418,962.53	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,735,955.67	2,840,726.02	--

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,752,107,916.25	2,272,926,038.84	2,468,797,996.66	1,997,383,423.78
其他业务	3,134,647.72	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
合计	2,755,242,563.97	2,273,765,622.98	2,471,764,286.28	1,998,149,335.30

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧交通系统集成	1,888,728,841.11	1,654,568,227.86	1,727,020,457.21	1,433,993,552.94
智慧交通技术服务	726,027,854.17	519,057,680.58	592,960,731.43	430,411,152.20
商品销售及其他	137,351,220.97	99,300,130.40	148,816,808.02	132,978,718.64
小计	2,752,107,916.25	2,272,926,038.84	2,468,797,996.66	1,997,383,423.78
其他业务：				
租赁收入	3,134,647.72	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
小计	3,134,647.72	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
合 计	2,755,242,563.97	2,273,765,622.98	2,471,764,286.28	1,998,149,335.30

(3) 营业收入分解信息

营业收入类型	2021 年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,888,728,841.11	726,027,854.17	137,351,220.97	--	2,752,107,916.25
其中：在某一时点确认	1,888,728,841.11	576,402,148.47	137,351,220.97	--	2,388,497,106.85
在某一时段确认	--	149,625,705.70	--	--	363,610,809.40
其他业务收入	--	--	--	3,134,647.72	3,134,647.72
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	3,134,647.72	3,134,647.72
合 计	1,888,728,841.11	726,027,854.17	137,351,220.97	3,134,647.72	2,755,242,563.97

续表：

营业收入类型	2020 年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,727,020,457.21	592,960,731.43	148,816,808.02	--	2,468,797,996.66

营业收入类型	2020年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
其中：在某一时点确认	1,727,020,457.21	441,137,766.87	148,816,808.02	--	2,223,783,160.33
在某一时段确认	--	151,822,964.56	--	--	245,014,836.33
其他业务收入	--	--	--	2,966,289.62	2,966,289.62
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	2,966,289.62	2,966,289.62
合 计	1,727,020,457.21	592,960,731.43	148,816,808.02	2,966,289.62	2,471,764,286.28

37、税金及附加

项 目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	1,697,958.11	2,321,757.14
教育费附加	1,541,241.05	1,985,567.38
印花税	1,267,391.51	2,019,427.97
房产税	578,290.07	469,040.66
车船使用税	101,998.48	103,770.54
土地使用税	2,012.16	1,777.59
其他税费	188,284.42	250,260.27
合计	5,377,175.80	7,151,601.55

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	2021年度	2020年度
职工薪酬	48,032,983.88	46,691,376.17
营销费	22,866,043.67	30,556,759.99
办公费	6,767,603.14	2,710,204.28
折旧及摊销	2,230,512.00	275,410.92
房租	1,311,375.74	1,122,228.35
投标费用	761,306.18	635,509.37
合计	81,969,824.61	81,991,489.08

39、管理费用

项 目	2021年度	2020年度
职工薪酬	72,454,995.37	62,218,437.44

项 目	2021 年度	2020 年度
房租	15,559,247.69	17,519,321.87
中介机构服务费	7,930,840.18	12,554,462.72
后勤费用及安全消防	6,764,324.03	6,963,418.68
装修费	5,161,486.28	4,115,808.15
折旧及摊销	3,128,042.86	4,243,917.58
办公费用	2,525,692.44	2,751,888.21
广告宣传费	2,250,978.75	1,397,289.75
差旅费	796,384.08	517,943.54
车辆使用费	528,108.82	1,000,204.47
其他费用	5,637,474.10	5,120,473.09
合计	122,737,574.60	118,403,165.50

40、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	82,549,180.03	67,950,783.03
外协费用	56,927,203.55	40,095,210.62
租赁费	3,432,346.52	3,956,349.12
折旧及摊销	1,408,223.07	1,457,537.39
检验费	1,110,468.34	1,236,857.96
办公费用	902,778.72	273,394.25
咨询评审费	890,284.30	1,850,919.71
差旅费	110,270.27	123,389.65
其他费用	237,695.72	589,560.37
合计	147,568,450.52	117,534,002.10

41、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,243,507.21	5,405,695.47
减：利息收入	45,672,307.86	22,082,111.12
汇兑损益	--	--
手续费及其他	684,432.24	1,128,283.54
合 计	-43,744,368.41	-15,548,132.11

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	4,218,350.53	6,853,310.36	与收益相关
进项税加计扣除	1,811,026.47	5,968,017.95	与收益相关
个人所得税手续费返还	343,459.85	338,003.97	与收益相关
合计	6,372,836.85	13,159,332.28	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助。

43、投资收益

项 目	2021年度	2020年度
银行理财产品持有期间取得的投资收益	--	20,928,504.88

44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-38,425,889.50	-66,897,236.31
其他应收款坏账损失	-2,862,725.24	4,032,182.47
长期应收款坏账损失	-467,560.20	--
合 计	-41,756,174.94	-62,865,053.84

45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年度	2020年度
合同资产减值损失	3,613,789.64	-6,112,277.18
存货跌价损失	--	-367,233.14
合 计	3,613,789.64	-6,479,510.32

46、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2021年度	2020年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	44,122.98	2,929.73

47、营业外收入

项 目	2021年度	2020年度
其他	75,235.50	2,079,558.29

48、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
公益性捐赠支出	270,240.34	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	707.15	--
其他	9,000.00	3,003.77
合 计	279,947.49	203,003.77

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,097,514.67	29,124,759.22
递延所得税费用	-7,586,849.56	-13,763,233.30
合 计	13,510,665.11	15,361,525.92

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	135,638,146.41	130,705,582.11
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	20,345,721.96	19,605,837.33
某些子公司适用不同税率的影响	-108,102.83	-206,765.45
对以前期间当期所得税的调整	690,961.60	609,322.15
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,588.59	1,172,933.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-75,000.00	-271.11
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,529.37	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,331,954.68	-5,793,089.93
其他	-842.98	-26,440.62
所得税费用	13,510,665.11	15,361,525.92

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费收款	10,549,744,828.07	7,837,073,471.24
收到汇票保证金	52,666,332.88	67,981,096.89
利息收入	15,935,123.15	14,768,507.25
其他往来	7,287,558.27	8,695,412.63
政府补助	3,801,278.34	5,403,310.36

项 目	2021 年度	2020 年度
其他	418,695.35	496,561.51
合并范围外关联方往来	75,000.00	78,609.60
合 计	10,629,928,816.06	7,934,496,969.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费支付	10,711,587,684.46	7,850,292,068.65
期间费用	134,777,080.71	130,259,736.36
支付汇票保证金	44,019,666.56	52,219,935.01
往来款	37,547,088.13	5,088,350.16
财务费用	451,584.59	--
其他	279,947.49	203,003.77
合并范围外关联方往来	--	220,000.00
合 计	10,928,663,051.94	8,038,283,093.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
长期应收款利息	1,425,532.31	7,313,603.87
企业合并增加	4,445.06	--
合计	1,429,977.37	7,313,603.87

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	6,506,099.71	--

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,127,481.30	115,344,056.19
加：资产减值损失	-3,613,789.64	6,479,510.32
信用减值损失	41,756,174.94	62,865,053.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧	16,723,364.05	19,800,893.79
使用权资产折旧	5,103,952.56	--
无形资产摊销	1,991,735.74	1,915,962.07
长期待摊费用摊销	30,011.64	30,011.64
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）	-44,122.98	-2,929.73

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2021年度	2020年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,172,341.06	-1,966,729.16
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-20,928,504.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,549,332.78	-13,690,124.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,516.78	-73,109.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	433,143,829.92	-460,765,861.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,764,881.02	108,523,278.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-580,793,041.03	221,345,670.30
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	113,431,286.90	38,877,178.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	—	--
当期新增的使用权资产	1,084,576.65	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,516,764,223.81	2,208,052,260.36
减：现金的期初余额	2,208,052,260.36	2,209,157,070.46
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	-691,288,036.55	-1,104,810.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	1,516,764,223.81	2,208,052,260.36
其中：库存现金	13,996.65	13,578.66
可随时用于支付的银行存款	1,361,023,337.55	1,951,559,598.57
可随时用于支付的其他货币资金	155,726,889.61	256,479,083.13
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,516,764,223.81	2,208,052,260.36

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	44,019,666.56	52,663,269.22	保函保证金
货币资金	107,640,982.63	--	定期存款及利息
合计	151,660,649.19	52,663,269.22	—

53、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“创新十二条”奖励收益	财政拨款	2,575,000.00	1,850,000.00	其他收益	与收益相关
丰台科技园“丰九条”奖金	财政拨款	--	1,614,500.00	其他收益	与收益相关
企业奖励资金	财政拨款	--	339,796.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	758,240.16	317,728.34	其他收益	与收益相关
2020 年度即征即退款（信息发布软件产品 V1.0）	财政拨款	--	77,276.19	其他收益	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	财政拨款	7070.20	17,600.00	其他收益	与收益相关
专利资助金	财政拨款	--	1,450.00	其他收益	与收益相关
国密项目补助经费	财政拨款	2,060,000.00	--	其他收益	与收益相关
高速公路设施、照明协同设计及隧道服务区示范应用课题项目	财政拨款	650,000.00	--	其他收益	与收益相关
北京市科学技术委员会科技成本转化经费	财政拨款	600,000.00	--	其他收益	与收益相关
北京市质量技术监督局标准项目补助经费	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
专利奖励（北京市丰台区市场监督管理局）	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
知识产权试点单位认证扶持企业款项	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
合计	—	6,853,310.36	4,218,350.53	—	—

说明：

（1）本公司根据中关村科技园区丰台园管理委员会印发关于《中关村丰台科技园支持高精尖产业发展和科技创新的措施》的通知，收到中关村科技园区丰台园管委会奖励款 1,850,000.00 元。

（2）本公司根据中关村丰台科技园关于《丰台区促进高精尖产业发展扶持措施（试行）（简称“丰九条”）》的文件，收到中关村科技园区丰台园管理委员会奖励款 215,500.00 元。子公司博宇通达根据《关于丰台区“丰九条”2020 年度奖励资金兑现相关事项的通知》收到中关村科技园区丰台园管理委员会奖励金 1,399,000.00 元。

（3）子公司北云服务收到财政局发放的“引进企业奖励金”339,796.00 元。

（4）本公司收到北京市社会保险事业管理中心稳岗补贴 317,728.34 元。

（5）本公司收到北京市丰台区财政国库支付中心返还的即征即退 2020 年度《信息发布软件产品 V1.0》税费 77,276.19 元。

（6）子公司北云服务根据京人社就发【2012】308 号文件收到北京市怀柔区财政局拨付的安排残疾人就业岗位补贴 17,600.00 元。

（7）本公司收到国家知识产权局专利局北京代办处发放的专利资助金 950.00 元。子公

司北云服务根据《怀柔区市场监督管理局关于领取2021年专利资助金金额的通知》，收到怀柔区市场监督管理局发放的专利资助金500.00元。

六、合并范围的变动

非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
迅捷驰	2021.12.9	61,900.00	100.00	现金	2021.12.9	股权转让协议日期	53,147.61	5,125.38

(2) 合并成本及商誉

项目	迅捷驰
合并成本：	
现金	61,900.00
合并成本合计	61,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	61,900.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	迅捷驰	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,445.06	4,445.06
其他流动资产	3,223,393.68	3,223,393.68
在建工程	95,921,676.33	94,372,776.33
无形资产	14,978,225.01	14,976,506.90
负债：		
应付账款	36,678,128.92	36,678,128.92
其他应付款	77,387,711.16	77,387,711.16
递延所得税负债		
权益：		
股本	13,000,000.00	13,000,000.00

项目	迅捷驰	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资本公积	7,354,712.08	7,354,712.08
未分配利润	-20,292,812.08	-21,843,430.19
净资产	61,900.00	-1,488,718.11
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	61,900.00	-1,488,718.11

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
速通科技	北京市	北京市	服务业	60.00	--	收购
博宇通达	北京市	北京市	服务业	100.00	--	收购
北云服务	北京市	北京市	服务业	100.00	--	设立
易路行	北京市	北京市	服务业	--	60.00	设立
迅捷驰	北京市	北京市	服务业	100.00	--	收购

(2) 重要的非全资子公司（单位：万元）

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
速通科技	40.00	1,208.97	1,200.00	8,254.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速通科技	105,870.49	61,830.72	167,701.21	147,060.19	4.33	147,064.51

续(1):

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速通科技	178,581.67	4,772.62	183,354.29	162,733.75	6.27	162,740.02

续（2）：

子公司名称	2021年度				2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
速通科技	36,846.23	3,022.43	3,022.43	-8,254.12	32,927.43	2,063.30	2,063.30	5,241.35

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.53%（2020 年：38.15%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 31.10%（2020 年：31.74%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 160,211.00 万元（2020 年 12 月 31 日：100,120.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
货币资金	166,842.49	--	--	--	166,842.49	166,842.49
应收账款	96,574.11	--	--	--	96,574.11	96,574.11
其他应收款	6,294.80	--	--	--	6,294.80	6,294.80
其他流动资产	6,772.30	--	--	--	6,772.30	6,772.30
其他非流动资产	63,135.47	--	--	--	63,135.47	63,135.47
金融资产合计	339,619.17	--	--	--	339,619.17	339,619.17
金融负债：						

项目	2021.12.31					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	3,488.66	--	--	--	3,488.66	3,488.66
应付票据	348.52	--	--	--	348.52	348.52
应付账款	141,140.74	--	--	--	141,140.74	141,140.74
其他应付款	126,193.16	--	--	--	126,193.16	126,193.16
金融负债和或有负债合计	271,171.08	--	--	--	271,171.08	271,171.08

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
货币资金	226,071.55	--	--	--	226,071.55	226,071.55
应收账款	106,190.12	--	--	--	106,190.12	106,190.12
其他应收款	9,945.73	--	--	--	9,945.73	9,945.73
其他流动资产	9,729.03	--	--	--	9,729.03	9,729.03
其他非流动资产	8,448.89	--	--	--	8,448.89	8,448.89
金融资产合计	360,385.33	--	--	--	360,385.33	360,385.33
金融负债：						
短期借款	14,880.38	--	--	--	14,880.38	14,880.38
应付票据	3,535.51	--	--	--	3,535.51	3,535.51
应付账款	131,941.20	--	--	--	131,941.20	131,941.20
其他应付款	141,581.57	--	--	--	141,581.57	141,581.57
金融负债和或有负债合计	291,938.66	--	--	--	291,938.66	291,938.66

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）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、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2021年度	2020年度
固定利率金融工具		
金融资产	58,674.27	3,148.35
其中：货币资金	--	--
一年以内到期的非流动资产	1,258.58	1,159.36
长期应收款	841.70	1,988.99
其他非流动资产	56,573.99	--
金融负债	--	--
其中：应付债券	--	--
合计	58,674.27	3,148.35
浮动利率金融工具		
金融资产	166,842.49	226,071.55
其中：货币资金	166,842.49	226,071.55
合计	166,842.49	226,071.55

于2021年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约14.45万元（2020年12月31日：68.86万元）。

2、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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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80.70%（2020年12月31日：84.37%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例(%)	母公司对本公司 表决权比例(%)
北京市首都公路发展集团有限公司	北京市	北京高速公路建设、运营管理、筹融资和相关产业经营	3,057,800.00	49.27	49.27

本公司实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京首发投资控股有限公司	同一母公司
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	同一母公司
北京市公联公路联络线有限责任公司	同一母公司
北京首发公路养护工程有限公司	同一母公司
北京市高速公路交通工程有限公司	同一母公司
北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	同一母公司
北京市首发工贸有限责任公司	同一母公司
北京静态交通投资运营有限公司	同一母公司
北京首发物流枢纽有限公司	母公司控制的其他企业

关联方名称	与本公司关系
北京市首发天人生态景观有限公司	母公司控制的其他企业
北京市万源通加油站有限公司	母公司控制的其他企业
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	母公司控制的其他企业
北京首联麋鹿苑加油站有限公司	母公司控制的其他企业
北京公联洁达公路养护工程有限公司	母公司控制的其他企业
北京首都高速公路发展有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京兴延高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京通达京承高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京首都环线高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京市京沈加油站有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京路捷通公路养护有限公司	母公司的合营企业
北京公联客运站经营有限公司	北京市公联公路联络线有限责任公司持股 100%的企业
北京海博票务服务有限公司	北京市公联公路联络线有限责任公司持股 100%的企业
北京静态交通怀柔建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 70%的企业
北京静态交通平谷建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 70%的企业
北京静态交通密云建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 65%的企业
北京静态交通延庆建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 65%的企业
北京静态交通顺义投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 60%的企业
北京静态交通石景山投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 60%的企业
北京静态交通丰台投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 51%的企业
北京静态交通安达停车管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京静态交通昌平建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京静态交通资产管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京京门静态交通建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 49%的企业
北京首中静态交通停车管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 20%的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
首发集团	接受劳务	1,342,219.80	1,687,483.17
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	2,173,033.63	1,241,608.26
北京首发公路养护工程有限公司	采购商品	--	1,357,798.15
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	66,702.00	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	10,624,160.00	11,454,520.00
北京市高速公路交通工程有限公司	接受劳务	--	97,200.00
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	582,571.33	--
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	16,992.50	--
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	60,000.00	--
北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	156,163.00	--
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	66,666.67	--

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
首发集团	智慧交通技术服务	552,381,854.96	449,221,972.50
首发集团	智慧交通系统集成	278,205,592.19	771,826,736.67
首发集团	商品销售及其他	11,386,211.30	5,294,257.22
北京静态交通丰台投资运营有限公司	智慧交通系统集成	89,305,722.91	-73,950.81
北京静态交通丰台投资运营有限公司	智慧交通技术服务	3,340,188.68	--
北京通达京承高速公路有限公司	智慧交通技术服务	14,460,163.22	13,210,184.15
北京通达京承高速公路有限公司	智慧交通系统集成	--	--
北京通达京承高速公路有限公司	商品销售及其他	-12,605.57	--
北京首都环线高速公路有限公司	智慧交通技术服务	12,633,546.44	10,278,474.55
北京首都环线高速公路有限公司	智慧交通系统集成	--	45,720,588.87
北京市首发工贸有限责任公司	智慧交通技术服务	5,651,256.84	592,842.06
北京市首发工贸有限责任公司	智慧交通系统集成	4,213,716.38	--
北京兴延高速公路有限公司	智慧交通技术服务	6,454,920.90	4,676,092.74
北京兴延高速公路有限公司	商品销售及其他	53,097.35	--
北京静态交通密云建设运营有限公司	智慧交通系统集成	6,002,820.77	--
北京首都高速公路发展有限公司	智慧交通技术服务	5,443,814.04	5,050,829.38
北京首都高速公路发展有限公司	智慧交通系统集成	507,018.39	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	智慧交通技术服务	4,927,045.58	85,220.46
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	智慧交通系统集成	--	-1,966.98
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	智慧交通系统集成	2,538,122.73	--
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	智慧交通技术服务	1,952,718.87	28,736.81

北京云星宇交通科技股份公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	商品销售及其他	--	618,100.89
北京静态交通安达停车管理有限公司	智慧交通系统集成	874,828.66	144,257.22
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	智慧交通技术服务	856,277.94	1,835,015.64
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	智慧交通系统集成	--	27,379,978.83
北京首发公路养护工程有限公司	商品销售及其他	553,930.00	1,184,600.00
北京首发公路养护工程有限公司	智慧交通技术服务	294,466.77	1,341,351.72
北京首中静态交通停车管理有限公司	智慧交通技术服务	539,370.18	243,768.29
北京市首发天人生态景观有限公司	智慧交通技术服务	295,943.36	151,241.51
北京市首发天人生态景观有限公司	商品销售及其他	--	320,031.85
北京静态交通资产管理有限公司	智慧交通系统集成	232,252.65	--
北京首发物流枢纽有限公司	商品销售及其他	146,539.82	--
北京首发物流枢纽有限公司	智慧交通技术服务	55,837.74	20,292.96
北京京门静态交通建设运营有限公司	智慧交通系统集成	135,104.35	--
北京市万源通加油站有限公司	智慧交通技术服务	99,056.60	26.86
北京路捷通公路养护有限公司	智慧交通技术服务	73,869.45	--
北京静态交通怀柔建设运营有限公司	智慧交通系统集成	45,037.92	7,328,534.85
北京静态交通石景山投资运营有限公司	智慧交通系统集成	43,485.63	--
北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	智慧交通技术服务	42,122.94	32,876.10
北京静态交通平谷建设运营有限公司	商品销售及其他	2,522.12	--
北京静态交通投资运营有限公司	智慧交通系统集成	--	1,504,853.01
北京静态交通昌平建设运营有限公司	智慧交通系统集成	--	58,409,924.82
北京首都高速公路发展有限公司	商品销售及其他	--	24,877.88
北京首发公路养护工程有限公司	智慧交通系统集成	--	--
北京市首发工贸有限责任公司	商品销售及其他	--	271,600.00
北京静态交通平谷建设运营有限公司	智慧交通系统集成	--	274,279.77
北京静态交通顺义投资运营有限公司	智慧交通系统集成	--	56,288.16
北京公联洁达公路养护工程有限公司	商品销售及其他	--	10,619.47
北京市京沈加油站有限公司	智慧交通技术服务	--	3.25

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费
北京市首都公路发展集团有限公司	房租	14,510,326.81	14,711,985.79
北京首都高速公路发展有限公司	房租	80,000.00	80,000.00
北京首发投资控股有限公司	房租	9,495,238.10	9,495,238.10

出租方名称	租赁资产种类	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费
北京首发物流枢纽有限公司	房租	497,095.24	498,457.14

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2021年度增加	2020年度增加
首发集团	房屋	1,084,576.65	--

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2021年度利息支出	2020年度利息支出
首发集团	房屋	32,134.89	--

5、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	11,990,708.42	10,259,703.01

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	257,157,245.59	13,941,371.14	300,731,491.82	21,237,966.96
应收账款	北京静态交通丰台投资运营有限公司	39,584,799.09	1,248,016.86	8,022,568.36	1,070,402.36
应收账款	北京静态交通昌平建设运营有限公司	22,283,386.35	1,796,040.94	20,373,381.81	1,202,029.53
应收账款	北京首都环线高速公路有限公司	10,769,523.11	719,859.07	16,628,591.75	726,477.86
应收账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	3,945,057.38	124,269.31	9,611.60	567.08
应收账款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	2,843,628.84	226,849.86	2,396,430.90	141,389.42
应收账款	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	2,608,933.54	206,682.82	2,906,881.09	168,210.41
应收账款	北京首都高速公路发展有限公司	2,188,732.82	95,908.63	2,318,734.72	145,576.32
应收账款	北京通达京承高速公路有限公司	2,014,470.93	109,949.24	4,098,869.18	623,518.99
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	1,106,120.80	39,342.34	1,054,962.54	147,895.61
应收账款	北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	北京静态交通投资运营有限公司	599,200.00	48,295.52	451,480.71	26,637.36
应收账款	北京兴延高速公路有限公司	489,532.52	14,453.21	624,439.33	13,817.76
应收账款	北京首发公路养护工程有限公司	125,188.18	3,943.43	2,431,528.84	1,149,452.83
应收账款	北京首发物流枢纽有限公司	22,477.80	663.65	--	--
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	9,729.00	1,325.09	615,906.03	37,537.14
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	--	--	189,972.45	11,208.37
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	--	21,723.17	1,281.67
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	--	--	9,971.38	588.31
应收账款	北京静态交通石景山投资运营有限公司	--	--	5,147.93	303.73
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	--	--	3,067.70	180.99
预付账款	首发集团	4,257,344.30	--	4,408,521.63	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	1,031,000.00	--	--	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	686,318.69	--	123,818.68	--
预付账款	北京首发投资控股有限公司	--	--	1,661,666.67	--
预付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	--	--	52,534.00	--
其他应收款	首发集团	600,000.00	501,330.00	700,000.00	505,240.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	2,660.00	100,000.00	2,620.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	45,000.00	731.50	20,000.00	1,364.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	3,755,039.49	4,325,903.73
应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	1,918,632.00	11,454,520.00
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	60,000.00	13,207.55
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	16,992.50	--
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	--	4,337.67
应付账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	10,662.00
应付账款	首发集团	--	8,491.00
合同负债	首发集团	208,849,029.48	316,884,641.39
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	190,830,000.00	19,293,577.93

合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	61,376,527.00	56,066,364.87
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	1,942,019.11	976,359.44
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	779,150.65	206,919.16
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	619,604.78	6,370,141.66
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	591,408.00	--
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	292,786.20	--
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	142,500.00	--
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	124,298.00	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	115,255.00	18,084,734.45
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	60,000.00	254,862.50
合同负债	北京海博票务服务有限公司	50,000.00	--
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	40,500.00	--
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	6,815.78	--
合同负债	北京首发投资控股有限公司	4,783.02	--
合同负债	北京首发公路养护工程有限公司	--	277,344.04
合同负债	北京公联客运站经营有限公司	--	12,389.38
其他应付	首发集团	69,058,384.01	114,471,546.26
其他应付	北京首都高速公路发展有限公司	5,398,213.25	5,507,993.75
其他应付	北京市首发天人生态景观有限公司	2,303,447.05	--
其他应付	北京首联麋鹿苑加油站有限公司	--	0.01

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.12.31	2020.12.31
资产负债表日后第1年	3,765,668.54	3,890,680.40
资产负债表日后第2年	764,074.65	1,356,195.52
资产负债表日后第3年	--	323,860.00
合计	4,529,743.19	5,570,735.92

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2022年3月21日召开第三届董事会第十二次会议决议通过，同意将所持子公

司速通科技 60%股份转让至首发集团。

截至 2022 年 5 月日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 5 月日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,160,000.00	--	7,160,000.00	--	--	--

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	427,702,617.44	607,392,311.21
1 至 2 年	311,017,835.21	223,627,200.35
2 至 3 年	164,817,664.69	74,579,955.27
3 至 4 年	32,774,758.32	75,671,559.26
4 至 5 年	37,770,546.05	115,952,447.87
5 年以上	183,884,640.12	103,188,774.67
小计	1,157,968,061.83	1,200,412,248.63
减：坏账准备	332,170,450.45	293,618,743.07
合计	825,797,611.38	906,793,505.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	254,454,066.18	21.97	237,808,082.91	93.46	16,645,983.27
按组合计提坏账准备	903,513,995.65	78.03	94,362,367.54	10.44	809,151,628.11
其中：					
账龄组合	817,404,437.92	70.60	94,362,367.54	11.54	723,042,070.38
无风险组合	86,109,557.73	7.43	--	--	86,109,557.73
合计	1,157,968,061.83	100.00	332,170,450.45	28.69	825,797,611.38

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	197,903,516.00	16.49	164,325,494.94	83.03	33,578,021.06
按组合计提坏账准备	1,002,508,732.63	83.51	129,293,248.13	12.90	873,215,484.50
其中:					-
账龄组合	925,496,566.72	77.10	129,293,248.13	13.97	796,203,318.59
合并范围内关联方组合	77,012,165.91	6.41	-	--	77,012,165.91
合计	1,200,412,248.63	100.00	293,618,743.07	24.46	906,793,505.56

① 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	372,237,816.95	11,725,491.26	3.15
1 至 2 年	236,940,758.03	19,097,425.10	8.06
2 至 3 年	137,910,863.87	18,783,459.67	13.62
3 至 4 年	15,308,716.06	4,421,157.20	28.88
4 至 5 年	28,334,199.89	13,662,751.19	48.22
5 年以上	26,672,083.12	26,672,083.12	100.00
合计	817,404,437.92	94,362,367.54	11.54

② 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	537,381,374.95	31,705,501.12	5.90
1 至 2 年	222,323,020.40	29,835,749.38	13.42
2 至 3 年	61,995,765.53	13,273,293.41	21.41
3 至 4 年	59,104,692.30	21,791,900.04	36.87
4 至 5 年	25,241,609.24	13,236,699.88	52.44
5 年以上	19,450,104.30	19,450,104.30	100.00
合计	925,496,566.72	129,293,248.13	13.97

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	293,618,743.07
本期计提	38,551,707.38
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	332,170,450.45

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	230,065,068.79
本期计提	63,553,674.28
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	293,618,743.07

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 321,974,562.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 116,503,516.05 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 381,775,494.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 125,578,586.41 元。

3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	85,416,021.66	49,719,859.56
合计	85,416,021.66	49,719,859.56

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	60,223,433.86	26,984,242.25
1 至 2 年	9,478,473.11	4,010,051.14

账龄	2021.12.31	2020.12.31
2 至 3 年	3,410,717.69	6,393,165.43
3 至 4 年	1,339,007.95	13,733,399.10
4 至 5 年	12,173,566.32	2,974,993.05
5 年以上	16,534,603.05	13,819,623.00
小计	103,159,801.98	67,915,473.97
减：坏账准备	17,743,780.32	18,195,614.41
合计	85,416,021.66	49,719,859.56

② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	41,341,327.12	17,284,961.14	24,056,365.98	48,199,954.68	16,812,123.97	31,387,830.71
备用金	5,455,360.78	301,231.48	5,154,129.30	5,443,671.01	15,223.85	5,428,447.16
合并范围内往来款	54,141,298.05	--	54,141,298.05	929,144.04	--	929,144.04
其他款项	2,221,816.03	157,587.70	2,064,228.33	13,342,704.24	1,368,266.59	11,974,437.65
合计	103,159,801.98	17,743,780.32	85,416,021.66	67,915,473.97	18,195,614.41	49,719,859.56

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	90,339,616.98	5.45	4,923,595.32	85,416,021.66
保证金	28,521,142.12	15.65	4,464,776.14	24,056,365.98
备用金	5,455,360.78	5.52	301,231.48	5,154,129.30
合并范围内往来款	54,141,298.05	--	--	54,141,298.05
其他款项	2,221,816.03	7.09	157,587.70	2,064,228.33
合计	90,339,616.98	5.45	4,923,595.32	85,416,021.66

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
----	---------------	--------	---------------	----

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	55,095,288.97	9.76	5,375,429.41	49,719,859.56
保证金	35,379,769.68	11.28	3,991,938.97	31,387,830.71
备用金	5,443,671.01	0.28	15,223.85	5,428,447.16
其他款项	13,342,704.24	10.25	1,368,266.59	11,974,437.65
应收合并内关联方	929,144.04	--	--	929,144.04
合计	55,095,288.97	9.76	5,375,429.41	49,719,859.56

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科 技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年12月31日余额	5,375,429.41	--	12,820,185.00	18,195,614.41
2020 年 12 月 31 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	--	--	--	--
本期转回	451,834.09	--	--	451,834.09
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	4,923,595.32	--	12,820,185.00	17,743,780.32

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2019年12月31日余额	4,882,889.48	--	12,820,185.00	17,703,074.48
2019年12月31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	492,539.93	--	--	492,539.93
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	5,375,429.41	--	12,820,185.00	18,195,614.41

⑤ 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京迅捷驰智能交通科技有限公司	其他款项	54,134,742.05	1至5年	52.47	--
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	12.43	12,820,185.00
西藏自治区交通运输厅	保证金	3,675,500.00	1至2年	3.56	97,768.30
雅安市公路管理局	保证金	2,369,785.20	5年以上	2.30	2,369,785.20
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	保证金	2,215,959.25	1年以下	2.15	29,472.26
合计	—	75,216,171.50	—	72.91	15,317,210.76

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	19.14	12,820,185.00
北京迅捷驰智能交通科技有限公司	其他款项	11,966,724.97	2至4年	17.86	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安徽省交通控股集团有限公司	保证金	5,214,024.11	1至3年	7.78	620,483.18
西藏自治区交通运输厅	保证金	3,675,500.00	1年以内	5.49	96,298.10
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	3,200,000.00	1年以内	4.78	83,840.00
合计	—	36,876,434.08	—	55.05	13,620,806.28

4、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,214,462.95	--	113,214,462.95	113,152,562.95	--	113,152,562.95

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
速通科技	59,645,162.95	--	--	59,645,162.95	--	--
博宇通达	23,007,400.00	--	--	23,007,400.00	--	--
北云服务	30,500,000.00	--	--	30,500,000.00	--	--
迅捷驰	--	61,900.00	--	61,900.00	--	--
合计	113,152,562.95	61,900.00	--	113,214,462.95	--	--

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,025,269,641.51	1,786,388,418.32	1,715,936,899.19	1,454,682,880.65
其他业务	3,081,500.11	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
合计	2,028,351,141.62	1,787,228,002.46	1,718,903,188.81	1,455,448,792.17

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧交通系统集成	1,747,286,329.99	1,568,819,693.07	1,456,699,554.95	1,237,136,921.58
智慧交通技术服务	231,950,456.14	179,752,481.02	138,522,258.52	112,569,611.09
商品销售及其他	46,032,855.38	37,816,244.23	120,715,085.72	104,976,347.98
小计	2,025,269,641.51	1,786,388,418.32	1,715,936,899.19	1,454,682,880.65
其他业务：				

主要产品类型（或行业）	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	3,081,500.11	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
小计	3,081,500.11	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
合计	2,028,351,141.62	1,787,228,002.46	1,718,903,188.81	1,455,448,792.17

(3) 营业收入分解信息

营业收入类型	2021 年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,747,286,329.99	231,950,456.14	46,032,855.38	--	2,025,269,641.51
其中：在某一时点确认	1,747,286,329.99	86,135,667.00	46,032,855.38	--	1,879,454,852.37
在某一时段确认	--	145,814,789.14	--	--	145,814,789.14
其他业务收入	--	--	--	3,081,500.11	3,081,500.11
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	3,081,500.11	3,081,500.11
合计	1,747,286,329.99	231,950,456.14	46,032,855.38	3,081,500.11	2,028,351,141.62

续表：

营业收入类型	2020 年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,456,699,554.95	138,522,258.52	120,715,085.72	--	1,715,936,899.19
其中：在某一时点确认	1,456,699,554.95	106,729,151.23	120,715,085.72	--	1,684,143,791.90
在某一时段确认	--	31,793,107.29	--	--	31,793,107.29
其他业务收入	--	--	--	2,966,289.62	2,966,289.62
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	2,966,289.62	2,966,289.62
合计	1,456,699,554.95	138,522,258.52	120,715,085.72	2,966,289.62	1,718,903,188.81

6、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	88,308,165.26	38,704,564.57
银行理财产品持有期间取得的投资收益	--	907,374.81
合计	88,308,165.26	39,611,939.38

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	44,122.98	2,929.73
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,218,350.53	6,853,310.36
对非金融企业收取的资金占用费	--	--
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	--	--
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	--	20,928,504.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,711.99	1,876,554.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	4,057,761.52	29,661,299.49
减：非经常性损益的所得税影响数	608,664.23	4,449,194.92
非经常性损益净额	3,449,097.29	25,212,104.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,093.44	8,237,917.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,236,003.85	16,974,187.11

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2021 年度	2020 年度

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的净利润	12.92	14.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.54	12.13

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.42

北京云星宇交通科技股份有限公司

2022 年 5 月 28 日





姓名 赵鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-2-9
 Date of birth
 工作单位 北京金时伟业咨询有限公司
 Working unit
 身份证号码 110105198002091137
 Identity card No.

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.



2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意辞去
 Agree to be taken as the predecessor

姓名 身份证号

工作单位名称
 Place of the predecessor's work unit
 2009年12月20日

同意接收
 Agree to take the newly as is

姓名 身份证号

工作单位名称
 Place of the successor's work unit
 2009年12月20日

注册会计师
 Registration of the
 Change Unit by CPA

同意辞去
 Agree to be taken as the predecessor



工作单位名称
 Place of the predecessor's work unit
 2009年6月20日

同意接收
 Agree to take the newly as is

工作单位名称
 Place of the successor's work unit
 2009年6月20日

证书编号: 110001740002

2009年11月26日



This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月1日



姓名
 Name

赵鹏

证书编号: 110001740002

This certificate is valid for another year after this renewal.



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.

2009年3月20日

年 月 日



姓名
Full Name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
身份证号码
Identity Card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名
Full Name
工作单位
Working Unit
日期
Date

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名
Full Name
工作单位
Working Unit
日期
Date



年度检验
Annual Renewal



证书编号
No. of Certificate
有效期至
Valid Until

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.



姓名：周静东
证书编号：110000151899

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

年 月 日

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李惠琦
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010156
批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
批准执业日期：2011年12月13日



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：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)(20-1)



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 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年12月31日，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年11月12日

**北京云星宇交通科技股份有限公司
财务报表附注差错更正情况的鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

北京云星宇交通科技股份有限公司财务报表附注差错更正情况的鉴证报告

关于财务报表附注更正情况说明

1-16

北京云星宇交通科技股份有限公司 财务报表附注差错更正情况的鉴证报告

致同专字（2023）第 110A015275 号

北京云星宇交通科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称云星宇公司）管理层编制的《关于财务报表附注更正情况说明》。

按照企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的有关规定，编制《关于财务报表附注更正情况说明》，提供真实、合法、完整的鉴证资料，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是云星宇公司管理层的责任，我们的责任是在执行鉴证程序的基础上对管理层编制的上述说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们结合云星宇公司的实际情况，实施了包括检查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，管理层编制的《关于财务报表附注更正情况说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）等有关政策文件的要求编制，如实反映了对云星宇公司 2020 年、2021 和 2022 年度财务报表附注更正情况。

(此签字页仅限于云星宇公司【致同专字(2023)第 110A015275 号】的
报告正文使用,不得用作其他用途。)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年七月十四日

北京云星宇交通科技股份有限公司

关于财务报表附注更正情况说明

北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现往期财务报表附注披露差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，更正事项仅涉及 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的合并财务报表附注披露事项，不涉及财务报表数据，具体情况如下。

一、 财务报表附注差错事项及更正情况

2020、2021 年度：

（一）无形资产

更正前：

项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
一、 账面原值					
1.2020.12.31	--	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
2.本期增加金额	14,978,225.01	--	--	90,265.48	19,684,296.60
(1) 购置	--	--	--	90,265.48	90,265.48
(2) 企业合并增加	14,978,225.01	--	--	--	19,594,031.12
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	14,978,225.01	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	36,932,253.50
二、 累计摊销					
1. 2020.12.31	--	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
2.本期增加金额	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	6,607,541.85
(1) 计提	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	4,615,806.11
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	46,998.81	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	16,145,966.38
三、 减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、 账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	14,931,226.20	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	20,786,287.12

项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
2. 2020.12.31 账面价值	--	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37
更正后:					
项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	--	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
2.本期增加金额	14,978,225.01	--	--	90,265.48	15,068,490.49*
(1) 购置	--	--	--	90,265.48	90,265.48
(2) 企业合并增加	14,978,225.01	--	--	--	14,978,225.01*
3.本期减少金额	--	--	--	--	-
4.2021.12.31	14,978,225.01	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	32,316,447.39*
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	--	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
2.本期增加金额	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74*
(1) 计提	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--*
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	46,998.81	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	11,530,160.27*
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	-
2.本期增加金额	--	--	--	--	-
3.本期减少金额	--	--	--	--	-
4. 2021.12.31	--	--	--	--	-
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	14,931,226.20	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	20,786,287.12
2. 2020.12.31 账面价值	--	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37

说明：*为变更数据，变更原因系合计加总错误。

(二) 营业外收入

更正前:

项 目	2021 年度	2020 年度
其他	75,235.50	2,079,558.29

更正后:

项 目	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项	--	1,979,203.59*
其他	75,235.50	100,354.70*

项 目	2021 年度	2020 年度
合计	75,235.50	2,079,558.29

说明：*为变更数据，变更原因系统一申报期披露分类口径。

（三）支付其他与经营活动有关的现金

更正前：

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费支付	10,711,587,684.46	7,850,292,068.65
期间费用	134,777,080.71	130,259,736.36
支付汇票保证金	44,019,666.56	52,219,935.01
往来款	37,547,088.13	5,088,350.16
财务费用	451,584.59	--
其他	279,947.49	203,003.77
合并范围外关联方往来	--	220,000.00
合 计	10,928,663,051.94	8,038,283,093.95

更正后：

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费支付	10,711,587,684.46	7,850,292,068.65
期间费用	135,228,665.30*	130,259,736.36
支付汇票保证金	44,019,666.56	52,219,935.01
往来款	37,547,088.13	5,088,350.16
其他	279,947.49	203,003.77
合并范围外关联方往来	--	220,000.00
合 计	10,928,663,051.94	8,038,283,093.95

说明：*为变更数据，变更原因系统一申报期披露分类口径。

（四）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

更正前：

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	44,122.98	2,929.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,218,350.53	6,853,310.36
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	--	20,928,504.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,711.99	1,876,554.52

项目	2021 年度	2020 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	4,057,761.52	29,661,299.49
减：非经常性损益的所得税影响数	608,664.23	4,449,194.92
非经常性损益净额	3,449,097.29	25,212,104.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,093.44	8,237,917.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,236,003.85	16,974,187.11

更正后：

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	44,122.98	2,929.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,218,350.53	6,853,310.36
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	--	20,928,504.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,500,000.00*	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,711.99	1,876,554.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	6,557,761.52*	29,661,299.49
减：非经常性损益的所得税影响数	983,664.23*	4,449,194.92
非经常性损益净额	5,574,097.29*	25,212,104.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,093.44	8,237,917.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,361,003.85*	16,974,187.11

说明：*为变更数据，变更原因系补充“单独进行减值测试的应收款项减值准备转回”金额，同步更新非经常性损益总额等加总数据。

2、加权平均净资产收益率

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.92	14.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.54	12.13

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2021 年度	2020 年度

归属于公司普通股股东的净利润	12.92	14.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.29*	12.13

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的加权平均净资产收益率。

3、每股收益

更正前：

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.42

更正后：

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48*	0.42

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的每股收益。

2022 年度：

（一）关联方及关联交易

1、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

更正前：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云星宇科技服务有限公司	接受劳务	199,621,063.40	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	7,016,360.00	10,624,160.00
首发集团	接受劳务	3,061,466.42	1,342,219.80
北京速通科技有限公司	接受劳务	1,519,800.00	--
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	1,185,580.93	582,571.33
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	960,134.20	2,173,033.63
北京市高速公路交通工程有限公司	接受劳务	--	--

北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	--	156,163.00
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	--	66,702.00
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	--	66,666.67
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	--	60,000.00
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	--	16,992.50

更正后:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云星宇科技发展有限公司	采购商品	176,655,808.32*	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	6,619,207.54*	10,624,160.00
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	5,667,478.57*	2,173,033.63
首发集团	接受劳务	1,168,795.35*	1,342,219.80
北京速通科技有限公司	接受劳务	1,265,283.03*	--
北京速通科技有限公司	采购商品	158,053.10*	--
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	1,146,946.98*	582,571.33
北京太利物业管理有限责任公司	接受劳务	785,431.19*	--
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	75,471.70*	60,000.00
北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	--	156,163.00
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	--	66,702.00
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	--	16,992.50
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	--	66,666.67

说明: *为变更数据, 变更原因系修改披露口径为不含税采购金额, 并补充部分期间费用对应采购金额。

(2) 关联租赁情况

公司承租 (仅披露变动部分)

更正前:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首发投资控股有限公司	房屋	9,586,701.63	9,495,238.10
首发集团	房屋	378,479.45	14,510,326.81
北京首都高速公路发展有限公司	房屋	25,688.08	80,000.00
北京首发物流枢纽有限公司	房屋	100,780.94	497,095.24

更正后:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首发投资控股有限公司	房屋	9,586,701.63	9,495,238.10
首发集团	房屋	8,380,455.16*	14,510,326.81
北京首都高速公路发展有限公司	房屋	25,688.08	80,000.00
北京首发物流枢纽有限公司	房屋	100,780.94*	497,095.24

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

2、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

更正前：

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	139,441,894.21	7,782,893.61	257,157,245.59	13,941,371.14
应收账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	117,689,189.00	4,378,037.83	--	--
应收账款	北京静态交通丰台投资运营有限公司	43,309,522.36	3,699,515.31	39,584,799.09	1,248,016.86
应收账款	北京速通科技有限公司	34,343,280.31	9,421,045.47	--	--
应收账款	北京静态交通昌平建设运营有限公司	12,852,425.61	2,172,920.94	22,283,386.35	1,796,040.94
应收账款	北京首都环线高速公路有限公司	12,589,534.61	1,331,225.94	10,769,523.11	719,859.07
应收账款	北京云星宇科技服务有限公司	7,304,346.13	419,055.30	--	--
应收账款	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	3,338,961.68	462,084.26	2,608,933.54	206,682.82
应收账款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	2,888,932.06	479,594.05	2,843,628.84	226,849.86
应收账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	2,254,641.38	218,023.82	3,945,057.38	124,269.31
应收账款	北京首都高速公路发展有限公司	1,932,136.83	72,062.57	2,188,732.82	95,908.63
应收账款	北京静态交通投资运营有限公司	1,475,855.92	134,932.30	599,200.00	48,295.52
应收账款	北京通达京承高速公路有限公司	1,000,613.81	48,414.78	2,014,470.93	109,949.24
应收账款	北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00
应收账款	北京兴延高速公路有限公司	505,454.73	18,802.92	489,532.52	14,453.21

应收账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	325,000.00	12,090.00	--	--
应收账款	北京首发物流枢纽有限公司	301,764.40	11,225.64	22,477.80	663.65
应收账款	北京静态交通石景山投资运营有限公司	275,431.68	10,246.06	--	--
应收账款	北京首发公路养护工程有限公司	125,188.18	12,105.70	125,188.18	3,943.43
应收账款	北京首发投资控股有限公司	87,750.00	3,264.30	--	--
应收账款	北京易路行技术有限公司	56,400.00	2,098.08	--	--
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	32,442.55	1,206.86	--	--
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	15,241.55	566.99	--	--
应收账款	北京静态交通密云建设运营有限公司	10,430.08	388.00	--	--
应收账款	北京静态交通安达停车管理有限公司	8,074.31	300.36	--	--
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	3,067.70	522.43	--	--
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	1,809.50	67.31	--	--
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	--	1,106,120.80	39,342.34
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	--	--	9,729.00	1,325.09
预付账款	首发集团	5,932,936.31	--	4,257,344.30	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	--	--	1,031,000.00	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	--	--	686,318.69	--
其他应收款	首发集团	5,726,111.32	285,921.31	600,000.00	501,330.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	5,742.40	100,000.00	2,660.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	35,000.00	1,615.51	45,000.00	731.50

更正后:

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	139,441,894.21	7,782,893.61	257,157,245.59	13,941,371.14
应收账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	117,689,189.00	4,378,037.83	--	--
应收账款	北京静态交通	43,309,522.36	3,699,515.31	39,584,799.09	1,248,016.86

应收账款	丰台投资运营 有限公司	34,343,280.31	9,421,045.47	--	--
应收账款	北京速通科技 有限公司				
应收账款	北京静态交通 昌平建设运营 有限公司	12,852,425.61	2,172,920.94	22,283,386.35	1,796,040.94
应收账款	北京首都环线 高速公路有限 公司	12,589,534.61	1,331,225.94	10,769,523.11	719,859.07
应收账款	北京云星宇科 技服务有限公 司	7,304,346.13	419,055.30	--	--
应收账款	北京华北投新 机场北线高速 公路有限公司	3,338,961.68	462,084.26	2,608,933.54	206,682.82
应收账款	北京静态交通 怀柔建设运营 有限公司	2,888,932.06	479,594.05	2,843,628.84	226,849.86
应收账款	北京奥科瑞检 测技术开发有 限公司	2,254,641.38	218,023.82	3,945,057.38	124,269.31
应收账款	北京首都高速 公路发展有限 公司	1,932,136.83	72,062.57	2,188,732.82	95,908.63
应收账款	北京静态交通 投资运营有限 公司	1,475,855.92	134,932.30	599,200.00	48,295.52
应收账款	北京通达京承 高速公路有限 公司	1,000,613.81	48,414.78	2,014,470.93	109,949.24
应收账款	北京市首发高 速公路建设管 理有限责任公 司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00
应收账款	北京兴延高速 公路有限公司	505,454.73	18,802.92	489,532.52	14,453.21
应收账款	北京公联洁达 公路养护工程 有限公司	325,000.00	12,090.00	--	--
应收账款	北京首发物流 枢纽有限公司	301,764.40	11,225.64	22,477.80	663.65
应收账款	北京静态交通 石景山投资运 营有限公司	275,431.68	10,246.06	--	--
应收账款	北京首发公路 养护工程有限 公司	125,188.18	12,105.70	125,188.18	3,943.43
应收账款	北京首发投资 控股有限公司	87,750.00	3,264.30	--	--

应收账款	北京易路行技术有限公司	56,400.00	2,098.08	--	--
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	32,442.55	1,206.86	--	--
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	15,241.55	566.99	--	--
应收账款	北京静态交通密云建设运营有限公司	10,430.08	388.00	--	--
应收账款	北京静态交通安达停车管理有限公司	8,074.31	300.36	--	--
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	3,067.70	522.43	--	--
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	1,809.50	67.31	--	--
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	--	1,106,120.80	39,342.34
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	--	--	9,729.00	1,325.09
预付账款	首发集团	5,732,631.76*	--	4,257,344.30	--
预付账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	27,060.00*	--	--	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	--	--	1,031,000.00	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	--	--	686,318.69	--
其他应收款	首发集团	5,726,111.32	285,921.31	600,000.00	501,330.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	5,742.40	100,000.00	2,660.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	35,000.00	1,615.51	45,000.00	731.50

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

(2) 应付关联方款项

更正前：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京云星宇科技服务有限公司	180,602,783.52	--

应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,193,537.82	1,918,632.00
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	1,085,191.94	--
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	526,823.64	3,755,039.49
应付账款	北京速通科技有限公司	390,182.91	--
应付账款	首发集团	333,990.31	--
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	60,000.00
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	--	16,992.50
合同负债	首发集团	155,711,365.12	208,849,029.48
合同负债	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	35,815,233.21	--
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	3,598,301.89	1,942,019.11
合同负债	北京静态交通投资运营有限公司	2,886,792.45	--
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	761,876.73	779,150.65
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	759,194.87	591,408.00
合同负债	北京速通科技有限公司	732,858.68	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	90,495.57	115,255.00
合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	48,657.24	61,376,527.00
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	37,155.96	40,500.00
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	--	190,830,000.00
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	--	619,604.78
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	--	292,786.20
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	--	142,500.00
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	--	124,298.00
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	--	60,000.00
合同负债	北京海博票务服务有限公司	--	50,000.00
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	--	6,815.78
合同负债	北京首发投资控股有限公司	--	4,783.02
其他应付	首发集团	--	69,058,384.01
其他应付	北京首都高速公路发展有限公司	--	5,398,213.25
其他应付	北京市首发天人生态景观有限公司	--	2,303,447.05

更正后：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京云星宇科技发展有限公司	180,602,783.52	--
应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,193,537.82	1,918,632.00
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	1,085,191.94	--
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	526,823.64	3,755,039.49
应付账款	北京速通科技有限公司	390,182.91	--
应付账款	首发集团	133,685.76*	--
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	60,000.00
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	--	16,992.50
合同负债	首发集团	155,711,365.12	208,849,029.48
合同负债	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	35,815,233.21	--
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	3,598,301.89	1,942,019.11
合同负债	北京静态交通投资运营有限公司	2,886,792.45	--
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	761,876.73	779,150.65
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	759,194.87	591,408.00
合同负债	北京速通科技有限公司	785,956.03*	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	90,495.57	115,255.00
合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	48,657.24	61,376,527.00
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	37,155.96	40,500.00
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	--	190,830,000.00
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	--	619,604.78
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	--	292,786.20
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	--	142,500.00
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	--	124,298.00
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	--	60,000.00

合同负债	北京海博票务服务有限公司	--	50,000.00
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	--	6,815.78
合同负债	北京首发投资控股有限公司	--	4,783.02
其他应付款	首发集团	--	69,058,384.01
其他应付款	北京云星宇科技服务有限公司	3,151,194.00*	--
其他应付款	北京首发咨询有限公司	47,169.81*	--
其他应付款	北京首都高速公路发展有限公司	--	5,398,213.25
其他应付款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	2,303,447.05

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

3、其他关联交易

更正前：

股权出售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首发集团	股权出售	59,645,162.95	--

更正后：

股权出售

关联方	关联交易内容	本期投资收益	上期投资收益
首发集团	股权出售	13,256,827.11	--

说明：2022年4月，公司已将所持速通科技60%股权转让给控股股东首发集团，确认投资收益金额为13,256,827.11元。

说明：变更原因系整体变更披露方式。

（二）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	695,475.92	44,122.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	995,448.17	4,218,350.53

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	557,594.56	--
处置长期股权投资取得的投资收益	23,504,923.04	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	27,631,673.95	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,265,561.60	-204,711.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	55,650,677.24	4,057,761.52
减：非经常性损益的所得税影响数	14,833,218.85	608,664.23
非经常性损益净额	40,817,458.39	3,449,097.29
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,597.84	213,093.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益	40,814,860.55	3,236,003.85

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	695,475.92	44,122.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	995,448.17	4,218,350.53
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	557,594.56	--
处置长期股权投资取得的投资收益	23,270,370.33*	--

单独进行减值测试的应收款项、 合同资产减值准备转回	21,745,297.79*	2,500,000.00*
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	2,265,561.60	-204,711.99
其他符合非经常性损益定义的损 益项目	--	--
非经常性损益总额	49,529,748.37*	6,557,761.52*
减：非经常性损益的所得税影响 数	13,915,079.53*	983,664.23*
非经常性损益净额	35,614,668.84*	5,574,097.29*
减：归属于少数股东的非经常性 损益净影响数（税后）	2,597.84	213,093.44
归属于公司普通股股东的非经常 性损益	35,612,071.00*	5,361,003.85*

说明：*为变更数据，变更原因系“单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回”和“处置长期股权投资取得的投资收益”数据统计有误，同步更新非经常性损益总额等加总数据。

2、加权平均净资产收益率

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利 润	10.31	12.92
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.04	12.54

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利 润	10.68*	12.92
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.82*	12.29*

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的加权平均净资产收益率。

3、每股收益

更正前：

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额

归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.49

更正后：

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29*	0.48*

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的每股收益。

二、更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

上述事项均属于财务报表附注披露差错事项，对公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务状况、经营成果和现金流量均无影响。

北京云星宇交通科技股份有限公司



2023年7月14日



姓名 赵鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-2-9
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110105198002091137
Identity card No

证书编号 11000174-0002
No. of Certificate

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred to

杜 甲 本州
CPA

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月20日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲 本州
CPA

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月20日

注册会计师变更事项登记
Registration of the Transfer of Institute of CPAs

同意转出
Agree to transfer to be transferred to

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月20日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲 本州
CPA

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

姓名: 赵鹏
证书编号: 110001740002
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月20日



姓名
Full name 陆静嘉
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1992-07-17
工作单位
Working unit 北京中企会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 310105199207171024

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to take into residence of firm
北京中企会计师事务所
Beijing Zhongqi Accounting Firm
注册会计师
Judge/Chartered Accountant of CPA
2012年6月29日
同意调入
Agree to take into residence of
北京中企会计师事务所
Beijing Zhongqi Accounting Firm
注册会计师
Judge/Chartered Accountant of CPA
2012年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to take into residence of firm
中泰会计师事务所
Zhongtai Accounting Firm
注册会计师
Judge/Chartered Accountant of CPA
2012年6月29日
同意调入
Agree to take into residence of
中泰会计师事务所
Zhongtai Accounting Firm
注册会计师
Judge/Chartered Accountant of CPA
2012年6月29日

年度检验
Annual Renewal

证书编号: 110000151899
实际注册协会: 北京中企会计师事务所有限公司
发证日期: 2013年6月29日

2013, 2014, 2015, 2016

CPA 任职资格检验合格
SICPA
valid for another year after

年度检验合格
Annual Renewal Register

北京中企会计师事务所
Beijing Zhongqi Accounting Firm
注册会计师
Judge/Chartered Accountant of CPA
2017

2017年6月29日

CPA 任职资格检验合格
SICPA
2017

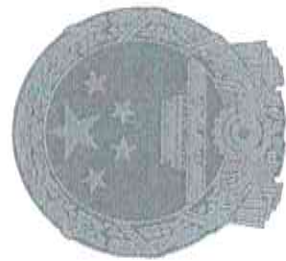
姓名: 陆静嘉
证书编号: 110000151899

年 月 日

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



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李惠琦
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



发证机关: 北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010156
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期: 2011年12月13日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效



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

营业执照

(20-1)
(副本)

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业财务报告；清算财务；验资；资产评估；企业合并、分立、改建、收购、增资、减资、股权转让及变更名称、经营范围、注册资本等事宜的审计；代理记账；法律、法规、规章规定并须经批准的项目经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

**关于北京云星宇交通科技股份有限公司
前期会计差错更正说明的
鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于北京云星宇交通科技股份有限公司前期会计差错更正说明的鉴证报告

北京云星宇交通科技股份有限公司关于前期会计差错更正的说明 1-4

北京云星宇交通科技股份有限公司 财务报表附注差错更正情况的鉴证报告

致同专字（2023）第 110A018802 号

北京云星宇交通科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称云星宇公司）管理层编制的《北京云星宇交通科技股份有限公司关于前期会计差错更正的说明》。

按照企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的有关规定，编制《关于前期会计差错更正的说明》，提供真实、合法、完整的鉴证资料，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是云星宇公司管理层的责任，我们的责任是在执行鉴证程序的基础上对管理层编制的上述说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们结合云星宇公司的实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，管理层编制的《关于前期会计差错更正的说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）等有关政策文件的要求编制，如实反映了对云星宇公司 2020 年度财务报表和报表附注更正情况。

本鉴证报告仅供云星宇公司披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年十月三十日

北京云星宇交通科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的说明

北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现2020年度财务报表及财务报表附注披露差错事项。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，具体情况如下（除特别注明外，金额单位为人民币元）：

一、前期差错更正的原因及会计处理

更正事项一：信用减值损失、资产减值损失分类错误

2020年度，公司利润表披露的信用减值损失、资产减值损失金额存在分类错误，将部分应计入资产减值损失的合同资产、其他非流动资产坏账准备1,719,491.36元计入信用减值损失，对该分类错误进行更正。

更正事项二：信用减值损失附注披露明细分类错误

2020年度，信用减值损失由应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失构成，部分其他应收款坏账损失金额计入应收账款坏账损失，对该明细分类错误进行更正。

更正事项三：合同资产减值准备本期计提金额列报错误。

2020年度，由于财务报表附注数据未及时更新，合同资产减值准备本期计提金额列报错误，将其更正为准确的计提金额。

上述更正事项，在报告期内涉及的会计差错更正会计处理如下：

期间	更正事项	调整的财务报表项目	调整金额（负数表示减少）
2020年	更正事项一：信用减值损失、资产减值损失分类调整	信用减值损失	1,719,491.36
		资产减值损失	-1,719,491.36
2020年	更正事项二：信用减值损失附注披露明细分类错误	无影响	--
2020年	更正事项三：合同资产减值准备本期计提金额列报错误。	无影响	--

二、更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

1、上述会计差错更正对2020年度合并资产负债表、合并利润表、现金流量表及现金流量表补充资料的累积影响数如下表：

受影响的项目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
资产负债表项目			
不适用	--	--	--
利润表项目			
信用减值损失	-61,145,562.48	-62,865,053.84	1,719,491.36
资产减值损失	-8,199,001.68	-6,479,510.32	-1,719,491.36
现金流量表补充资料项目			
加：资产减值损失	8,199,001.68	6,479,510.32	1,719,491.36
信用减值损失	61,145,562.48	62,865,053.84	-1,719,491.36

2、上述会计差错更正对2020年度母公司资产负债表、利润表、现金流量表及现金流量表补充资料的累积影响数：

无影响

3、上述会计差错更正对2020年度每股收益的影响：

无影响

4、上述会计差错更正对2020年度财务报表附注的影响如下表：

(1) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

受影响的项目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
应收账款坏账损失	-65,131,126.34	-66,897,236.31	1,766,109.97
其他应收款坏账损失	3,985,563.86	4,032,182.47	-46,618.61
合计	-61,145,562.48	-62,865,053.84	1,719,491.36

(2) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

受影响的项目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
合同资产减值损失	-7,831,768.54	-6,112,277.18	-1,719,491.36
存货跌价损失	-367,233.14	-367,233.14	--
合计	-8,199,001.68	-6,479,510.32	-1,719,491.36

(3) 合同资产

受影响的项目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
合同资产	132,741,839.44	132,741,839.44	--

受影响的项目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
减：合同资产减值准备	7,831,768.54	7,831,768.54	--
小 计	124,910,070.90	124,910,070.90	--
减：列示于其他非流动资产的合同资产	84,488,918.11	84,488,918.11	--
合 计	40,421,152.79	40,421,152.79	--

2020 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

受影响的项目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
质保金组合本期计提金额	7,831,768.54	7,480,319.81	351,448.73

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	115,344,056.19	115,344,056.19	
加：资产减值损失	8,199,001.68	6,479,510.32	1,719,491.36
信用减值损失	61,145,562.48	62,865,053.84	-1,719,491.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧	19,800,893.79	19,800,893.79	
使用权资产折旧	--	--	
无形资产摊销	1,915,962.07	1,915,962.07	
长期待摊费用摊销	30,011.64	30,011.64	
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）	-2,929.73	-2,929.73	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,966,729.16	-1,966,729.16	
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,928,504.88	-20,928,504.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,690,124.06	-13,690,124.06	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-73,109.24	-73,109.24	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-460,765,861.00	-460,765,861.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,523,278.42	108,523,278.42	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	221,345,670.30	221,345,670.30	
其他	--	--	
经营活动产生的现金流量净额	38,877,178.50	38,877,178.50	
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	--	--	
一年内到期的可转换公司债券	--	--	
融资租入固定资产	--	--	
当期新增的使用权资产	--	--	
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,208,052,260.36	2,208,052,260.36	

补充资料	追溯调整后	追溯调整前	调整数
减：现金的期初余额	2,209,157,070.46	2,209,157,070.46	
加：现金等价物的期末余额	--	--	
减：现金等价物的期初余额	--	--	
现金及现金等价物净增加额	-1,104,810.10	-1,104,810.10	

北京云星宇交通科技股份有限公司

2023年10月30日





姓名 赵鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-2-9
 Date of birth
 工作单位 北京注册会计师协会
 Working unit
 身份证号码 110105198002091137
 Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年12月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书编号: 110001740002
 证书有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registrat



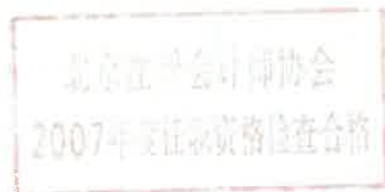
赵鹏

本证书经检验合格，
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001740002
 No. of Certificate

批准注册协会 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年11月26日
 Date of Issuance



2008年3月20日



姓名: 路静茹
 Full name: 路静茹
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-01-17
 Date of birth: 1984-01-17
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 131024198401170041
 Identity card No.: 131024198401170041



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.



路静茹

证书编号: 110000151899
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 05 月 11 日
 Date of Issuance

年 月 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李惠琦
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

发证机关:



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

中华人民共和国财政部制

二〇一〇年十一月十一日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本(20-2))



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围 审计企业财务报表、出具审计报告；验资；资产评估；代理记账；税务咨询；企业管理咨询；其他经营活动；法律、法规、规章和国家政策允许并许可的经营活动。

出资额 5370万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2023

年06月05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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022761018610
报告名称:	北京云星宇交通科技股份有限公司 2020 年 度、2021 年度审计报告
报告文号:	致同审字 (2022) 第 110A021318 号
被审 (验) 单位名称:	北京云星宇交通科技股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 05 月 28 日
报备日期:	2022 年 05 月 28 日
签字人员:	赵鹏 (110001740002), 路静茹 (110000151899)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

北京云星宇交通科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-113

审计报告

致同审字（2022）第 110A021318 号

北京云星宇交通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称“云星宇公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云星宇公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度的合并及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，我们独立于云星宇公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

云星宇公司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，管理层负责评估云星宇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云星宇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云星宇公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对云星宇公司的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云星宇公司不能持续经营。

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

(6) 就云星宇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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二二年五月二十八日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京天星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,668,424,873.00	658,297,158.25	2,260,715,529.58	462,940,527.54
交易性金融资产					
应收票据	五、2	7,160,000.00	7,160,000.00	1,000,000.00	
应收账款	五、3	981,090,821.85	825,797,611.38	1,078,978,238.70	906,793,505.56
应收款项融资					
预付款项	五、4	161,076,006.23	160,189,462.07	169,106,960.02	159,846,082.34
其他应收款	五、5	62,948,040.29	85,416,021.66	99,457,306.56	49,719,859.56
其中：应收利息	五、5				
应收股利	五、5				
存货	五、6	1,159,700,539.41	1,037,530,311.16	1,592,844,369.33	1,316,489,590.76
合同资产	五、7	65,551,319.29	71,289,987.67	40,421,152.79	61,393,140.08
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	12,585,826.93	3,702,183.13	11,593,570.00	4,247,561.77
其他流动资产	五、9	67,722,979.52	48,647,396.32	97,290,338.57	80,682,914.02
流动资产合计		4,186,260,406.52	2,898,030,131.64	5,351,407,465.55	3,042,113,181.63
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	8,416,993.54	8,416,993.54	19,889,942.11	12,119,176.67
长期股权投资			113,214,462.95		113,152,562.95
其他权益工具投资	五、11	29,278,617.00	29,278,617.00	27,864,480.00	27,864,480.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	8,480,643.57	8,480,643.57	4,015,795.56	4,015,795.56
固定资产	五、13	54,419,195.34	14,637,656.55	61,058,980.27	13,442,360.97
在建工程	五、14	105,568,501.99	4,752,443.39		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	6,994,285.88	723,051.09		
无形资产	五、16	20,786,287.12	2,572,595.34	7,709,532.37	3,287,699.28
开发支出					
商誉	五、17	2,695,261.76		2,695,261.76	
长期待摊费用	五、18	62,524.45	62,524.45	92,536.09	92,536.09
递延所得税资产	五、19	71,911,002.52	64,977,018.99	64,361,669.74	53,481,801.11
其他非流动资产	五、20	629,874,727.35	50,548,945.81	84,488,918.11	78,284,291.05
非流动资产合计		938,488,040.52	297,664,952.68	272,177,116.01	305,740,703.68
资产总计		5,124,748,447.04	3,195,695,084.32	5,623,584,581.56	3,347,853,885.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	34,920,699.66	34,920,699.66	148,944,973.65	128,944,973.65
交易性金融负债					
应付票据	五、22	3,485,210.77	3,485,210.77	35,355,097.82	35,355,097.82
应付账款	五、23	1,411,407,401.94	1,204,314,360.42	1,319,411,973.57	1,136,401,515.69
预收款项	五、24	1,933,011.18	1,933,011.18	742,434.68	742,434.68
合同负债	五、25	1,232,393,653.68	1,118,627,489.59	1,619,604,334.84	1,297,817,974.71
应付职工薪酬	五、26	87,096,729.76	42,190,352.53	83,047,664.33	34,451,823.26
应交税费	五、27	23,878,068.86	9,080,197.41	31,985,083.62	9,126,041.82
其他应付款	五、28	1,261,897,460.31	16,461,870.61	1,415,674,496.76	10,330,061.57
其中：应付利息	五、28				
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	5,496,914.97	378,479.45		
其他流动负债	五、30	72,595,465.05	61,816,924.68	89,642,431.42	81,989,457.20
流动负债合计		4,135,104,616.18	2,493,208,596.30	4,744,408,490.69	2,735,159,380.40
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、31	377,775.47	377,775.47		
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、19	69,986.01		107,502.79	
其他非流动负债					
非流动负债合计		447,761.48	377,775.47	107,502.79	
负债合计		4,135,552,377.66	2,493,586,371.77	4,744,515,993.48	2,735,159,380.40
股本					
资本公积	五、33	103,477,718.42	103,122,881.37	103,477,718.42	103,122,881.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	42,656,266.37	42,656,266.37	33,714,845.61	33,714,845.61
未分配利润	五、35	544,515,303.08	340,329,564.81	443,418,962.53	259,856,777.93
归属于母公司股东权益合计		906,649,287.87	702,108,712.55	796,611,526.56	612,694,504.91
少数股东权益		82,546,781.51		82,457,061.52	
股东权益合计		989,196,069.38	702,108,712.55	879,068,588.08	612,694,504.91
负债和股东权益总计		5,124,748,447.04	3,195,695,084.32	5,623,584,581.56	3,347,853,885.31


公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2021年度

编制单位：北京星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	2,755,242,563.97	2,028,351,141.62	2,471,764,286.28	1,718,903,188.81
减：营业成本	五、36	2,273,765,622.98	1,787,228,002.46	1,998,149,335.30	1,455,448,792.17
税金及附加	五、37	5,377,175.80	4,057,926.12	7,151,601.55	4,185,104.60
销售费用	五、38	81,969,824.61	56,414,293.27	81,991,489.08	47,369,002.81
管理费用	五、39	122,737,574.60	67,412,015.81	118,403,165.50	58,953,281.02
研发费用	五、40	147,568,450.52	88,858,268.55	117,534,002.10	68,397,356.17
财务费用	五、41	-43,744,368.41	-6,806,549.76	-15,548,132.11	-946,911.58
其中：利息费用	五、41	1,243,507.21	731,923.72	5,405,695.47	6,038,166.40
利息收入	五、41	45,672,307.86	7,759,588.20	22,082,111.12	7,536,393.99
加：其他收益	五、42	6,372,836.85	1,202,817.75	13,159,332.28	2,394,261.15
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43		88,308,165.26	20,928,504.88	39,611,939.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-41,756,174.94	-38,099,873.29	-62,865,053.84	-64,046,214.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	3,613,789.64	3,449,280.70	-6,479,510.32	-7,200,959.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	44,122.98	65,759.44	2,929.73	43,729.53
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		135,842,858.40	86,113,335.03	128,829,027.59	56,299,320.46
加：营业外收入	五、47	75,235.50	3,463.27	2,079,558.29	2,005,665.71
减：营业外支出	五、48	279,947.49	222,000.00	203,003.77	200,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		135,638,146.41	85,894,798.30	130,705,582.11	58,104,986.17
减：所得税费用	五、49	13,510,665.11	-3,519,409.34	15,361,525.92	458,023.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		122,127,481.30	89,414,207.64	115,344,056.19	57,646,962.95
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		122,127,481.30	89,414,207.64	115,344,056.19	57,646,962.95
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		110,037,761.31	89,414,207.64	107,090,857.11	57,646,962.95
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		12,089,719.99		8,253,199.08	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		122,127,481.30	89,414,207.64	115,344,056.19	57,646,962.95
归属于母公司股东的综合收益总额		110,037,761.31	89,414,207.64	107,090,857.11	57,646,962.95
归属于少数股东的综合收益总额		12,089,719.99		8,253,199.08	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.51		0.50	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：


印进

主管会计工作的公司负责人：


张春山

公司会计机构负责人：


张吉

合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京云量宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		2,646,229,965.71	2,086,356,849.00	3,047,843,601.31	2,294,420,171.72
收到的税费返还		77,276.19			
收到其他与经营活动有关的现金		10,629,928,816.06	69,886,322.70	7,934,496,969.48	70,243,149.75
经营活动现金流入小计		13,276,236,057.96	2,156,243,171.70	10,982,340,570.79	2,364,663,321.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,731,765,111.03	1,473,176,636.38	2,457,798,341.88	2,036,865,666.43
支付给职工以及为职工支付的现金		435,111,891.25	287,067,755.01	381,392,590.17	178,227,080.69
支付的各项税费		67,264,716.84	36,925,632.85	65,989,366.29	37,342,302.87
支付其他与经营活动有关的现金		10,928,663,051.94	133,967,168.62	8,038,283,093.95	106,688,758.57
经营活动现金流出小计		13,162,804,771.06	1,931,137,192.86	10,943,463,392.29	2,359,123,808.56
经营活动产生的现金流量净额		113,431,286.90	225,105,978.84	38,877,178.50	5,539,512.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			88,308,165.26	21,198,504.88	39,881,939.38
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		216,957.99	214,687.99	211,829.19	127,074.81
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		1,429,977.37	912,241.96	7,313,603.87	6,353,381.76
投资活动现金流入小计		1,646,935.36	89,435,095.21	28,723,937.94	46,362,395.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,398,892.61	14,986,367.04	8,374,046.54	1,979,157.85
投资支付的现金		651,476,037.00	1,476,037.00	3,864,480.00	3,864,480.00
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		672,874,929.61	16,462,404.04	12,238,526.54	5,843,637.85
投资活动产生的现金流量净额		-671,227,994.25	72,972,691.17	16,485,411.40	40,518,758.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				20,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		113,917,214.05	93,917,214.05	59,261,696.55	109,261,696.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,068,015.44	806,848.77	17,205,703.45	5,896,995.13
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		12,000,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,506,099.71	360,456.62		
筹资活动现金流出小计		133,491,329.20	95,084,519.44	76,467,400.00	115,158,691.68
筹资活动产生的现金流量净额		-133,491,329.20	-95,084,519.44	-56,467,400.00	-115,158,691.68
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					
加：期初现金及现金等价物余额		2,208,052,260.36	411,283,341.12	2,209,157,070.46	480,383,761.79
六、期末现金及现金等价物余额					
		1,516,764,223.81	614,277,491.69	2,208,052,260.36	411,283,341.12

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：北京去墨宇交通科技股份有限公司



项目	本期金额						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				33,714,845.61	443,418,962.53	82,457,061.52	879,068,588.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,477,718.42				33,714,845.61	443,418,962.53	82,457,061.52	879,068,588.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,941,420.76	101,096,340.55	89,719.99	110,127,481.30
（一）综合收益总额							110,037,761.31	12,089,719.99	122,127,481.30
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						8,941,420.76	-8,941,420.76	-12,000,000.00	-12,000,000.00
2. 对股东的分配						8,941,420.76	-8,941,420.76	-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				42,656,266.37	544,515,303.08	82,546,781.51	989,196,069.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：北京去墨宇交通科技股份有限公司



项 目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				27,954,199.31	342,088,751.72	86,203,862.44	775,724,531.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,477,718.42				27,954,199.31	342,088,751.72	86,203,862.44	775,724,531.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,760,646.30	101,330,210.81	-3,746,800.92	103,344,056.19
（一）综合收益总额							107,090,857.11	8,253,199.08	115,344,056.19
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						-5,760,646.30	-5,760,646.30	-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积						5,760,646.30	-5,760,646.30		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				33,714,845.61	443,418,962.53	82,457,061.52	879,068,588.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京会星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				33,714,845.61	259,856,777.93	612,694,504.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,122,881.37				33,714,845.61	259,856,777.93	612,694,504.91
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,941,420.76	80,472,786.88	89,414,207.64
（一）综合收益总额							89,414,207.64	89,414,207.64
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-8,941,420.76	-8,941,420.76
1. 提取盈余公积							-8,941,420.76	-8,941,420.76
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				42,656,266.37	340,329,564.81	702,108,712.55

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：北京云星交通科技股份有限公司

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				27,954,199.31	207,970,461.28	555,047,541.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,122,881.37				27,954,199.31	207,970,461.28	555,047,541.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,760,646.30	51,886,316.65	57,646,962.95
（一）综合收益总额							57,646,962.95	57,646,962.95
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,760,646.30	-5,760,646.30	
2. 对股东的分配						5,760,646.30	-5,760,646.30	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				33,714,845.61	259,856,777.93	612,694,504.91

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于2014年3月6日由北京云星宇交通工程有限公司（以下简称“云星宇有限”）依法整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地址为：北京市丰台区海鹰路1号院2号楼11层、12层，办公地址为：北京市丰台区方庄芳星园二区四号楼。本公司注册资本为21,600万元，统一社会信用代码91110000633795210K。法定代表人：樊进超。

云星宇有限系1997年1月7日经北京市交通局批准设立，并于1997年4月23日在北京市工商行政管理局领取了注册号为1100001510114的《企业法人营业执照》。注册资本3,000万元，上述出资业经北京望达会计师事务所望达（97）第1139号验资报告予以验证。股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
京津塘高速公路北京市公司	16,500,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	13,500,000.00	45.00
合计	30,000,000.00	100.00

2009年7月，云星宇有限以截止2008年末经审计的盈余公积、未分配利润转增注册资本2,500万元，注册资本变更为5,500万元，本次增资业经中兆源（北京）会计师事务所中兆源验字【2009】第064号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
京津塘高速公路北京市公司	30,250,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	45.00
合计	55,000,000.00	100.00

2012年9月，根据股东会决议，京津塘高速公路北京市公司将其持有的本公司3,025万元股权转让给北京市首都公路发展集团有限公司（以下简称“首发集团”），变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
首发集团	30,250,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	45.00
合计	55,000,000.00	100.00

2013年5月，首发集团以其持有的北京速通科技有限公司60%的股权向云星宇有限增资475.55万元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2013）第110ZC0073号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
首发集团	35,005,501.40	58.58
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	41.42
合计	59,755,501.40	100.00

2013年10月根据股东会决议，云星宇有限增加注册资本2,236.50万元，新增注册资本分别由苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）、北京京国发股权投资基金（有限合伙）、鹰潭市锦阳投资有限合伙企业、潘海军、潘婕五方认购。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2013）第110ZC0158号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	35,005,501.40	42.63
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	30.14
苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）	7,272,727.30	8.86
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	5,454,545.50	6.64
鹰潭市锦阳投资有限合伙企业	5,454,545.50	6.64
潘海军	2,677,224.70	3.26
潘婕	1,505,938.90	1.83
合计	82,120,483.30	100.00

2014年3月，根据云星宇有限股东会决议，并经北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权[2014]22号文批准，云星宇有限整体变更为北京云星宇交通科技股份有限公司。以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2013年10月31日账面净资产31,912.29万元折合股本10,800万元，上述变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2014）第110ZC0055号验资报告予以验证。

云星宇有限于2014年3月6日完成整体变更为股份公司的工商变更登记，并取得北京市工商行政管理局核发的110000005101140号《企业法人营业执照》。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	46,037,160.00	42.63
首都高速公路发展有限公司	32,550,120.00	30.14
苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）	9,564,480.00	8.86
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	7,173,360.00	6.64
鹰潭市锦阳投资有限合伙企业	7,173,360.00	6.64
潘海军	3,520,800.00	3.26
潘婕	1,980,720.00	1.83
合计	108,000,000.00	100.00

2019年3月,公司完成股东变更备案,苏州工业园区子鑫九鼎投资中心(有限合伙)、潘海军、潘婕将其持有的云星宇公司全部股份转让给北京首发投资控股有限公司,鹰潭市锦阳投资有限合伙企业将其持有的云星宇公司全部股份转让给北京市首都公路发展集团有限公司。本次变更后,股东变为北京市首都公路发展集团有限公司、首都高速公路发展有限公司、北京首发投资控股有限公司、北京京国发股权投资基金(有限合伙),注册资本总额未发生变化。变更后股权结构如下:

股东名称	金额	持股比例(%)
北京市首都公路法发展集团有限公司	53,210,520.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	32,550,120.00	30.14
北京首发投资控股有限公司	15,066,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	7,173,360.00	6.64
合计	108,000,000.00	100.00

2019年11月,本公司根据2019年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,增加注册资本人民币108,000,000.00元,由资本公积转增股本,转增基准日期为2019年6月30日,变更后注册资本为人民币216,000,000.00元。变更后的股权结构如下:

股东名称	金额	持股比例(%)
北京市首都公路发展集团有限公司	106,421,040.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	30.14
北京首发投资控股有限公司	30,132,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	14,346,720.00	6.64
合计	216,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设立:智能交通工程中心、智慧城市交通中心、智能交通运维中心、新业务管理中心、智能交通工程技术研究中心、纪检部、党群工作部、证券事务部、审计部、战略投资部、法律事务部、财务管理部、人力资源部、综合管理部、资产物业部、品牌管理部、安保部。

本公司拥有北京速通科技有限公司(以下简称“速通科技”)、北京博宇通达科技有限公司(以下简称“博宇通达”)、北京云星宇科技服务有限公司(以下简称“北云服务”)、北京易路行技术有限公司(以下简称“易路行”)、北京迅捷驰智能交通科技有限公司(以下简称“迅捷驰”)等5家子公司。

本公司经营范围为:公路和城市道路、桥梁、隧道、停车场的交通工程中的电子与机电系统和安全设施系统的工程承包(建筑工程除外)、设计、咨询、培训;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;人才培养;销售开发后的产品、机械电气设备;设备工程施工(贰级);绿化服务工程等;经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外);经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司及子公司主要从事的业务为智慧交通系统集成以及智慧交通技术开发与服务。智慧交通系统集成主要为客户提供智慧交通系统综合管理系统的解决方案;智慧交通技术

开发与服务包括智慧交通管理系统的软件、平台开发，高速公路 ETC 清分结算，以及高速公路智慧交通系统的运营维护等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2022 年第三次临时股东大会于 2022 年 5 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及速通科技、博宇通达、北云服务、易路行、迅捷驰 5 家子公司，本公司在其他主体中的权益情况参见附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年、2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；

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收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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

(包括考虑续约选择权)。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产(2020年1月1日以后)，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 账龄组合
- 应收账款组合 2: 无风险组合

C、合同资产(2020年1月1日以后)

- 合同资产组合: 质保金组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 保证金
- 其他应收款组合 2: 代理营业厅及合作机构代收款
- 其他应收款组合 3: 备用金

- 其他应收款组合 4: 其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本、低值易耗品、原材料等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

额计入投资当期的损益。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

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的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修

理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	5	5.00	19.00
系统设备	5	5.00	19.00
其他设备	5-10	5.00	19.00-9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件著作权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
----	------	------

土地使用权	50 年	直线法
专利技术	10 年	直线法
软件著作权	10 年	直线法
软件使用权	5-10 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、收入

2020年1月1日以前

(1) 一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

①智慧交通系统集成收入

智慧交通系统业务指按照客户的要求为客户提供方案规划、设计和施工，并视客户需要提供设备或服务的业务。收入确认具体方法如下：

A、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司工程人员连同客户相关人员对项目进行交工验收。交工验收通过后，公司取得客户签署的交工验收报告或交工验收证书时，确认相关智慧交通系统集成收入。

B、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司已向客户提供完整的验收资料，若由于客户原因，不能及时开展交工验收工作，本公司自该项目试运行期满后，确认相关智慧交通系统集成收入。

②智慧交通技术服务收入

高速公路维护维修收入确认的具体方法为：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供完成时，在服务期限内按照直线法摊销确认相关收入。

ETC清分、结算服务收入确认的具体方法为：根据服务合同，ETC清分服务已提供，本公司开具的《清分结算书》经客户书面签认后，确认相关清分、结算服务收入。

技术开发收入确认的具体方法为：技术开发项目具备验收条件时，本公司向客户提供完

整的验收资料，公司研发人员连同客户相关人员对技术开发项目进行验收。验收通过后，本公司取得客户签署的验收报告时（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明），确认相关技术开发收入。

③商品销售及其他收入

ETC 标签等商品销售收入确认的具体方法为：对于非零售客户根据销售合同供货并取得客户签收后确认收入，对于零售客户在签订销售合同并交付客户使用后确认收入。

其他收入确认的具体方法为：根据租赁合同，在租赁期限内按照直线法摊销确认相关收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

①智慧交通系统集成收入

智慧交通系统业务指按照客户的要求为客户提供方案规划、设计和施工，并视客户需要提供设备或服务的业务。收入确认具体方法如下：

A、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司工程人员连同客户相关人员对项目进行交工验收。交工验收通过后，公司取得客户签署的交工验收报告或交工验收证书时，确认相关智慧交通系统集成收入。

B、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司已向客户提供完整的验收资料，若由于客户原因，不能及时开展交工验收工作，本公司自该项目试运行期满后，确认相关智慧交通系统集成收入。

②智慧交通技术服务收入

高速公路维护维修收入确认的具体方法为：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供完成时，在服务期限内按照直线法摊销确认相关收入。

ETC清分、结算服务收入确认的具体方法为：根据服务合同，ETC清分服务已提供，本公司开具的《清分结算书》经客户书面签认后，确认相关清分、结算服务收入。

技术开发收入确认的具体方法为：技术开发项目具备验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司研发人员连同客户相关人员对技术开发项目进行验收。验收通过后，本公司取得客户签署的验收报告时（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明），确认相关技术开发收入。

③商品销售及其他收入

ETC 标签等商品销售收入确认的具体方法为：对于非零售客户根据销售合同供货并取得客户签收后确认收入，对于零售客户在签订销售合同并交付客户使用后确认收入。

其他收入确认的具体方法为：根据租赁合同，在租赁期限内按照直线法摊销确认相关收入。

23、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

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

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

26、租赁

2021年1月1日以前

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021年1月1日以后

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产（2021年1月1日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境

和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	应收账款	-169,742,194.98
	合同资产	79,529,773.24
	其他非流动资产	90,212,421.74
	合同负债	1,284,229,136.89
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-1,287,088,880.69
	其他流动负债	2,859,743.80

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
应收账款	-124,910,070.90
合同资产	40,421,152.79
其他非流动资产	84,488,918.11
合同负债	1,619,604,334.84
预收款项	-1,625,150,752.10
其他流动负债	5,546,417.26

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)(以下简称“解释第 13 号”)。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和 27。

对于首次执行日前已存在的合同，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。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和

低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、15 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额（2020年 12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021 年1月1日）
资产：				
使用权资产	--	--	12,098,238.44	12,098,238.44
资产总额	5,623,584,581.56	--	12,098,238.44	5,635,682,820.00
负债	--	--	--	--

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
一年内到期的非流动负债	--	5,480,802.50	--	5,480,802.50
租赁负债	--	-5,480,802.50	10,682,526.49	5,201,723.99
负债总额	4,744,515,993.48	--	10,682,526.49	4,755,198,519.97

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	22,249,438.43
减：采用简化处理的短期租赁	B	9,853,797.34
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	769,744.52
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	--
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节小计	E	--
	F=A-B-C+/-D+/-E	11,625,896.57
减：增值税	G	583,325.68
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	11,042,570.89
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	10,682,526.49
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	360,044.40
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	11,042,570.89
其中：一年内到期的非流动负债		5,167,435.17

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	--
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	12,098,238.44
原租赁准则下确认的融资租入资产	--
合计：	12,098,238.44

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影 响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
固定资产	67,874,034.92	67,874,034.92	--
使用权资产	6,994,285.88	--	6,994,285.88
长期待摊费用	62,524.45	62,524.45	--
预付账款	161,076,006.23	161,076,006.23	--
资产总计	236,006,851.48	229,012,565.60	6,994,285.88

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	5,496,914.97	--	5,496,914.97
租赁负债	377,775.47	--	377,775.47
长期应付款	--	--	--
预计负债	--	--	--
负债总计	5,874,690.44	--	5,874,690.44

合并利润表项目	2021年报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	2,273,765,622.98	2,273,765,622.98	--
财务费用	-43,744,368.41	-44,026,920.12	282,551.71
管理费用	122,737,574.60	117,994,078.63	4,743,495.97
所得税费用	13,510,665.11	14,264,572.26	-753,907.15

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

(3) 首次执行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首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,277,807,438.83	2,277,807,438.83	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	100,000.00	100,000.00	--
应收账款	1,237,950,251.70	1,068,208,056.73	-169,742,194.98
应收款项融资	--	--	--
预付款项	199,815,982.59	199,815,982.59	--
其他应收款	106,538,431.65	106,538,431.65	--

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	1,111,852,561.06	1,111,852,561.06	--
合同资产	--	79,529,773.24	79,529,773.24
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	27,380,009.03	27,380,009.03	--
其他流动资产	68,299,119.82	68,299,119.82	--
流动资产合计	5,029,743,794.68	4,939,531,372.94	-90,212,421.74
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	31,401,032.11	31,401,032.11	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	24,270,000.00	24,270,000.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,781,707.08	4,781,707.08	--
固定资产	70,681,871.22	70,681,871.22	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	9,298,839.59	9,298,839.59	--
开发支出	--	--	--
商誉	2,695,261.76	2,695,261.76	--
长期待摊费用	122,547.73	122,547.73	--
递延所得税资产	52,850,323.89	52,850,323.89	--
其他非流动资产	--	90,212,421.74	90,212,421.74
非流动资产合计	196,101,583.38	286,314,005.12	90,212,421.74
资产总计	5,225,845,378.06	5,225,845,378.06	--
流动负债：			
短期借款	188,065,498.93	188,065,498.93	--
交易性金融负债	--	--	--

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	79,225,802.68	79,225,802.68	--
应付账款	1,284,668,786.76	1,284,668,786.76	--
预收款项	1,287,819,773.61	730,892.92	-1,287,088,880.69
合同负债	--	1,284,229,136.89	1,284,229,136.89
应付职工薪酬	85,044,707.75	85,044,707.75	--
应交税费	22,905,604.79	22,905,604.79	--
其他应付款	1,418,469,854.42	1,418,469,854.42	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	82,290,205.20	85,149,949.00	2,859,743.80
流动负债合计	4,448,490,234.14	4,448,490,234.14	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00	--
递延所得税负债	180,612.03	180,612.03	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,630,612.03	1,630,612.03	--
负债合计	4,450,120,846.17	4,450,120,846.17	--
股东权益：			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
资本公积	103,477,718.42	103,477,718.42	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	27,954,199.31	27,954,199.31	--
未分配利润	342,088,751.72	342,088,751.72	--
归属于母公司所有者权益合计	689,520,669.45	689,520,669.45	--
少数股东权益	86,203,862.44	86,203,862.44	--
股东权益合计	775,724,531.89	775,724,531.89	--
负债和股东权益总计	5,225,845,378.06	5,225,845,378.06	--

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	547,802,107.35	547,802,107.35	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	1,153,840,509.75	993,149,377.74	160,691,132.02
应收款项融资	--	--	--
预付款项	170,740,061.45	170,740,061.45	--
其他应收款	52,293,185.33	52,293,185.33	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	890,931,710.05	890,931,710.05	--
合同资产	--	74,732,174.33	74,732,174.33
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	20,340,231.14	20,340,231.14	--
其他流动资产	52,360,791.03	52,360,791.03	--
流动资产合计	2,888,308,596.10	2,802,349,638.41	-85,958,957.69
非流动资产：			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
债权投资		--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	16,366,738.44	16,366,738.44	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	113,152,562.95	113,152,562.95	--
其他权益工具投资	24,270,000.00	24,270,000.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,781,707.08	4,781,707.08	--
固定资产	14,783,823.04	14,783,823.04	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	3,974,346.07	3,974,346.07	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	122,547.73	122,547.73	--
递延所得税资产	44,007,805.85	44,007,805.85	--
其他非流动资产	--	85,958,957.69	85,958,957.69
非流动资产合计	221,459,531.16	307,418,488.85	85,958,957.69
资产总计	3,109,768,127.26	3,109,768,127.26	--
流动负债：			
短期借款	238,065,498.93	238,065,498.93	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	79,225,802.68	79,225,802.68	--
应付账款	1,130,361,412.62	1,130,361,412.62	--
预收款项	971,884,041.75	730,892.92	971,153,148.83
合同负债	--	968,293,405.03	968,293,405.03
应付职工薪酬	33,165,119.47	33,165,119.47	--
应交税费	12,079,868.84	12,079,868.84	--
其他应付款	9,757,130.21	9,757,130.21	--
其中：应付利息	--	--	--

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	78,731,710.80	81,591,454.60	2,859,743.80
流动负债合计	2,553,270,585.30	2,553,270,585.30	--
非流动负债:			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中: 优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,450,000.00	1,450,000.00	--
负债合计	2,554,720,585.30	2,554,720,585.30	--
股东权益:			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中: 优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	103,122,881.37	103,122,881.37	--
减: 库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	27,954,199.31	27,954,199.31	--
未分配利润	207,970,461.28	207,970,461.28	--
股东权益合计	555,047,541.96	555,047,541.96	--
负债和股东权益总计	3,109,768,127.26	3,109,768,127.26	--

②首次执行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-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,260,715,529.58	2,260,715,529.58	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	--
应收账款	1,078,978,238.70	1,078,978,238.70	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	169,106,960.02	169,106,960.02	--
其他应收款	99,457,306.56	99,457,306.56	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	1,592,844,369.33	1,592,844,369.33	--
合同资产	40,421,152.79	40,421,152.79	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	11,593,570.00	11,593,570.00	--
其他流动资产	97,290,338.57	97,290,338.57	--
流动资产合计	5,351,407,465.55	5,351,407,465.55	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	19,889,942.11	19,889,942.11	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	27,864,480.00	27,864,480.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,015,795.56	4,015,795.56	--
固定资产	61,058,980.27	61,058,980.27	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	12,098,238.44	12,098,238.44

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
无形资产	7,709,532.37	7,709,532.37	--
开发支出	--	--	--
商誉	2,695,261.76	2,695,261.76	--
长期待摊费用	92,536.09	92,536.09	--
递延所得税资产	64,361,669.74	64,361,669.74	--
其他非流动资产	84,488,918.11	84,488,918.11	--
非流动资产合计	272,177,116.01	284,275,354.45	12,098,238.44
资产总计	5,623,584,581.56	5,635,682,820.00	12,098,238.44
流动负债：	--	--	--
短期借款	148,944,973.65	148,944,973.65	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	35,355,097.82	35,355,097.82	--
应付账款	1,319,411,973.57	1,319,411,973.57	--
预收款项	742,434.68	742,434.68	--
合同负债	1,619,604,334.84	1,619,604,334.84	--
应付职工薪酬	83,047,664.33	83,047,664.33	--
应交税费	31,985,083.62	31,985,083.62	--
其他应付款	1,415,674,496.76	1,415,674,496.76	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	5,480,802.50	5,480,802.50
其他流动负债	89,642,431.42	89,642,431.42	--
流动负债合计	4,744,408,490.69	4,749,889,293.19	5,480,802.50
非流动负债：	--	--	--
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	5,201,723.99	5,201,723.99
长期应付款	--	--	--

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	107,502.79	107,502.79	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	107,502.79	5,309,226.78	5,201,723.99
负债合计	4,744,515,993.48	4,755,198,519.97	10,682,526.49
股东权益：			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	103,477,718.42	103,477,718.42	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	33,714,845.61	33,573,274.41	-141,571.20
未分配利润	443,418,962.53	444,976,245.68	1,557,283.15
归属于母公司所有者权益合计	796,611,526.56	798,027,238.51	1,415,711.95
少数股东权益	82,457,061.52	82,457,061.52	--
股东权益合计	879,068,588.08	880,484,300.03	1,415,711.95
负债和股东权益总计	5,623,584,581.56	5,635,682,820.01	12,098,238.45

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	462,940,527.54	462,940,527.54	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	906,793,505.56	906,793,505.56	--

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
应收款项融资	--	--	--
预付款项	159,846,082.34	159,846,082.34	--
其他应收款	49,719,859.56	49,719,859.56	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	1,316,489,590.76	1,316,489,590.76	--
合同资产	61,393,140.08	61,393,140.08	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	4,247,561.77	4,247,561.77	--
其他流动资产	80,682,914.02	80,682,914.02	--
流动资产合计	3,042,113,181.63	3,042,113,181.63	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	12,119,176.67	12,119,176.67	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	113,152,562.95	113,152,562.95	--
其他权益工具投资	27,864,480.00	27,864,480.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,015,795.56	4,015,795.56	--
固定资产	13,442,360.97	13,442,360.97	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	1,084,576.65	1,084,576.65
无形资产	3,287,699.28	3,287,699.28	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	92,536.09	92,536.09	--
递延所得税资产	53,481,801.11	53,481,801.11	--
其他非流动资产	78,284,291.05	78,284,291.05	--
非流动资产合计	305,740,703.68	306,825,280.33	1,084,576.65

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产总计	3,347,853,885.31	3,348,938,461.96	1,084,576.65
流动负债:			
短期借款	128,944,973.65	128,944,973.65	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	35,355,097.82	35,355,097.82	--
应付账款	1,136,401,515.69	1,136,401,515.69	--
预收款项	742,434.68	742,434.68	--
合同负债	1,297,817,974.71	1,297,817,974.71	--
应付职工薪酬	34,451,823.26	34,451,823.26	--
应交税费	9,126,041.82	9,126,041.82	--
其他应付款	10,330,061.57	10,330,061.57	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	346,228.07	346,228.07
其他流动负债	81,989,457.20	81,989,457.20	--
流动负债合计	2,735,159,380.40	2,735,505,608.47	346,228.07
非流动负债:			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	380,516.90	380,516.90
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	--	380,516.90	380,516.90
负债合计	2,735,159,380.40	2,735,886,125.37	726,744.97

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
股东权益：			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	103,122,881.37	103,122,881.37	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	33,714,845.61	33,679,062.44	-35,783.17
未分配利润	259,856,777.93	260,250,392.78	393,614.85
股东权益合计	612,694,504.91	613,052,336.59	357,831.68
负债和股东权益总计	3,347,853,885.31	3,348,938,461.96	1,084,576.65

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	3、6、9、10、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	2021年所得税税率(%)	2020年所得税税率(%)
本公司	15	15
速通科技	15	15
博宇通达	15	15
北云服务	15	15
易路行	20	20

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定,以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,为促进软件产

业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起降为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，第七条政策自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2021 年本公司子公司速通科技符合以上条件，均享受此条加计抵减增值税的优惠政策。

（2）企业所得税

本公司于 2020 年 7 月 31 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR20011000886，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司速通科技于 2018 年 10 月 31 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201811006444，有效期三年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税；于 2021 年 12 月 17 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202111003113，有效期三年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司博宇通达于 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202011005227，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北云服务于 2018 年 9 月 10 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201811001263，有效期三年，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司易路行 2020 年度、2021 年度符合小型微利企业的认定标准，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	13,996.65	13,578.66
银行存款	1,361,023,337.55	1,951,559,598.57
其他货币资金	307,387,538.80	309,142,352.35
合 计	1,668,424,873.00	2,260,715,529.58

说明：（1）银行存款中速通卡预存充值款期末余额 489,096,644.89 元，清分通行费期末余额 132,370,732.68 元。

（2）其他货币资金系外埠存款及项目履约保证金和应付票据保证金，其中项目履约保证金和票据保证金 44,019,666.56 元使用受到限制。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	7,160,000.00	--	7,160,000.00	500,000.00	--	500,000.00
商业承兑 汇票	--	--	--	500,000.00	--	500,000.00
合 计	7,160,000.00	--	7,160,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	585,977,191.09	799,626,323.51
1 至 2 年	327,030,892.93	227,328,768.19
2 至 3 年	166,634,505.78	66,266,680.51
3 至 4 年	25,347,336.19	74,031,634.03
4 至 5 年	40,414,996.82	116,087,346.37
5 年以上	183,134,473.12	104,660,170.67
小 计	1,328,539,395.93	1,388,000,923.28
减：坏账准备	347,448,574.08	309,022,684.58
合 计	981,090,821.85	1,078,978,238.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	254,454,066.18	19.15	237,808,082.91	93.46	16,645,983.27
按组合计提坏账准备	1,074,085,329.75	80.85	109,640,491.17	10.21	964,444,838.58
其中:					
账龄组合	1,062,538,356.40	79.98	109,640,491.17	10.32	952,897,865.23
无风险组合	11,546,973.35	0.87	--	--	11,546,973.35
合计	1,328,539,395.93	100.00	347,448,574.08	26.15	981,090,821.85

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	197,903,516.00	14.26	164,325,494.94	83.03	33,578,021.06
按组合计提坏账准备	1,190,097,407.28	85.74	144,697,189.64	12.16	1,045,400,217.64
其中:					
账龄组合	1,173,020,387.28	84.51	144,697,189.64	12.34	1,028,323,197.64
无风险组合	17,077,020.00	1.23	--	--	17,077,020.00
合计	1,388,000,923.28	100.00	309,022,684.58	22.26	1,078,978,238.70

① 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京中交汇能信息科技有限公司	51,730,388.90	51,730,388.90	100.00	预期无法收回
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
广州大广高速公路有限公司	12,091,971.98	12,091,971.98	100.00	预期无法收回
福建新大陆电脑股份有限公司	17,409,847.69	17,409,847.69	100.00	预期无法收回
辽宁省高速公路管理局	8,371,195.49	8,371,195.49	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,695,824.77	16,695,824.77	100.00	预期无法收回
四川都汶公路有限责任公司	3,603,054.00	3,603,054.00	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回

四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	3,413,215.99	3,413,215.99	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	6,282,266.00	5,654,039.40	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
温州绕城高速公路西南线有限公司	18,852,678.56	15,082,142.85	80.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任公司	37,134,854.12	25,994,397.88	70.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
合计	254,454,066.18	237,808,082.91	93.46	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	571,554,621.74	17,847,858.78	3.12
1至2年	275,003,768.08	25,246,328.03	9.18
2至3年	139,727,704.96	19,030,913.42	13.62
3至4年	17,851,694.84	5,155,569.47	28.88
4至5年	30,978,650.66	14,937,905.35	48.22
5年以上	27,421,916.12	27,421,916.12	100.00
合计	1,062,538,356.40	109,640,491.17	10.32

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京中交汇能信息科技有限公司	53,230,388.90	53,230,388.90	100.00	预期无法收回
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
广州大广高速公路有限公司	22,091,971.98	11,045,985.99	50.00	长期未收回，信用风险显著变化
福建新大陆电脑股份有限公司	22,456,127.69	13,473,676.61	60.00	长期未收回，信用风险显著变化
辽宁省高速公路管理局	11,214,865.24	6,728,919.14	60.00	长期未收回，信用风险显著变化
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	17,695,824.77	17,695,824.77	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	7,698,351.50	50.00	长期未收回，信用风险显著变化

四川蓉城第二绕城高速公路 开发有限责任公司	3,413,215.99	2,047,929.59	60.00	长期未收回，信 用风险显著变化
湖南省高速广信科技发展股 份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
合 计	197,903,516.00	164,325,494.94	83.03	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	769,871,792.42	41,997,208.89	5.46
1至2年	226,560,988.24	30,404,484.66	13.42
2至3年	66,024,831.51	14,138,585.54	21.41
3至4年	62,764,767.07	23,141,369.60	36.87
4至5年	26,876,507.74	14,094,040.65	52.44
5年以上	20,921,500.30	20,921,500.30	100.00
合 计	1,173,020,387.28	144,697,189.64	12.34

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	309,022,684.58
本期计提	38,425,889.50
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	347,448,574.08

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	243,891,558.24
本期计提	65,131,126.34
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	309,022,684.58

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额453,551,622.82元,占应收账款期末余额合计数的比例34.14%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额122,310,427.80元。

截至2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额523,405,505.87元,占应收账款期末余额合计数的比例37.71%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额135,549,095.24元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	124,356,933.72	77.21	122,220,089.06	72.27
1至2年	30,882,207.69	19.17	46,408,712.34	27.44
2至3年	5,628,203.10	3.49	348,257.47	0.21
3年以上	208,661.72	0.13	129,901.15	0.08
合计	161,076,006.23	100.00	169,106,960.02	100.00

(2) 各报告期末账龄超过1年的重要预付款项

截至2021年12月31日,账龄超过1年的重要预付款项明细如下:

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
三河市梧集电子产品有限公司	20,688,361.50	12.85
北京市首都公路发展集团有限公司	3,808,521.63	2.36
四川飞达电力建设集团有限公司	2,880,000.00	1.79
杭州恒生芸警网络科技有限公司	2,580,750.00	1.60
合计	29,957,633.13	18.60

截至2020年12月31日,账龄超过1年的重要预付款项明细如下:

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
三河市梧集电子产品有限公司	37,096,050.00	21.94
北京市首都公路发展集团有限公司	3,808,521.63	2.25
浙江大华科技有限公司	1,435,460.00	0.85
合计	42,340,031.63	25.04

(3) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额63,276,994.46元,占预付款项期末余额合计数的比例39.28%。

截至2020年12月31日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额87,194,097.68元,占预付款项期末余额合计数的比例51.56%。

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	62,948,040.29	99,457,306.56
合 计	62,948,040.29	99,457,306.56

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	39,468,531.94	75,505,802.59
1 至 2 年	10,496,949.64	5,711,417.89
2 至 3 年	4,829,305.41	9,095,487.52
3 至 4 年	3,755,235.76	13,751,399.10
4 至 5 年	12,177,566.32	2,974,993.05
5 年以上	17,517,606.66	14,852,636.61
小 计	88,245,195.73	121,891,736.76
减：坏账准备	25,297,155.44	22,434,430.20
合 计	62,948,040.29	99,457,306.56

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	45,045,598.50	19,741,881.20	25,303,717.30	51,315,709.78	19,406,396.33	31,909,313.45
代理营 业厅及 合作机 构代收 款	35,221,003.51	5,053,713.29	30,167,290.22	51,395,807.42	1,602,527.12	49,793,280.30
备用金	5,455,360.78	301,231.48	5,154,129.30	5,443,671.01	15,223.85	5,428,447.16
其他款 项	2,523,232.94	200,329.47	2,322,903.47	13,736,548.55	1,410,282.90	12,326,265.65
合 计	88,245,195.73	25,297,155.44	62,948,040.29	121,891,736.76	22,434,430.20	99,457,306.56

③ 各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	74,122,588.47	15.08	11,174,548.18	62,948,040.29
保证金	32,279,182.38	21.44	6,921,696.20	25,357,486.18
代理营业厅及合作机构代收 款	33,918,581.25	11.06	3,751,291.03	30,167,290.22
备用金	5,455,360.78	5.52	301,231.48	5,154,129.30
其他款项	2,469,464.06	8.11	200,329.47	2,269,134.59
合计	74,122,588.47	15.08	11,174,548.18	62,948,040.29

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	14,122,607.26	100.00	14,122,607.26	--
北京中交汇能信息科 技术有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京锦晖创业科技服 务有限公司	1,302,422.26	100.00	1,302,422.26	--
合计	14,122,607.26	100.00	14,122,607.26	--

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	107,552,253.06	7.53	8,094,946.50	99,457,306.56
保证金	38,495,524.78	17.11	6,586,211.33	31,909,313.45
备用金	5,443,671.01	0.28	15,223.85	5,428,447.16
代理营业厅及合作机构代收 款	49,876,508.72	0.17	83,228.42	49,793,280.30
其他款项	13,736,548.55	10.27	1,410,282.90	12,326,265.65
合计	107,552,253.06	7.53	8,094,946.50	99,457,306.56

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	14,339,483.70	100.00	14,339,483.70	--

北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京锦晖创业科技服务有限公司	1,519,298.70	100.00	1,519,298.70	--
合计	14,339,483.70	100.00	14,339,483.70	--

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信 用减值)	
2020年12月31日余额	8,094,946.50	--	14,339,483.70	22,434,430.20
2020年12月31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	3,551,026.89	--	--	3,551,026.89
本期转回	471,425.21	--	216,876.44	688,301.65
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	11,174,548.18	--	14,122,607.26	25,297,155.44

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年12月31日余额	13,599,809.06	--	12,820,185.00	26,419,994.06
2019年12月31日余额在本 期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-1,519,298.70	--	1,519,298.70	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	518,022.72	--	--	518,022.72
本期转回	4,503,586.58	--	--	4,503,586.58
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--

2020年12月31日余额 8,094,946.50 -- 14,339,483.70 22,434,430.20

⑤ 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	14.52	12,820,185.00
华夏银行	代理营业厅及 合作机构代收 款	5,009,106.32	1-3年	5.67	1,301,903.13
西藏自治区 交通运输厅	保证金	3,675,500.00	1-2年	4.17	97,768.30
中国银行	代理营业厅及 合作机构代收 款	3,570,863.69	1年以内	4.05	221,483.53
雅安市公路 管理局	保证金	2,369,785.20	5年以上	2.69	2,369,785.20
合 计	—	27,445,440.21	—	31.10	16,811,125.16

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京中交汇能信 息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	10.51	12,820,185.00
北京迅捷驰智能 交通科技有限公 司	其他	11,966,724.97	2至4年	9.82	--
安徽省交通控股 集团有限公司	保证金	5,214,024.11	1至3年	4.28	620,483.18
华夏银行	代理营业 厅及合作 机构代收 款	5,009,752.35	1至2年	4.11	4,747.43
西藏自治区交通 运输厅	保证金	3,675,500.00	1年以内	3.02	96,298.10
合 计	—	38,686,186.43	—	31.74	13,541,713.71

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	53,804,139.88	--	53,804,139.88	71,375,733.25	--	71,375,733.25
合同履约成本	1,106,062,660.90	367,233.14	1,105,695,427.76	1,521,448,382.74	367,233.14	1,521,081,149.60
低值易耗品	1,206.44	--	1,206.44	1,193.69	--	1,193.69
原材料	199,765.33	--	199,765.33	386,292.79	--	386,292.79
合 计	1,160,067,772.55	367,233.14	1,159,700,539.41	1,593,211,602.47	367,233.14	1,592,844,369.33

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	367,233.14	--	--	--	--	367,233.14

(续上表)

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	--	--	--	367,233.14	--	--	--	367,233.14

7、合同资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	133,904,092.21	132,741,839.44
减：合同资产减值准备	4,217,978.90	7,831,768.54
小 计	129,686,113.31	124,910,070.90
减：列示于其他非流动资产的合同资产	64,134,794.02	84,488,918.11
合 计	65,551,319.29	40,421,152.79

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.12.31		预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	减值准备 比例(%) 金额		

按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31
其中：					
质保金组合	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31
合计	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31

(续上表)

类别	2020.12.31		减值准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	132,741,839.44	100.00	7,831,768.54	5.90	124,910,070.90
其中：					
质保金组合	132,741,839.44	100.00	7,831,768.54	5.90	124,910,070.90
合计	132,741,839.44	100.00	7,831,768.54	5.90	124,910,070.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金组合

组合	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损 失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损 失率(%)
质保金组合	133,904,092.21	4,217,978.90	3.15	132,741,839.44	7,831,768.54	5.90

(2) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2021年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金组合	--	3,613,789.64	--

2020年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金组合	7,480,319.81	--	--

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	12,585,826.93	11,593,570.00

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预缴税费	46,818,312.59	50,425,059.44
待抵扣进项税	13,140,596.28	46,865,279.13
待认证进项税	7,764,070.65	--
合 计	67,722,979.52	97,290,338.57

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.12.31.			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,952,488.40	283,889.69	5,668,598.71	9,329,841.71	--	9,329,841.71	4.35
其中：未实现融资收益	-274,694.54	--	-274,694.54	-560,109.67	--	-560,109.67	4.35
分期收款提供劳务	17,762,573.59	183,670.51	17,578,903.08	25,823,884.03	--	25,823,884.03	4.35、7.04
其中：未实现融资收益	-1,969,986.78	--	-1,969,986.78	-3,110,103.96	--	-3,110,103.96	4.35、7.04
小 计	21,470,380.67	467,560.20	21,002,820.47	31,483,512.11	--	31,483,512.11	--
减：1 年内到期的长期应收款	13,053,387.13	467,560.20	12,585,826.93	11,593,570.00	--	11,593,570.00	--
合 计	8,416,993.54	--	8,416,993.54	19,889,942.11	--	19,889,942.11	--

(2) 各报告期坏账准备计提情况

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80	15,116,773.67	100.00	--	--	15,116,773.67
其中：										
中电云科信息技术有限公司	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80	15,116,773.67	100.00	--	--	15,116,773.67
合计	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80	15,116,773.67	100.00	--	--	15,116,773.67

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
中电云科信息技术有限公司	9,351,204.00	467,560.20	5.00

(续上表)

名 称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
中电云科信息技术有限公司	15,116,773.67	--	--

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	--
本期计提	467,560.20
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	467,560.20

(续上表)

项目	坏账准备金额
2019.12.31	--
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	--
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	--

11、其他权益工具投资

项目	2021.12.31	2020.12.31
河北迁曹高速公路开发有限公司	29,278,617.00	27,864,480.00

说明：2021 年公司按照投资协议，缴纳第五期投资款 1,414,137.00 元。

12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	15,956,489.34
2.本期增加金额	9,209,081.01
(1) 固定资产转入	9,209,081.01

3.本期减少金额	--
4.2021.12.31	25,165,570.35
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	11,940,693.78
2.本期增加金额	4,744,233.00
(1) 计提或摊销	839,584.14
(2) 其他增加	3,904,648.86
3.本期减少金额	--
4.2021.12.31	16,684,926.78
三、减值准备	
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	--
3、本期减少金额	--
4.2021.12.31	--
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	8,480,643.57
2.2020.12.31 账面价值	4,015,795.56

(续上表)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.12.31	15,956,489.34
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2020.12.31	15,956,489.34
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019.12.31	11,174,782.26
2.本期增加金额	765,911.52
3.本期减少金额	--
4. 2020.12.31	11,940,693.78
三、减值准备	
1.2019.12.31	--
2.本期增加金额	--
3 本期减少金额	--
4.2020.12.31	--
四、账面价值	
1.2020.12.31 账面价值	4,015,795.56
2.2019.12.31 账面价值	4,781,707.08

13、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	54,419,195.34	61,058,980.27
固定资产清理	--	--
合 计	54,419,195.34	61,058,980.27

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	系统设备	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1.2020.12.31	14,526,680.17	37,051,601.85	18,271,041.69	4,522,326.80	63,389,686.03	30,646,282.63	168,407,619.17
2.本期增加金额	--	1,049,345.12	8,169,939.47	542,966.78	317,844.24	4,640,874.05	14,720,969.66
(1) 购置	--	1,049,345.12	8,169,939.47	542,966.78	317,844.24	4,640,874.05	14,720,969.66
3.本期减少金额	9,209,081.01	1,694,517.00	1,211,823.83	90,189.01	106,239.30	366,041.05	12,677,891.20
(1) 处置或报废	--	1,694,517.00	1,211,823.83	90,189.01	106,239.30	366,041.05	3,468,810.19
(2) 其他减少	9,209,081.01	--	--	--	--	--	9,209,081.01
4.2021.12.31	5,317,599.16	36,406,429.97	25,229,157.33	4,975,104.57	63,601,290.97	34,921,115.63	170,450,697.63
二、累计折旧							
1.2020.12.31	7,498,323.48	24,722,843.22	15,249,549.90	3,551,636.80	37,963,143.59	18,341,926.48	107,327,423.47
2.本期增加金额	623,608.02	3,346,420.00	2,113,444.86	279,707.08	6,148,073.93	3,372,526.02	15,883,779.91
(1) 计提	623,608.02	3,346,420.00	2,113,444.86	279,707.08	6,148,073.93	3,372,526.02	15,883,779.91
3.本期减少金额	3,904,648.86	1,609,791.15	1,152,130.56	85,679.58	100,927.33	347,739.04	7,200,916.52
(1) 处置或报废	--	1,609,791.15	1,152,130.56	85,679.58	100,927.33	347,739.04	3,296,267.66
(2) 其他减少	3,904,648.86	--	--	--	--	--	3,904,648.86
4.2021.12.31	4,217,282.64	26,459,472.07	16,210,864.20	3,745,664.30	44,010,290.19	21,366,713.46	116,010,286.86
三、减值准备							
1.2020.12.31	--	--	6,635.43	14,580.00	--	--	21,215.43
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	6,635.43	14,580.00	--	--	21,215.43
四、账面价值							
1.2021.12.31 账面价值	1,100,316.52	9,946,957.90	9,011,657.70	1,214,860.27	19,591,000.78	13,554,402.17	54,419,195.34
2.2020.12.31 账面价值	7,028,356.69	12,328,758.63	3,014,856.36	956,110.00	25,426,542.44	12,304,356.15	61,058,980.27

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	系统设备	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1.2019.12.31	14,526,680.17	34,582,635.02	18,056,482.84	5,328,753.71	63,189,935.63	26,605,772.76	162,290,260.13
2.本期增加金额	--	3,724,566.38	929,987.35	228,852.17	258,355.54	4,503,748.24	9,645,509.68
(1) 购置	--	3,724,566.38	929,987.35	228,852.17	258,355.54	4,503,748.24	9,645,509.68

3.本期减少金额	--	1,255,599.55	715,428.50	1,035,279.08	58,605.14	463,238.37	3,528,150.64
(1)处置或报废	--	1,255,599.55	715,428.50	1,035,279.08	58,605.14	463,238.37	3,528,150.64
4.2020.12.31	14,526,680.17	37,051,601.85	18,271,041.69	4,522,326.80	63,389,686.03	30,646,282.63	168,407,619.17
二、累计折旧							
1.2019.12.31	6,801,042.84	22,441,279.38	14,503,317.08	4,315,877.03	28,258,489.73	15,266,511.52	91,586,517.58
2.本期增加金额	697,280.64	3,436,039.79	1,424,076.27	219,098.99	9,746,838.86	3,511,647.72	19,034,982.27
(1)计提	697,280.64	3,436,039.79	1,424,076.27	219,098.99	9,746,838.86	3,511,647.72	19,034,982.27
3.本期减少金额	--	1,154,475.95	677,843.45	983,339.22	42,185.00	436,232.76	3,294,076.38
(1)处置或报废	--	1,154,475.95	677,843.45	983,339.22	42,185.00	436,232.76	3,294,076.38
4.2020.12.31	7,498,323.48	24,722,843.22	15,249,549.90	3,551,636.80	37,963,143.59	18,341,926.48	107,327,423.47
三、减值准备							
1.2019.12.31	--	--	7,115.43	14,755.90	--	--	21,871.33
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	480.00	175.90	--	--	655.90
(1)处置或报废	--	--	480.00	175.90	--	--	655.90
4.2020.12.31	--	--	6,635.43	14,580.00	--	--	21,215.43
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	7,028,356.69	12,328,758.63	3,014,856.36	956,110.00	25,426,542.44	12,304,356.15	61,058,980.27
2.2019.12.31 账面价值	7,725,637.33	12,141,355.64	3,546,050.33	998,120.78	34,931,445.90	11,339,261.24	70,681,871.22

(2) 本公司不存在暂时闲置的固定资产、不存在通过融资租赁租入的固定资产、不存在通过经营租赁租出的固定资产以及未办妥产权证书的固定资产情况。

14、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	105,568,501.99	--
工程物资	--	--
合 计	105,568,501.99	--

(1) 在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
非路产项目(通信基站)	4,752,443.39	--	4,752,443.39	--	--	--
网络安全改造加固工程	4,894,382.27	--	4,894,382.27	--	--	--
生产车间及配套	95,921,676.33	--	95,921,676.33	--	--	--
合 计	105,568,501.99	--	105,568,501.99	--	--	--

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	2021.12.31
非路产项目(通信基站)	--	4,752,443.39	--	--	--	--	--	4,752,443.39
网络安全改造加固工程	--	4,894,382.27	--	--	--	--	--	4,894,382.27
生产车间及配套	--	95,921,676.33	--	--	--	--	--	95,921,676.33
合 计	--	105,568,501.99	--	--	--	--	--	105,568,501.99

重要在建工程项目变动情况(续)：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	资金来源
通信用基础设施服务项目	9,310,888.50	51.04	51.04	自筹
网络安全改造加固工程	5,530,652.00	88.50	88.50	自筹
生产车间及配套	98,377,344.46	97.50	97.50	自筹
合 计	113,218,884.96	--	--	--

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021.01.01	12,098,238.44
2.本期增加金额	--
(1) 租入	--
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	12,098,238.44
二、累计折旧	
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	5,103,952.56
(1) 计提	5,103,952.56
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	5,103,952.56
三、减值准备	
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	--
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	6,994,285.88
2. 2021.01.01 账面价值	12,098,238.44

16、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	--	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
2.本期增加金额	14,978,225.01	--	--	90,265.48	19,684,296.60
(1) 购置	--	--	--	90,265.48	90,265.48
(2) 企业合并增加	14,978,225.01	--	--	--	19,594,031.12
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	14,978,225.01	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	36,932,253.50
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	--	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
2.本期增加金额	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	6,607,541.85
(1) 计提	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	4,615,806.11
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	46,998.81	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	16,145,966.38
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	14,931,226.20	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	20,786,287.12
2. 2020.12.31 账面价值	--	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37

(续上表)

项 目	专利权	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.2019.12.31	855,449.59	2,589,696.00	13,476,156.46	16,921,302.05
2.本期增加金额	--	24,940.59	301,714.26	326,654.85
(1) 购置	--	24,940.59	301,714.26	326,654.85
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
二、累计摊销				
1.2019.12.31	563,171.20	1,816,881.33	5,242,409.93	7,622,462.46
2.本期增加金额	85,544.98	259,593.12	1,570,823.97	1,915,962.07
(1) 计提	85,544.98	259,593.12	1,570,823.97	1,915,962.07
3.本期减少金额	--	--	--	--

4.2020.12.31	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
三、减值准备				
1.2019.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37
2.2019.12.31 账面价值	292,278.39	772,814.67	8,233,746.53	9,298,839.59

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
		企业合并形成	处置	
博宇通达	2,695,261.76	--	--	2,695,261.76

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
博宇通达	--	--	--	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 3%（上期：3%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.36%（上期：14.00%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

18、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
					本期摊销	其他减少	
装修费	92,536.09	--	92,536.09	--	30,011.64	--	62,524.45

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	122,547.73	--	30,011.64	--	92,536.09

19、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
减值准备	377,819,717.19	56,600,043.39	339,677,331.89	50,941,118.28
预提费用	84,608,761.36	12,691,314.20	65,902,756.72	9,885,413.51
党建工作经费	5,642,979.95	838,782.01	4,828,787.69	716,908.91
无形资产摊销期限小于税法摊销年限	1,402,864.26	210,429.64	1,140,438.72	171,065.81
未实现内部损益	10,469,555.21	1,570,433.28	17,647,754.87	2,647,163.23
小 计	479,943,877.97	71,911,002.52	429,197,069.89	64,361,669.74
递延所得税负债:				
固定资产加速折旧	288,389.32	43,258.40	417,986.25	62,697.94
子公司资产评估增值	178,183.95	26,727.61	298,698.90	44,804.85
小 计	466,573.27	69,986.01	716,685.15	107,502.79

20、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期的质保金	66,220,747.58	2,085,953.56	64,134,794.02	89,786,310.43	5,297,392.32	84,488,918.11
未来一年以上到期的定期存款	565,739,933.33	--	565,739,933.33	--	--	--
合 计	631,960,680.91	2,085,953.56	629,874,727.35	89,786,310.43	5,297,392.32	84,488,918.11

21、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	34,920,699.66	148,944,973.65

22、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	3,485,210.77	35,355,097.82

23、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	816,359,970.81	964,455,065.45
劳务及安装费	592,821,958.11	354,289,076.43
其他	2,225,473.02	667,831.69
合 计	1,411,407,401.94	1,319,411,973.57

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因
北京聚利科技股份有限公司	56,353,132.73	未结算
北京谊远达建筑工程有限公司	21,759,608.35	未结算
路宇航（北京）科技有限公司	15,794,422.01	未结算
江西方兴科技有限公司	14,736,118.13	未结算
上海搜林信息技术有限公司	13,330,069.73	未结算
北京电通伟业交通设施工程有限公司	10,964,691.13	未结算
东来科技（深圳）有限公司	8,860,077.53	未结算
北京路宇通达建筑安装工程有限公司	8,472,882.53	未结算
重庆伯爵王照明设计工程有限公司北京机电安装分公司	7,191,487.62	未结算
上海胜华碳纤维线缆有限公司	6,535,715.47	未结算
合 计	163,998,205.23	—

（续上表）

项 目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
北京聚利科技股份有限公司	24,698,235.50	未结算
江西方兴科技有限公司	19,351,949.08	未结算
智慧互通科技有限公司	17,735,794.08	未结算
上海胜华碳纤维线缆有限公司	9,216,237.60	未结算
湖北禾木智迅通信有限公司	6,628,645.50	未结算
合 计	77,630,861.76	—

24、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31
房租	1,933,011.18	742,434.68

25、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
项目工程款	1,181,656,491.34	1,562,829,142.27
货款	26,122,818.83	33,750,563.90
其他	24,614,343.51	23,024,628.67
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
合 计	1,232,393,653.68	1,619,604,334.84

26、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	80,555,035.70	391,449,092.56	389,015,842.05	82,988,286.21
离职后福利-设定提存计划	2,492,628.63	49,301,267.90	47,685,452.98	4,108,443.55
辞退福利	--	718,184.34	718,184.34	--
合 计	83,047,664.33	441,468,544.80	437,419,479.37	87,096,729.76

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	82,094,828.73	352,434,595.87	353,974,388.90	80,555,035.70
离职后福利-设定提存计划	2,949,879.02	27,467,743.71	27,924,994.10	2,492,628.63
辞退福利	--	531,317.83	531,317.83	--
合 计	85,044,707.75	380,433,657.41	382,430,700.83	83,047,664.33

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	28,826,931.56	320,551,614.73	320,558,252.41	28,820,293.88
职工福利费	--	9,337,675.83	8,529,563.18	808,112.65
社会保险费	35,550,707.51	25,155,147.01	25,520,289.65	35,185,564.87
其中：1. 医疗保险费	35,477,335.21	22,945,820.13	23,338,316.73	35,084,838.61
2. 工伤保险费	73,372.30	2,115,947.21	2,096,658.00	92,661.51
3. 生育保险费	--	93,379.67	85,314.92	8,064.75
住房公积金	48,262.42	27,887,315.46	27,887,315.46	48,262.42
工会经费和职工教育经费	16,129,134.21	8,517,339.53	6,520,421.35	18,126,052.39
合 计	80,555,035.70	391,449,092.56	389,015,842.05	82,988,286.21

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,631,715.75	287,537,341.40	291,342,125.59	28,826,931.56

职工福利费	1,090.00	13,294,251.22	13,295,341.22	--
社会保险费	35,570,979.06	18,863,118.79	18,883,390.34	35,550,707.51
其中：1. 医疗保险费	35,386,181.67	18,177,696.60	18,086,543.06	35,477,335.21
2. 工伤保险费	73,900.38	676,425.52	676,953.60	73,372.30
3. 生育保险费	110,897.01	8,996.67	119,893.68	--
住房公积金	5,346.00	24,650,976.42	24,608,060.00	48,262.42
工会经费和职工教育经费	13,885,697.92	8,088,908.04	5,845,471.75	16,129,134.21
合 计	82,094,828.73	352,434,595.87	353,974,388.90	80,555,035.70

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	2,492,628.63	49,301,267.90	47,685,452.98	4,108,443.55
其中：基本养老保险费	1,813,078.88	37,002,941.88	35,622,768.28	3,193,252.48
失业保险费	90,653.89	1,374,445.59	1,365,287.77	99,811.71
企业年金缴费	588,895.86	10,923,880.43	10,697,396.93	815,379.36
合 计	2,492,628.63	49,301,267.90	47,685,452.98	4,108,443.55

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	2,949,879.02	27,467,743.71	27,924,994.10	2,492,628.63
其中：1. 基本养老保险费	2,366,260.98	17,505,720.27	18,058,902.37	1,813,078.88
2. 失业保险费	118,225.02	874,598.54	902,169.67	90,653.89
3. 企业年金缴费	465,393.02	9,087,424.90	8,963,922.06	588,895.86
合 计	2,949,879.02	27,467,743.71	27,924,994.10	2,492,628.63

(3) 辞退福利

说明：辞退福利为发放的辞退补偿金。

27、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	15,498,579.64	23,226,382.77
个人所得税	6,767,967.66	4,460,259.54
增值税	1,449,214.17	3,850,077.71
城市维护建设税	94,679.31	261,545.44
教育费附加	67,628.08	186,818.16
合 计	23,878,068.86	31,985,083.62

28、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,261,897,460.31	1,415,674,496.76
合 计	1,261,897,460.31	1,415,674,496.76

其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预存充值款	1,039,096,644.89	1,236,686,096.45
清分通行费	132,370,732.68	117,042,291.12
其他往来款	75,810,512.74	43,249,742.22
押金及保证金	14,619,570.00	14,703,862.97
中介机构服务费	--	3,992,504.00
合 计	1,261,897,460.31	1,415,674,496.76

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因
徐景涛	11,148,536.72	未支付
中国银行	7,095,150.00	未支付
余鹏	7,063,604.10	未支付
山东高速信联科技有限公司	5,000,000.00	未支付
北京为天成财务顾问有限公司	4,893,976.56	未支付
合 计	35,290,464.58	—

(续上表)

项 目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
中国银行	7,095,150.00	未支付
北京市首都公路发展集团有限公司	2,000,000.00	未支付
北京特微智能科技有限公司	1,000,900.00	未支付
北京九驭信息技术有限公司	1,000,000.00	未支付
中国光大银行股份有限公司北京分行	1,000,000.00	未支付
合 计	12,096,050.00	—

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的租赁负债	5,496,914.97	5,480,802.50

30、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	72,595,465.05	89,642,431.42

31、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
房屋租赁	5,874,690.44	10,682,526.49
减：一年内到期的租赁负债	5,496,914.97	5,480,802.50
合 计	377,775.47	5,201,723.99

32、股本（单位：股）

股东名称	2019.12.31		本期增 加	本期减 少	2020.12.31	
	股本金额	比例 (%)			股本金额	比例 (%)
北京市首都公路法发展集团有限公司	106,421,040.00	49.27	--	--	106,421,040.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	30.14	--	--	65,100,240.00	30.14
北京首发投资控股有限公司	30,132,000.00	13.95	--	--	30,132,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.64	--	--	14,346,720.00	6.64
合计	216,000,000.00	100.00	--	--	216,000,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.12.31		本期增 加	本期减 少	2021.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
北京市首都公路法发展集团有限公司	106,421,040.00	49.27	--	--	106,421,040.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	30.14	--	--	65,100,240.00	30.14
北京首发投资控股有限公司	30,132,000.00	13.95	--	--	30,132,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.64	--	--	14,346,720.00	6.64
合计	216,000,000.00	100.00	--	--	216,000,000.00	100.00

33、资本公积

项 目	股本溢价
2019.12.31	103,477,718.42
本期增加	--
本期减少	--
2020.12.31	103,477,718.42
本期增加	--
本期减少	--
2021.12.31	103,477,718.42

34、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2019.12.31	27,954,199.31
本期增加	5,760,646.30
本期减少	--
2020.12.31	33,714,845.61
本期增加	8,941,420.76
本期减少	--
2021.12.31	42,656,266.37

说明：2020 年盈余公积增加 5,760,646.30 元，系按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积；2021 年盈余公积增加 8,941,420.76 元，系按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	443,418,962.53	342,088,751.72	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	443,418,962.53	342,088,751.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,037,761.31	107,090,857.11	--
减：提取法定盈余公积	8,941,420.76	5,760,646.30	10.00%
期末未分配利润	544,515,303.08	443,418,962.53	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,735,955.67	2,840,726.02	--

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,752,107,916.25	2,272,926,038.84	2,468,797,996.66	1,997,383,423.78
其他业务	3,134,647.72	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
合计	2,755,242,563.97	2,273,765,622.98	2,471,764,286.28	1,998,149,335.30

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧交通系统集成	1,888,728,841.11	1,654,568,227.86	1,727,020,457.21	1,433,993,552.94
智慧交通技术服务	726,027,854.17	519,057,680.58	592,960,731.43	430,411,152.20
商品销售及其他	137,351,220.97	99,300,130.40	148,816,808.02	132,978,718.64
小计	2,752,107,916.25	2,272,926,038.84	2,468,797,996.66	1,997,383,423.78
其他业务：				
租赁收入	3,134,647.72	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
小计	3,134,647.72	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
合 计	2,755,242,563.97	2,273,765,622.98	2,471,764,286.28	1,998,149,335.30

(3) 营业收入分解信息

营业收入类型	2021 年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,888,728,841.11	726,027,854.17	137,351,220.97	--	2,752,107,916.25
其中：在某一时点确认	1,888,728,841.11	576,402,148.47	137,351,220.97	--	2,388,497,106.85
在某一时段确认	--	149,625,705.70	--	--	363,610,809.40
其他业务收入	--	--	--	3,134,647.72	3,134,647.72
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	3,134,647.72	3,134,647.72
合 计	1,888,728,841.11	726,027,854.17	137,351,220.97	3,134,647.72	2,755,242,563.97

续表：

营业收入类型	2020 年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,727,020,457.21	592,960,731.43	148,816,808.02	--	2,468,797,996.66

营业收入类型	2020 年度				合计
	智慧交通系统 集成	智慧交通技术服务	商品销售及 其他	租赁收入	
其中：在某一时点确认	1,727,020,457.21	441,137,766.87	148,816,808.02	--	2,223,783,160.33
在某一时段确认	--	151,822,964.56	--	--	245,014,836.33
其他业务收入	--	--	--	2,966,289.62	2,966,289.62
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	2,966,289.62	2,966,289.62
合 计	1,727,020,457.21	592,960,731.43	148,816,808.02	2,966,289.62	2,471,764,286.28

37、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,697,958.11	2,321,757.14
教育费附加	1,541,241.05	1,985,567.38
印花税	1,267,391.51	2,019,427.97
房产税	578,290.07	469,040.66
车船使用税	101,998.48	103,770.54
土地使用税	2,012.16	1,777.59
其他税费	188,284.42	250,260.27
合计	5,377,175.80	7,151,601.55

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	48,032,983.88	46,691,376.17
营销费	22,866,043.67	30,556,759.99
办公费	6,767,603.14	2,710,204.28
折旧及摊销	2,230,512.00	275,410.92
房租	1,311,375.74	1,122,228.35
投标费用	761,306.18	635,509.37
合计	81,969,824.61	81,991,489.08

39、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	72,454,995.37	62,218,437.44

项 目	2021 年度	2020 年度
房租	15,559,247.69	17,519,321.87
中介机构服务费	7,930,840.18	12,554,462.72
后勤费用及安全消防	6,764,324.03	6,963,418.68
装修费	5,161,486.28	4,115,808.15
折旧及摊销	3,128,042.86	4,243,917.58
办公费用	2,525,692.44	2,751,888.21
广告宣传费	2,250,978.75	1,397,289.75
差旅费	796,384.08	517,943.54
车辆使用费	528,108.82	1,000,204.47
其他费用	5,637,474.10	5,120,473.09
合计	122,737,574.60	118,403,165.50

40、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	82,549,180.03	67,950,783.03
外协费用	56,927,203.55	40,095,210.62
租赁费	3,432,346.52	3,956,349.12
折旧及摊销	1,408,223.07	1,457,537.39
检验费	1,110,468.34	1,236,857.96
办公费用	902,778.72	273,394.25
咨询评审费	890,284.30	1,850,919.71
差旅费	110,270.27	123,389.65
其他费用	237,695.72	589,560.37
合计	147,568,450.52	117,534,002.10

41、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,243,507.21	5,405,695.47
减：利息收入	45,672,307.86	22,082,111.12
汇兑损益	--	--
手续费及其他	684,432.24	1,128,283.54
合 计	-43,744,368.41	-15,548,132.11

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	4,218,350.53	6,853,310.36	与收益相关
进项税加计扣除	1,811,026.47	5,968,017.95	与收益相关
个人所得税手续费返还	343,459.85	338,003.97	与收益相关
合计	6,372,836.85	13,159,332.28	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助。

43、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
银行理财产品持有期间取得的投资收益	--	20,928,504.88

44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-38,425,889.50	-66,897,236.31
其他应收款坏账损失	-2,862,725.24	4,032,182.47
长期应收款坏账损失	-467,560.20	--
合 计	-41,756,174.94	-62,865,053.84

45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	3,613,789.64	-6,112,277.18
存货跌价损失	--	-367,233.14
合 计	3,613,789.64	-6,479,510.32

46、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	44,122.98	2,929.73

47、营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度
其他	75,235.50	2,079,558.29

48、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
公益性捐赠支出	270,240.34	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	707.15	--
其他	9,000.00	3,003.77
合 计	279,947.49	203,003.77

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,097,514.67	29,124,759.22
递延所得税费用	-7,586,849.56	-13,763,233.30
合 计	13,510,665.11	15,361,525.92

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	135,638,146.41	130,705,582.11
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	20,345,721.96	19,605,837.33
某些子公司适用不同税率的影响	-108,102.83	-206,765.45
对以前期间当期所得税的调整	690,961.60	609,322.15
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,588.59	1,172,933.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-75,000.00	-271.11
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-2,529.37	--
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-7,331,954.68	-5,793,089.93
其他	-842.98	-26,440.62
所得税费用	13,510,665.11	15,361,525.92

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费收款	10,549,744,828.07	7,837,073,471.24
收到汇票保证金	52,666,332.88	67,981,096.89
利息收入	15,935,123.15	14,768,507.25
其他往来	7,287,558.27	8,695,412.63
政府补助	3,801,278.34	5,403,310.36

项 目	2021 年度	2020 年度
其他	418,695.35	496,561.51
合并范围外关联方往来	75,000.00	78,609.60
合 计	10,629,928,816.06	7,934,496,969.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费支付	10,711,587,684.46	7,850,292,068.65
期间费用	134,777,080.71	130,259,736.36
支付汇票保证金	44,019,666.56	52,219,935.01
往来款	37,547,088.13	5,088,350.16
财务费用	451,584.59	--
其他	279,947.49	203,003.77
合并范围外关联方往来	--	220,000.00
合 计	10,928,663,051.94	8,038,283,093.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
长期应收款利息	1,425,532.31	7,313,603.87
企业合并增加	4,445.06	--
合计	1,429,977.37	7,313,603.87

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	6,506,099.71	--

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,127,481.30	115,344,056.19
加：资产减值损失	-3,613,789.64	6,479,510.32
信用减值损失	41,756,174.94	62,865,053.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧	16,723,364.05	19,800,893.79
使用权资产折旧	5,103,952.56	--
无形资产摊销	1,991,735.74	1,915,962.07
长期待摊费用摊销	30,011.64	30,011.64
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）	-44,122.98	-2,929.73

补充资料	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,172,341.06	-1,966,729.16
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-20,928,504.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,549,332.78	-13,690,124.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,516.78	-73,109.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	433,143,829.92	-460,765,861.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,764,881.02	108,523,278.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-580,793,041.03	221,345,670.30
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	113,431,286.90	38,877,178.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	—	--
当期新增的使用权资产	1,084,576.65	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,516,764,223.81	2,208,052,260.36
减：现金的期初余额	2,208,052,260.36	2,209,157,070.46
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	-691,288,036.55	-1,104,810.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	1,516,764,223.81	2,208,052,260.36
其中：库存现金	13,996.65	13,578.66
可随时用于支付的银行存款	1,361,023,337.55	1,951,559,598.57
可随时用于支付的其他货币资金	155,726,889.61	256,479,083.13
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,516,764,223.81	2,208,052,260.36

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	44,019,666.56	52,663,269.22	保函保证金
货币资金	107,640,982.63	--	定期存款及利息
合计	151,660,649.19	52,663,269.22	—

53、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“创新十二条”奖励收益	财政拨款	2,575,000.00	1,850,000.00	其他收益	与收益相关
丰台科技园“丰九条”奖金	财政拨款	--	1,614,500.00	其他收益	与收益相关
企业奖励资金	财政拨款	--	339,796.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	758,240.16	317,728.34	其他收益	与收益相关
2020 年度即征即退款(信息发布软件产品 V1.0)	财政拨款	--	77,276.19	其他收益	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	财政拨款	7070.20	17,600.00	其他收益	与收益相关
专利资助金	财政拨款	--	1,450.00	其他收益	与收益相关
国密项目补助经费	财政拨款	2,060,000.00	--	其他收益	与收益相关
高速公路设施、照明协同设计及隧道服务区示范应用课题项目	财政拨款	650,000.00	--	其他收益	与收益相关
北京市科学技术委员会科技成本转化经费	财政拨款	600,000.00	--	其他收益	与收益相关
北京市质量技术监督局标准项目补助经费	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
专利奖励(北京市丰台区市场监督管理局)	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
知识产权试点单位认证扶持企业款项	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
合计	—	6,853,310.36	4,218,350.53	—	—

说明:

(1) 本公司根据中关村科技园区丰台园管理委员会印发关于《中关村丰台科技园支持高精尖产业发展和科技创新的措施》的通知,收到中关村科技园区丰台园管委会奖励款 1,850,000.00 元。

(2) 本公司根据中关村丰台科技园关于《丰台区促进高精尖产业发展扶持措施(试行)(简称“丰九条”))》的文件,收到中关村科技园区丰台园管理委员会奖励款 215,500.00 元。子公司博宇通达根据《关于丰台区“丰九条”2020 年度奖励资金兑现相关事项的通知》收到中关村科技园区丰台园管理委员会奖励金 1,399,000.00 元。

(3) 子公司北云服务收到财政局发放的“引进企业奖励金”339,796.00 元。

(4) 本公司收到北京市社会保险事业管理中心稳岗补贴 317,728.34 元。

(5) 本公司收到北京市丰台区财政国库支付中心返还的即征即退 2020 年度《信息发布软件产品 V1.0》税费 77,276.19 元。

(6) 子公司北云服务根据京人社就发【2012】308 号文件收到北京市怀柔区财政局拨付的安排残疾人就业岗位补贴 17,600.00 元。

(7) 本公司收到国家知识产权局专利局北京代办处发放的专利资助金 950.00 元。子公

司北云服务根据《怀柔区市场监督管理局关于领取2021年专利资助金金额的通知》，收到怀柔区市场监督管理局发放的专利资助金500.00元。

六、合并范围的变动

非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
迅捷驰	2021.12.9	61,900.00	100.00	现金	2021.12.9	股权转让协议日期	53,147.61	5,125.38

(2) 合并成本及商誉

项目	迅捷驰
合并成本：	
现金	61,900.00
合并成本合计	61,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	61,900.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	迅捷驰	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,445.06	4,445.06
其他流动资产	3,223,393.68	3,223,393.68
在建工程	95,921,676.33	94,372,776.33
无形资产	14,978,225.01	14,976,506.90
负债：		
应付账款	36,678,128.92	36,678,128.92
其他应付款	77,387,711.16	77,387,711.16
递延所得税负债		
权益：		
股本	13,000,000.00	13,000,000.00

项目	迅捷驰	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资本公积	7,354,712.08	7,354,712.08
未分配利润	-20,292,812.08	-21,843,430.19
净资产	61,900.00	-1,488,718.11
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	61,900.00	-1,488,718.11

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
速通科技	北京市	北京市	服务业	60.00	--	收购
博宇通达	北京市	北京市	服务业	100.00	--	收购
北云服务	北京市	北京市	服务业	100.00	--	设立
易路行	北京市	北京市	服务业	--	60.00	设立
迅捷驰	北京市	北京市	服务业	100.00	--	收购

(2) 重要的非全资子公司（单位：万元）

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
速通科技	40.00	1,208.97	1,200.00	8,254.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速通科技	105,870.49	61,830.72	167,701.21	147,060.19	4.33	147,064.51

续（1）：

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速通科技	178,581.67	4,772.62	183,354.29	162,733.75	6.27	162,740.02

续(2):

子公司名称	2021 年度				2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
速通科技	36,846.23	3,022.43	3,022.43	-8,254.12	32,927.43	2,063.30	2,063.30	5,241.35

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.53%（2020 年：38.15%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 31.10%（2020 年：31.74%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 160,211.00 万元（2020 年 12 月 31 日：100,120.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
货币资金	166,842.49	--	--	--	166,842.49	166,842.49
应收账款	96,574.11	--	--	--	96,574.11	96,574.11
其他应收款	6,294.80	--	--	--	6,294.80	6,294.80
其他流动资产	6,772.30	--	--	--	6,772.30	6,772.30
其他非流动资产	63,135.47	--	--	--	63,135.47	63,135.47
金融资产合计	339,619.17	--	--	--	339,619.17	339,619.17
金融负债：						

项目	2021.12.31					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	3,488.66	--	--	--	3,488.66	3,488.66
应付票据	348.52	--	--	--	348.52	348.52
应付账款	141,140.74	--	--	--	141,140.74	141,140.74
其他应付款	126,193.16	--	--	--	126,193.16	126,193.16
金融负债和或有负债合计	271,171.08	--	--	--	271,171.08	271,171.08

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
货币资金	226,071.55	--	--	--	226,071.55	226,071.55
应收账款	106,190.12	--	--	--	106,190.12	106,190.12
其他应收款	9,945.73	--	--	--	9,945.73	9,945.73
其他流动资产	9,729.03	--	--	--	9,729.03	9,729.03
其他非流动资产	8,448.89	--	--	--	8,448.89	8,448.89
金融资产合计	360,385.33	--	--	--	360,385.33	360,385.33
金融负债：						
短期借款	14,880.38	--	--	--	14,880.38	14,880.38
应付票据	3,535.51	--	--	--	3,535.51	3,535.51
应付账款	131,941.20	--	--	--	131,941.20	131,941.20
其他应付款	141,581.57	--	--	--	141,581.57	141,581.57
金融负债和或有负债合计	291,938.66	--	--	--	291,938.66	291,938.66

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）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、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2021年度	2020年度
固定利率金融工具		
金融资产	58,674.27	3,148.35
其中：货币资金	--	--
一年以内到期的非流动资产	1,258.58	1,159.36
长期应收款	841.70	1,988.99
其他非流动资产	56,573.99	--
金融负债	--	--
其中：应付债券	--	--
合计	58,674.27	3,148.35
浮动利率金融工具		
金融资产	166,842.49	226,071.55
其中：货币资金	166,842.49	226,071.55
合计	166,842.49	226,071.55

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 14.45 万元（2020 年 12 月 31 日：68.86 万元）。

2、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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 80.70%（2020 年 12 月 31 日：84.37%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例(%)	母公司对本公司 表决权比例(%)
北京市首都公路发展集团有限公司	北京市	北京高速公路建设、运营管理、筹融资和相关产业经营	3,057,800.00	49.27	49.27

本公司实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京首发投资控股有限公司	同一母公司
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	同一母公司
北京市公联公路联络线有限责任公司	同一母公司
北京首发公路养护工程有限公司	同一母公司
北京市高速公路交通工程有限公司	同一母公司
北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	同一母公司
北京市首发工贸有限责任公司	同一母公司
北京静态交通投资运营有限公司	同一母公司
北京首发物流枢纽有限公司	母公司控制的其他企业

关联方名称	与本公司关系
北京市首发天人生态景观有限公司	母公司控制的其他企业
北京市万源通加油站有限公司	母公司控制的其他企业
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	母公司控制的其他企业
北京首联麋鹿苑加油站有限公司	母公司控制的其他企业
北京公联洁达公路养护工程有限公司	母公司控制的其他企业
北京首都高速公路发展有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京兴延高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京通达京承高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京首都环线高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京市京沈加油站有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京路捷通公路养护有限公司	母公司的合营企业
北京公联客运站经营有限公司	北京市公联公路联络线有限责任公司持股 100%的企业
北京海博票务服务有限公司	北京市公联公路联络线有限责任公司持股 100%的企业
北京静态交通怀柔建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 70%的企业
北京静态交通平谷建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 70%的企业
北京静态交通密云建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 65%的企业
北京静态交通延庆建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 65%的企业
北京静态交通顺义投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 60%的企业
北京静态交通石景山投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 60%的企业
北京静态交通丰台投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 51%的企业
北京静态交通安达停车管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京静态交通昌平建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京静态交通资产管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京京门静态交通建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 49%的企业
北京首中静态交通停车管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 20%的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
首发集团	接受劳务	1,342,219.80	1,687,483.17
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	2,173,033.63	1,241,608.26
北京首发公路养护工程有限公司	采购商品	--	1,357,798.15
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	66,702.00	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	10,624,160.00	11,454,520.00
北京市高速公路交通工程有限公司	接受劳务	--	97,200.00
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	582,571.33	--
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	16,992.50	--
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	60,000.00	--
北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	156,163.00	--
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	66,666.67	--

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
首发集团	智慧交通技术服务	552,381,854.96	449,221,972.50
首发集团	智慧交通系统集成	278,205,592.19	771,826,736.67
首发集团	商品销售及其他	11,386,211.30	5,294,257.22
北京静态交通丰台投资运营有限公司	智慧交通系统集成	89,305,722.91	-73,950.81
北京静态交通丰台投资运营有限公司	智慧交通技术服务	3,340,188.68	--
北京通达京承高速公路有限公司	智慧交通技术服务	14,460,163.22	13,210,184.15
北京通达京承高速公路有限公司	智慧交通系统集成	--	--
北京通达京承高速公路有限公司	商品销售及其他	-12,605.57	--
北京首都环线高速公路有限公司	智慧交通技术服务	12,633,546.44	10,278,474.55
北京首都环线高速公路有限公司	智慧交通系统集成	--	45,720,588.87
北京市首发工贸有限责任公司	智慧交通技术服务	5,651,256.84	592,842.06
北京市首发工贸有限责任公司	智慧交通系统集成	4,213,716.38	--
北京兴延高速公路有限公司	智慧交通技术服务	6,454,920.90	4,676,092.74
北京兴延高速公路有限公司	商品销售及其他	53,097.35	--
北京静态交通密云建设运营有限公司	智慧交通系统集成	6,002,820.77	--
北京首都高速公路发展有限公司	智慧交通技术服务	5,443,814.04	5,050,829.38
北京首都高速公路发展有限公司	智慧交通系统集成	507,018.39	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	智慧交通技术服务	4,927,045.58	85,220.46
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	智慧交通系统集成	--	-1,966.98
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	智慧交通系统集成	2,538,122.73	--
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	智慧交通技术服务	1,952,718.87	28,736.81

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	商品销售及其他	--	618,100.89
北京静态交通安达停车管理有限公司	智慧交通系统集成	874,828.66	144,257.22
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	智慧交通技术服务	856,277.94	1,835,015.64
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	智慧交通系统集成	--	27,379,978.83
北京首发公路养护工程有限公司	商品销售及其他	553,930.00	1,184,600.00
北京首发公路养护工程有限公司	智慧交通技术服务	294,466.77	1,341,351.72
北京首中静态交通停车管理有限公司	智慧交通技术服务	539,370.18	243,768.29
北京市首发天人生态景观有限公司	智慧交通技术服务	295,943.36	151,241.51
北京市首发天人生态景观有限公司	商品销售及其他	--	320,031.85
北京静态交通资产管理有限公司	智慧交通系统集成	232,252.65	--
北京首发物流枢纽有限公司	商品销售及其他	146,539.82	--
北京首发物流枢纽有限公司	智慧交通技术服务	55,837.74	20,292.96
北京京门静态交通建设运营有限公司	智慧交通系统集成	135,104.35	--
北京市万源通加油站有限公司	智慧交通技术服务	99,056.60	26.86
北京路捷通公路养护有限公司	智慧交通技术服务	73,869.45	--
北京静态交通怀柔建设运营有限公司	智慧交通系统集成	45,037.92	7,328,534.85
北京静态交通石景山投资运营有限公司	智慧交通系统集成	43,485.63	--
北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	智慧交通技术服务	42,122.94	32,876.10
北京静态交通平谷建设运营有限公司	商品销售及其他	2,522.12	--
北京静态交通投资运营有限公司	智慧交通系统集成	--	1,504,853.01
北京静态交通昌平建设运营有限公司	智慧交通系统集成	--	58,409,924.82
北京首都高速公路发展有限公司	商品销售及其他	--	24,877.88
北京首发公路养护工程有限公司	智慧交通系统集成	--	--
北京市首发工贸有限责任公司	商品销售及其他	--	271,600.00
北京静态交通平谷建设运营有限公司	智慧交通系统集成	--	274,279.77
北京静态交通顺义投资运营有限公司	智慧交通系统集成	--	56,288.16
北京公联洁达公路养护工程有限公司	商品销售及其他	--	10,619.47
北京市京沈加油站有限公司	智慧交通技术服务	--	3.25

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费
北京市首都公路发展集团有限公司	房租	14,510,326.81	14,711,985.79
北京首都高速公路发展有限公司	房租	80,000.00	80,000.00
北京首发投资控股有限公司	房租	9,495,238.10	9,495,238.10

出租方名称	租赁资产种类	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费
北京首发物流枢纽有限公司	房租	497,095.24	498,457.14

公司作为承租方当年新增的使用权资产:

出租方名称	租赁资产种类	2021年度增加	2020年度增加
首发集团	房屋	1,084,576.65	--

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出:

出租方名称	租赁资产种类	2021年度利息支出	2020年度利息支出
首发集团	房屋	32,134.89	--

5、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表:

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	11,990,708.42	10,259,703.01

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	257,157,245.59	13,941,371.14	300,731,491.82	21,237,966.96
应收账款	北京静态交通丰台投资运营有限公司	39,584,799.09	1,248,016.86	8,022,568.36	1,070,402.36
应收账款	北京静态交通昌平建设运营有限公司	22,283,386.35	1,796,040.94	20,373,381.81	1,202,029.53
应收账款	北京首都环线高速公路有限公司	10,769,523.11	719,859.07	16,628,591.75	726,477.86
应收账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	3,945,057.38	124,269.31	9,611.60	567.08
应收账款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	2,843,628.84	226,849.86	2,396,430.90	141,389.42
应收账款	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	2,608,933.54	206,682.82	2,906,881.09	168,210.41
应收账款	北京首都高速公路发展有限公司	2,188,732.82	95,908.63	2,318,734.72	145,576.32
应收账款	北京通达京承高速公路有限公司	2,014,470.93	109,949.24	4,098,869.18	623,518.99
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	1,106,120.80	39,342.34	1,054,962.54	147,895.61
应收账款	北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00

应收账款	北京静态交通投资运营有限公司	599,200.00	48,295.52	451,480.71	26,637.36
应收账款	北京兴延高速公路有限公司	489,532.52	14,453.21	624,439.33	13,817.76
应收账款	北京首发公路养护工程有限公司	125,188.18	3,943.43	2,431,528.84	1,149,452.83
应收账款	北京首发物流枢纽有限公司	22,477.80	663.65	--	--
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	9,729.00	1,325.09	615,906.03	37,537.14
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	--	--	189,972.45	11,208.37
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	--	21,723.17	1,281.67
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	--	--	9,971.38	588.31
应收账款	北京静态交通石景山投资运营有限公司	--	--	5,147.93	303.73
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	--	--	3,067.70	180.99
预付账款	首发集团	4,257,344.30	--	4,408,521.63	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	1,031,000.00	--	--	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	686,318.69	--	123,818.68	--
预付账款	北京首发投资控股有限公司	--	--	1,661,666.67	--
预付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	--	--	52,534.00	--
其他应收款	首发集团	600,000.00	501,330.00	700,000.00	505,240.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	2,660.00	100,000.00	2,620.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	45,000.00	731.50	20,000.00	1,364.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	3,755,039.49	4,325,903.73
应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	1,918,632.00	11,454,520.00
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	60,000.00	13,207.55
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	16,992.50	--
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	--	4,337.67
应付账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	10,662.00
应付账款	首发集团	--	8,491.00
合同负债	首发集团	208,849,029.48	316,884,641.39
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	190,830,000.00	19,293,577.93

合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	61,376,527.00	56,066,364.87
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	1,942,019.11	976,359.44
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	779,150.65	206,919.16
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	619,604.78	6,370,141.66
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	591,408.00	--
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	292,786.20	--
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	142,500.00	--
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	124,298.00	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	115,255.00	18,084,734.45
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	60,000.00	254,862.50
合同负债	北京海博票务服务有限公司	50,000.00	--
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	40,500.00	--
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	6,815.78	--
合同负债	北京首发投资控股有限公司	4,783.02	--
合同负债	北京首发公路养护工程有限公司	--	277,344.04
合同负债	北京公联客运站经营有限公司	--	12,389.38
其他应付	首发集团	69,058,384.01	114,471,546.26
其他应付	北京首都高速公路发展有限公司	5,398,213.25	5,507,993.75
其他应付	北京市首发天人生态景观有限公司	2,303,447.05	--
其他应付	北京首联麋鹿苑加油站有限公司	--	0.01

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.12.31	2020.12.31
资产负债表日后第1年	3,765,668.54	3,890,680.40
资产负债表日后第2年	764,074.65	1,356,195.52
资产负债表日后第3年	--	323,860.00
合计	4,529,743.19	5,570,735.92

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2022年3月21日召开第三届董事会第十二次会议决议通过，同意将所持子公

司速通科技 60%股份转让至首发集团。

截至 2022 年 5 月日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 5 月日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,160,000.00	--	7,160,000.00	--	--	--

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	427,702,617.44	607,392,311.21
1 至 2 年	311,017,835.21	223,627,200.35
2 至 3 年	164,817,664.69	74,579,955.27
3 至 4 年	32,774,758.32	75,671,559.26
4 至 5 年	37,770,546.05	115,952,447.87
5 年以上	183,884,640.12	103,188,774.67
小计	1,157,968,061.83	1,200,412,248.63
减：坏账准备	332,170,450.45	293,618,743.07
合计	825,797,611.38	906,793,505.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	254,454,066.18	21.97	237,808,082.91	93.46	16,645,983.27
按组合计提坏账准备	903,513,995.65	78.03	94,362,367.54	10.44	809,151,628.11
其中：					
账龄组合	817,404,437.92	70.60	94,362,367.54	11.54	723,042,070.38
无风险组合	86,109,557.73	7.43	--	--	86,109,557.73
合计	1,157,968,061.83	100.00	332,170,450.45	28.69	825,797,611.38

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	197,903,516.00	16.49	164,325,494.94	83.03	33,578,021.06
按组合计提坏账准备	1,002,508,732.63	83.51	129,293,248.13	12.90	873,215,484.50
其中:					-
账龄组合	925,496,566.72	77.10	129,293,248.13	13.97	796,203,318.59
合并范围内关联方组合	77,012,165.91	6.41	-	--	77,012,165.91
合计	1,200,412,248.63	100.00	293,618,743.07	24.46	906,793,505.56

①截至2021年12月31日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	372,237,816.95	11,725,491.26	3.15
1至2年	236,940,758.03	19,097,425.10	8.06
2至3年	137,910,863.87	18,783,459.67	13.62
3至4年	15,308,716.06	4,421,157.20	28.88
4至5年	28,334,199.89	13,662,751.19	48.22
5年以上	26,672,083.12	26,672,083.12	100.00
合计	817,404,437.92	94,362,367.54	11.54

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	537,381,374.95	31,705,501.12	5.90
1至2年	222,323,020.40	29,835,749.38	13.42
2至3年	61,995,765.53	13,273,293.41	21.41
3至4年	59,104,692.30	21,791,900.04	36.87
4至5年	25,241,609.24	13,236,699.88	52.44
5年以上	19,450,104.30	19,450,104.30	100.00
合计	925,496,566.72	129,293,248.13	13.97

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	293,618,743.07
本期计提	38,551,707.38
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	332,170,450.45

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	230,065,068.79
本期计提	63,553,674.28
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	293,618,743.07

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 321,974,562.05 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 27.81%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 116,503,516.05 元。

截至 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 381,775,494.01 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 32.26%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 125,578,586.41 元。

3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	85,416,021.66	49,719,859.56
合计	85,416,021.66	49,719,859.56

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	60,223,433.86	26,984,242.25
1 至 2 年	9,478,473.11	4,010,051.14

账龄	2021.12.31	2020.12.31
2至3年	3,410,717.69	6,393,165.43
3至4年	1,339,007.95	13,733,399.10
4至5年	12,173,566.32	2,974,993.05
5年以上	16,534,603.05	13,819,623.00
小计	103,159,801.98	67,915,473.97
减：坏账准备	17,743,780.32	18,195,614.41
合计	85,416,021.66	49,719,859.56

② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	41,341,327.12	17,284,961.14	24,056,365.98	48,199,954.68	16,812,123.97	31,387,830.71
备用金	5,455,360.78	301,231.48	5,154,129.30	5,443,671.01	15,223.85	5,428,447.16
合并范围内往来款	54,141,298.05	--	54,141,298.05	929,144.04	--	929,144.04
其他款项	2,221,816.03	157,587.70	2,064,228.33	13,342,704.24	1,368,266.59	11,974,437.65
合计	103,159,801.98	17,743,780.32	85,416,021.66	67,915,473.97	18,195,614.41	49,719,859.56

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	90,339,616.98	5.45	4,923,595.32	85,416,021.66
保证金	28,521,142.12	15.65	4,464,776.14	24,056,365.98
备用金	5,455,360.78	5.52	301,231.48	5,154,129.30
合并范围内往来款	54,141,298.05	--	--	54,141,298.05
其他款项	2,221,816.03	7.09	157,587.70	2,064,228.33
合计	90,339,616.98	5.45	4,923,595.32	85,416,021.66

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
----	---------------	--------	---------------	----

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	55,095,288.97	9.76	5,375,429.41	49,719,859.56
保证金	35,379,769.68	11.28	3,991,938.97	31,387,830.71
备用金	5,443,671.01	0.28	15,223.85	5,428,447.16
其他款项	13,342,704.24	10.25	1,368,266.59	11,974,437.65
应收合并内关联方	929,144.04	--	--	929,144.04
合计	55,095,288.97	9.76	5,375,429.41	49,719,859.56

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科 技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年12月31日余额	5,375,429.41	--	12,820,185.00	18,195,614.41
2020年12月31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	--	--	--	--
本期转回	451,834.09	--	--	451,834.09
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	4,923,595.32	--	12,820,185.00	17,743,780.32

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2019年12月31日余额	4,882,889.48	--	12,820,185.00	17,703,074.48
2019年12月31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	492,539.93	--	--	492,539.93
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	5,375,429.41	--	12,820,185.00	18,195,614.41

⑤ 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京迅捷驰智 能交通科技有 限公司	其他款项	54,134,742.05	1至5年	52.47	--
北京中交汇能 信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	12.43	12,820,185.00
西藏自治区交 通运输厅	保证金	3,675,500.00	1至2年	3.56	97,768.30
雅安市公路管 理局	保证金	2,369,785.20	5年以上	2.30	2,369,785.20
昌吉州国有资 产投资经营集 团有限公司	保证金	2,215,959.25	1年以下	2.15	29,472.26
合计	—	75,216,171.50	—	72.91	15,317,210.76

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京中交汇能信息科技 有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	19.14	12,820,185.00
北京迅捷驰智能交通科 技有限公司	其他款项	11,966,724.97	2至4年	17.86	--

安徽省交通控股集团有限公司	保证金	5,214,024.11	1至3年	7.78	620,483.18
西藏自治区交通运输厅	保证金	3,675,500.00	1年以内	5.49	96,298.10
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	3,200,000.00	1年以内	4.78	83,840.00
合计	—	36,876,434.08	—	55.05	13,620,806.28

4、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,214,462.95	--	113,214,462.95	113,152,562.95	--	113,152,562.95

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
速通科技	59,645,162.95	--	--	59,645,162.95	--	--
博宇通达	23,007,400.00	--	--	23,007,400.00	--	--
北云服务	30,500,000.00	--	--	30,500,000.00	--	--
迅捷驰	--	61,900.00	--	61,900.00	--	--
合计	113,152,562.95	61,900.00	--	113,214,462.95	--	--

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,025,269,641.51	1,786,388,418.32	1,715,936,899.19	1,454,682,880.65
其他业务	3,081,500.11	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
合计	2,028,351,141.62	1,787,228,002.46	1,718,903,188.81	1,455,448,792.17

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧交通系统集成	1,747,286,329.99	1,568,819,693.07	1,456,699,554.95	1,237,136,921.58
智慧交通技术服务	231,950,456.14	179,752,481.02	138,522,258.52	112,569,611.09
商品销售及其他	46,032,855.38	37,816,244.23	120,715,085.72	104,976,347.98
小计	2,025,269,641.51	1,786,388,418.32	1,715,936,899.19	1,454,682,880.65
其他业务：				

主要产品类型（或行业）	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	3,081,500.11	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
小计	3,081,500.11	839,584.14	2,966,289.62	765,911.52
合计	2,028,351,141.62	1,787,228,002.46	1,718,903,188.81	1,455,448,792.17

（3）营业收入分解信息

营业收入类型	2021 年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,747,286,329.99	231,950,456.14	46,032,855.38	--	2,025,269,641.51
其中：在某一时点确认	1,747,286,329.99	86,135,667.00	46,032,855.38	--	1,879,454,852.37
在某一时段确认	--	145,814,789.14	--	--	145,814,789.14
其他业务收入	--	--	--	3,081,500.11	3,081,500.11
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	3,081,500.11	3,081,500.11
合计	1,747,286,329.99	231,950,456.14	46,032,855.38	3,081,500.11	2,028,351,141.62

续表：

营业收入类型	2020 年度				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,456,699,554.95	138,522,258.52	120,715,085.72	--	1,715,936,899.19
其中：在某一时点确认	1,456,699,554.95	106,729,151.23	120,715,085.72	--	1,684,143,791.90
在某一时段确认	--	31,793,107.29	--	--	31,793,107.29
其他业务收入	--	--	--	2,966,289.62	2,966,289.62
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	2,966,289.62	2,966,289.62
合计	1,456,699,554.95	138,522,258.52	120,715,085.72	2,966,289.62	1,718,903,188.81

6、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	88,308,165.26	38,704,564.57
银行理财产品持有期间取得的投资收益	--	907,374.81
合计	88,308,165.26	39,611,939.38

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	44,122.98	2,929.73
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,218,350.53	6,853,310.36
对非金融企业收取的资金占用费	--	--
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	--	--
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	--	20,928,504.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,711.99	1,876,554.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	4,057,761.52	29,661,299.49
减：非经常性损益的所得税影响数	608,664.23	4,449,194.92
非经常性损益净额	3,449,097.29	25,212,104.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,093.44	8,237,917.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,236,003.85	16,974,187.11

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2021 年度	2020 年度

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的净利润	12.92	14.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.54	12.13

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.42

北京云星宇交通科技股份有限公司

2022 年 5 月 28 日





姓名 赵鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-2-9
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 110105198002091137
 Identity card No.

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.



2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意辞去
 Agree to be taken as the resigned CPA

姓名 身份证号

工作单位名称
 Name of the former unit of CPA
 2009年12月20日

同意调入
 Agree to be taken as the newly CPA

姓名 身份证号

工作单位名称
 Name of the new unit of CPA
 2009年12月20日

注册会计师
 Registration of the
 Change Unit of CPA

同意辞去
 Agree to be taken as the



工作单位名称
 Name of the former unit of CPA
 2009年6月20日

同意调入
 Agree to be taken as the

姓名 身份证号

工作单位名称
 Name of the new unit of CPA
 2009年6月20日



姓名
 Name

姓名: 赵鹏

证书编号: 110001740002

This certificate is valid for another year after this renewal.



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.

2009年3月20日

年 月 日



2014

2013年3月1日



2012



2016



2015



2011



2017



姓名
Full Name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
身份证号码
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名
Full Name
工作单位
Working Unit
日期
Date

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名
Full Name
工作单位
Working Unit
日期
Date



年度检验
Annual Renewal



证书编号
No. of Certificate
发证日期
Date of Issue

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.



姓名：周静英
证书编号：110000151899

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

年 月 日

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



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》。

会计师事务所 执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：李惠琦
 主任会计师：
 经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010156
 批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

**北京云星宇交通科技股份有限公司
财务报表附注差错更正情况的鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

北京云星宇交通科技股份有限公司财务报表附注差错更正情况的鉴证报告

关于财务报表附注更正情况说明

1-16

北京云星宇交通科技股份有限公司 财务报表附注差错更正情况的鉴证报告

致同专字（2023）第 110A015275 号

北京云星宇交通科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称云星宇公司）管理层编制的《关于财务报表附注更正情况说明》。

按照企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的有关规定，编制《关于财务报表附注更正情况说明》，提供真实、合法、完整的鉴证资料，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是云星宇公司管理层的责任，我们的责任是在执行鉴证程序的基础上对管理层编制的上述说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们结合云星宇公司的实际情况，实施了包括检查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，管理层编制的《关于财务报表附注更正情况说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）等有关政策文件的要求编制，如实反映了对云星宇公司 2020 年、2021 和 2022 年度财务报表附注更正情况。

(此签字页仅限于云星宇公司【致同专字(2023)第 110A015275 号】的
报告正文使用,不得用作其他用途。)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年七月十四日

北京云星宇交通科技股份有限公司

关于财务报表附注更正情况说明

北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现往期财务报表附注披露差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，更正事项仅涉及 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的合并财务报表附注披露事项，不涉及财务报表数据，具体情况如下。

一、 财务报表附注差错事项及更正情况

2020、2021 年度：

（一）无形资产

更正前：

项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
一、 账面原值					
1.2020.12.31	--	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
2.本期增加金额	14,978,225.01	--	--	90,265.48	19,684,296.60
（1）购置	--	--	--	90,265.48	90,265.48
（2）企业合并增加	14,978,225.01	--	--	--	19,594,031.12
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	14,978,225.01	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	36,932,253.50
二、 累计摊销					
1. 2020.12.31	--	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
2.本期增加金额	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	6,607,541.85
（1）计提	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74
（2）企业合并增加	--	--	--	--	4,615,806.11
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	46,998.81	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	16,145,966.38
三、 减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、 账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	14,931,226.20	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	20,786,287.12

项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
2. 2020.12.31 账面价值	--	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37
更正后:					
项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	--	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
2.本期增加金额	14,978,225.01	--	--	90,265.48	15,068,490.49*
(1) 购置	--	--	--	90,265.48	90,265.48
(2) 企业合并增加	14,978,225.01	--	--	--	14,978,225.01*
3.本期减少金额	--	--	--	--	-
4.2021.12.31	14,978,225.01	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	32,316,447.39*
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	--	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
2.本期增加金额	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74*
(1) 计提	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--*
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	46,998.81	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	11,530,160.27*
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	-
2.本期增加金额	--	--	--	--	-
3.本期减少金额	--	--	--	--	-
4. 2021.12.31	--	--	--	--	-
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	14,931,226.20	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	20,786,287.12
2. 2020.12.31 账面价值	--	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37

说明：*为变更数据，变更原因系合计加总错误。

(二) 营业外收入

更正前:

项 目	2021 年度	2020 年度
其他	75,235.50	2,079,558.29

更正后:

项 目	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项	--	1,979,203.59*
其他	75,235.50	100,354.70*

项 目	2021 年度	2020 年度
合计	75,235.50	2,079,558.29

说明：*为变更数据，变更原因系统一申报期披露分类口径。

（三）支付其他与经营活动有关的现金

更正前：

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费支付	10,711,587,684.46	7,850,292,068.65
期间费用	134,777,080.71	130,259,736.36
支付汇票保证金	44,019,666.56	52,219,935.01
往来款	37,547,088.13	5,088,350.16
财务费用	451,584.59	--
其他	279,947.49	203,003.77
合并范围外关联方往来	--	220,000.00
合 计	10,928,663,051.94	8,038,283,093.95

更正后：

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费支付	10,711,587,684.46	7,850,292,068.65
期间费用	135,228,665.30*	130,259,736.36
支付汇票保证金	44,019,666.56	52,219,935.01
往来款	37,547,088.13	5,088,350.16
其他	279,947.49	203,003.77
合并范围外关联方往来	--	220,000.00
合 计	10,928,663,051.94	8,038,283,093.95

说明：*为变更数据，变更原因系统一申报期披露分类口径。

（四）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

更正前：

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	44,122.98	2,929.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,218,350.53	6,853,310.36
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	--	20,928,504.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,711.99	1,876,554.52

项目	2021 年度	2020 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	4,057,761.52	29,661,299.49
减：非经常性损益的所得税影响数	608,664.23	4,449,194.92
非经常性损益净额	3,449,097.29	25,212,104.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,093.44	8,237,917.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,236,003.85	16,974,187.11

更正后：

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	44,122.98	2,929.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,218,350.53	6,853,310.36
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	--	20,928,504.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,500,000.00*	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,711.99	1,876,554.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	6,557,761.52*	29,661,299.49
减：非经常性损益的所得税影响数	983,664.23*	4,449,194.92
非经常性损益净额	5,574,097.29*	25,212,104.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,093.44	8,237,917.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,361,003.85*	16,974,187.11

说明：*为变更数据，变更原因系补充“单独进行减值测试的应收款项减值准备转回”金额，同步更新非经常性损益总额等加总数据。

2、加权平均净资产收益率

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.92	14.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.54	12.13

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2021 年度	2020 年度

归属于公司普通股股东的净利润	12.92	14.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.29*	12.13

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的加权平均净资产收益率。

3、每股收益

更正前：

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.42

更正后：

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48*	0.42

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的每股收益。

2022 年度：

（一）关联方及关联交易

1、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

更正前：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云星宇科技服务有限公司	接受劳务	199,621,063.40	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	7,016,360.00	10,624,160.00
首发集团	接受劳务	3,061,466.42	1,342,219.80
北京速通科技有限公司	接受劳务	1,519,800.00	--
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	1,185,580.93	582,571.33
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	960,134.20	2,173,033.63
北京市高速公路交通工程有限公司	接受劳务	--	--

北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	--	156,163.00
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	--	66,702.00
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	--	66,666.67
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	--	60,000.00
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	--	16,992.50

更正后:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云星宇科技发展有限公司	采购商品	176,655,808.32*	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	6,619,207.54*	10,624,160.00
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	5,667,478.57*	2,173,033.63
首发集团	接受劳务	1,168,795.35*	1,342,219.80
北京速通科技有限公司	接受劳务	1,265,283.03*	--
北京速通科技有限公司	采购商品	158,053.10*	--
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	1,146,946.98*	582,571.33
北京太利物业管理有限责任公司	接受劳务	785,431.19*	--
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	75,471.70*	60,000.00
北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	--	156,163.00
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	--	66,702.00
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	--	16,992.50
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	--	66,666.67

说明: *为变更数据, 变更原因系修改披露口径为不含税采购金额, 并补充部分期间费用对应采购金额。

(2) 关联租赁情况

公司承租 (仅披露变动部分)

更正前:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首发投资控股有限公司	房屋	9,586,701.63	9,495,238.10
首发集团	房屋	378,479.45	14,510,326.81
北京首都高速公路发展有限公司	房屋	25,688.08	80,000.00
北京首发物流枢纽有限公司	房屋	100,780.94	497,095.24

更正后:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首发投资控股有限公司	房屋	9,586,701.63	9,495,238.10
首发集团	房屋	8,380,455.16*	14,510,326.81
北京首都高速公路发展有限公司	房屋	25,688.08	80,000.00
北京首发物流枢纽有限公司	房屋	100,780.94*	497,095.24

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

2、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

更正前：

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	139,441,894.21	7,782,893.61	257,157,245.59	13,941,371.14
应收账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	117,689,189.00	4,378,037.83	--	--
应收账款	北京静态交通丰台投资运营有限公司	43,309,522.36	3,699,515.31	39,584,799.09	1,248,016.86
应收账款	北京速通科技有限公司	34,343,280.31	9,421,045.47	--	--
应收账款	北京静态交通昌平建设运营有限公司	12,852,425.61	2,172,920.94	22,283,386.35	1,796,040.94
应收账款	北京首都环线高速公路有限公司	12,589,534.61	1,331,225.94	10,769,523.11	719,859.07
应收账款	北京云星宇科技服务有限公司	7,304,346.13	419,055.30	--	--
应收账款	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	3,338,961.68	462,084.26	2,608,933.54	206,682.82
应收账款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	2,888,932.06	479,594.05	2,843,628.84	226,849.86
应收账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	2,254,641.38	218,023.82	3,945,057.38	124,269.31
应收账款	北京首都高速公路发展有限公司	1,932,136.83	72,062.57	2,188,732.82	95,908.63
应收账款	北京静态交通投资运营有限公司	1,475,855.92	134,932.30	599,200.00	48,295.52
应收账款	北京通达京承高速公路有限公司	1,000,613.81	48,414.78	2,014,470.93	109,949.24
应收账款	北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00
应收账款	北京兴延高速公路有限公司	505,454.73	18,802.92	489,532.52	14,453.21

应收账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	325,000.00	12,090.00	--	--
应收账款	北京首发物流枢纽有限公司	301,764.40	11,225.64	22,477.80	663.65
应收账款	北京静态交通石景山投资运营有限公司	275,431.68	10,246.06	--	--
应收账款	北京首发公路养护工程有限公司	125,188.18	12,105.70	125,188.18	3,943.43
应收账款	北京首发投资控股有限公司	87,750.00	3,264.30	--	--
应收账款	北京易路行技术有限公司	56,400.00	2,098.08	--	--
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	32,442.55	1,206.86	--	--
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	15,241.55	566.99	--	--
应收账款	北京静态交通密云建设运营有限公司	10,430.08	388.00	--	--
应收账款	北京静态交通安达停车管理有限公司	8,074.31	300.36	--	--
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	3,067.70	522.43	--	--
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	1,809.50	67.31	--	--
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	--	1,106,120.80	39,342.34
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	--	--	9,729.00	1,325.09
预付账款	首发集团	5,932,936.31	--	4,257,344.30	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	--	--	1,031,000.00	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	--	--	686,318.69	--
其他应收款	首发集团	5,726,111.32	285,921.31	600,000.00	501,330.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	5,742.40	100,000.00	2,660.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	35,000.00	1,615.51	45,000.00	731.50

更正后:

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	139,441,894.21	7,782,893.61	257,157,245.59	13,941,371.14
应收账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	117,689,189.00	4,378,037.83	--	--
应收账款	北京静态交通	43,309,522.36	3,699,515.31	39,584,799.09	1,248,016.86

应收账款	丰台投资运营 有限公司				
应收账款	北京速通科技 有限公司	34,343,280.31	9,421,045.47	--	--
应收账款	北京静态交通 昌平建设运营 有限公司	12,852,425.61	2,172,920.94	22,283,386.35	1,796,040.94
应收账款	北京首都环线 高速公路有限 公司	12,589,534.61	1,331,225.94	10,769,523.11	719,859.07
应收账款	北京云星宇科 技服务有限公 司	7,304,346.13	419,055.30	--	--
应收账款	北京华北投新 机场北线高速 公路有限公司	3,338,961.68	462,084.26	2,608,933.54	206,682.82
应收账款	北京静态交通 怀柔建设运营 有限公司	2,888,932.06	479,594.05	2,843,628.84	226,849.86
应收账款	北京奥科瑞检 测技术开发有 限公司	2,254,641.38	218,023.82	3,945,057.38	124,269.31
应收账款	北京首都高速 公路发展有限 公司	1,932,136.83	72,062.57	2,188,732.82	95,908.63
应收账款	北京静态交通 投资运营有限 公司	1,475,855.92	134,932.30	599,200.00	48,295.52
应收账款	北京通达京承 高速公路有限 公司	1,000,613.81	48,414.78	2,014,470.93	109,949.24
应收账款	北京市首发高 速公路建设管 理有限责任公 司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00
应收账款	北京兴延高速 公路有限公司	505,454.73	18,802.92	489,532.52	14,453.21
应收账款	北京公联洁达 公路养护工程 有限公司	325,000.00	12,090.00	--	--
应收账款	北京首发物流 枢纽有限公司	301,764.40	11,225.64	22,477.80	663.65
应收账款	北京静态交通 石景山投资运 营有限公司	275,431.68	10,246.06	--	--
应收账款	北京首发公路 养护工程有限 公司	125,188.18	12,105.70	125,188.18	3,943.43
应收账款	北京首发投资 控股有限公司	87,750.00	3,264.30	--	--

应收账款	北京易路行技术有限公司	56,400.00	2,098.08	--	--
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	32,442.55	1,206.86	--	--
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	15,241.55	566.99	--	--
应收账款	北京静态交通密云建设运营有限公司	10,430.08	388.00	--	--
应收账款	北京静态交通安达停车管理有限公司	8,074.31	300.36	--	--
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	3,067.70	522.43	--	--
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	1,809.50	67.31	--	--
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	--	1,106,120.80	39,342.34
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	--	--	9,729.00	1,325.09
预付账款	首发集团	5,732,631.76*	--	4,257,344.30	--
预付账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	27,060.00*	--	--	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	--	--	1,031,000.00	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	--	--	686,318.69	--
其他应收款	首发集团	5,726,111.32	285,921.31	600,000.00	501,330.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	5,742.40	100,000.00	2,660.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	35,000.00	1,615.51	45,000.00	731.50

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

(2) 应付关联方款项

更正前：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京云星宇科技服务有限公司	180,602,783.52	--

应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,193,537.82	1,918,632.00
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	1,085,191.94	--
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	526,823.64	3,755,039.49
应付账款	北京速通科技有限公司	390,182.91	--
应付账款	首发集团	333,990.31	--
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	60,000.00
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	--	16,992.50
合同负债	首发集团	155,711,365.12	208,849,029.48
合同负债	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	35,815,233.21	--
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	3,598,301.89	1,942,019.11
合同负债	北京静态交通投资运营有限公司	2,886,792.45	--
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	761,876.73	779,150.65
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	759,194.87	591,408.00
合同负债	北京速通科技有限公司	732,858.68	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	90,495.57	115,255.00
合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	48,657.24	61,376,527.00
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	37,155.96	40,500.00
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	--	190,830,000.00
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	--	619,604.78
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	--	292,786.20
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	--	142,500.00
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	--	124,298.00
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	--	60,000.00
合同负债	北京海博票务服务有限公司	--	50,000.00
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	--	6,815.78
合同负债	北京首发投资控股有限公司	--	4,783.02
其他应付	首发集团	--	69,058,384.01
其他应付	北京首都高速公路发展有限公司	--	5,398,213.25
其他应付	北京市首发天人生态景观有限公司	--	2,303,447.05

更正后：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京云星宇科技发展有限公司	180,602,783.52	--
应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,193,537.82	1,918,632.00
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	1,085,191.94	--
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	526,823.64	3,755,039.49
应付账款	北京速通科技有限公司	390,182.91	--
应付账款	首发集团	133,685.76*	--
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	60,000.00
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	--	16,992.50
合同负债	首发集团	155,711,365.12	208,849,029.48
合同负债	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	35,815,233.21	--
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	3,598,301.89	1,942,019.11
合同负债	北京静态交通投资运营有限公司	2,886,792.45	--
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	761,876.73	779,150.65
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	759,194.87	591,408.00
合同负债	北京速通科技有限公司	785,956.03*	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	90,495.57	115,255.00
合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	48,657.24	61,376,527.00
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	37,155.96	40,500.00
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	--	190,830,000.00
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	--	619,604.78
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	--	292,786.20
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	--	142,500.00
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	--	124,298.00
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	--	60,000.00

合同负债	北京海博票务服务有限公司	--	50,000.00
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	--	6,815.78
合同负债	北京首发投资控股有限公司	--	4,783.02
其他应付款	首发集团	--	69,058,384.01
其他应付款	北京云星宇科技服务有限公司	3,151,194.00*	--
其他应付款	北京首发咨询有限公司	47,169.81*	--
其他应付款	北京首都高速公路发展有限公司	--	5,398,213.25
其他应付款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	2,303,447.05

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

3、其他关联交易

更正前：

股权出售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首发集团	股权出售	59,645,162.95	--

更正后：

股权出售

关联方	关联交易内容	本期投资收益	上期投资收益
首发集团	股权出售	13,256,827.11	--

说明：2022年4月，公司已将所持速通科技60%股权转让给控股股东首发集团，确认投资收益金额为13,256,827.11元。

说明：变更原因系整体变更披露方式。

（二）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	695,475.92	44,122.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	995,448.17	4,218,350.53

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	557,594.56	--
处置长期股权投资取得的投资收益	23,504,923.04	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	27,631,673.95	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,265,561.60	-204,711.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	55,650,677.24	4,057,761.52
减：非经常性损益的所得税影响数	14,833,218.85	608,664.23
非经常性损益净额	40,817,458.39	3,449,097.29
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,597.84	213,093.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益	40,814,860.55	3,236,003.85

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	695,475.92	44,122.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	995,448.17	4,218,350.53
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	557,594.56	--
处置长期股权投资取得的投资收益	23,270,370.33*	--

单独进行减值测试的应收款项、 合同资产减值准备转回	21,745,297.79*	2,500,000.00*
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	2,265,561.60	-204,711.99
其他符合非经常性损益定义的损 益项目	--	--
非经常性损益总额	49,529,748.37*	6,557,761.52*
减：非经常性损益的所得税影响 数	13,915,079.53*	983,664.23*
非经常性损益净额	35,614,668.84*	5,574,097.29*
减：归属于少数股东的非经常性 损益净影响数（税后）	2,597.84	213,093.44
归属于公司普通股股东的非经常 性损益	35,612,071.00*	5,361,003.85*

说明：*为变更数据，变更原因系“单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回”和“处置长期股权投资取得的投资收益”数据统计有误，同步更新非经常性损益总额等加总数据。

2、加权平均净资产收益率

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利 润	10.31	12.92
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.04	12.54

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利 润	10.68*	12.92
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.82*	12.29*

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的加权平均净资产收益率。

3、每股收益

更正前：

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额

归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.49

更正后：

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29*	0.48*

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的每股收益。

二、更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

上述事项均属于财务报表附注披露差错事项，对公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务状况、经营成果和现金流量均无影响。

北京云星宇交通科技股份有限公司



2023年7月14日



姓名 赵鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-2-9
Date of birth
工作单位 中企会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110105198002091137
Identity card No

证书编号 11000174-0002

2007年11月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred to

杜 甲 本州 CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月20日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲 本州 CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月20日

注册会计师变更事项登记
Registration of the Transfer of Institute of CPAs

同意转出
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲 本州 CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月20日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲 本州 CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

姓名: 赵鹏

证书编号: 110001740002

This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月1日



姓名
Full name 陆静嘉
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1992-07-17
工作单位
Working unit 北京中企会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 110105199207170041

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to take into residence of firm
 同意调入
Agree to take into residence of firm


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to take into residence of firm
同意调入
Agree to take into residence of firm

年度检验
Annual Renewal

证书编号: 110000151899
执业注册会计师
Authorized Number of CPA: 110000151899
发证日期: 2017年6月10日
Date of issue: 2017年6月10日







年度检验合格
Annual Renewal Register

注册会计师
CPA

年度检验合格
Annual Renewal Register

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



姓名: 陆静嘉
证书编号: 110000151899

年 月 日

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



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李惠琦
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



发证机关: 北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010156
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期: 2011年12月13日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效



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

营业执照

(20-1)
(副本)

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业财务报告；清算财务；验资；资产评估；企业合并、分立、改建、收购、增资、减资、股权转让及变更、受托管理企业财务；企业管理咨询；法律、法规、规章规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

北京云星宇交通科技股份有限公司
二〇二二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-93

审计报告

致同审字（2023）第 110A005723 号

北京云星宇交通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称“云星宇”公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云星宇公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于云星宇公司，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、 其他信息

云星宇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云星宇公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

云星宇公司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，管理层负责评估云星宇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云星宇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云星宇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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云星宇公司的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云星宇公司不能持续经营。

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

(6) 就云星宇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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年三月三十日



合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	715,020,395.51	681,877,619.27	1,668,424,873.00	658,297,158.25
交易性金融资产					
应收票据	五、2	9,800,000.00	9,800,000.00	7,160,000.00	7,160,000.00
应收账款	五、3	1,142,159,597.35	1,136,051,600.74	981,090,821.85	825,797,611.38
应收款项融资					
预付款项	五、4	65,408,809.12	65,685,802.57	161,076,006.23	160,189,462.07
其他应收款	五、5	121,890,474.14	231,455,124.76	62,948,040.29	85,416,021.66
其中：应收利息					
应收股利	五、5	84,888,942.70	84,888,942.70		
存货	五、6	1,181,615,820.77	1,183,142,531.76	1,159,700,539.41	1,037,530,311.16
合同资产	五、7	71,685,926.47	70,007,292.18	65,551,319.29	71,289,987.67
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	10,512,279.58	3,130,080.93	12,585,826.93	3,702,183.13
其他流动资产	五、9	40,318,390.84	29,893,454.87	67,722,979.52	48,647,396.32
流动资产合计		3,358,411,693.78	3,411,043,507.08	4,186,260,406.52	2,898,030,131.64
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	5,286,912.61	5,286,912.61	8,416,993.54	8,416,993.54
长期股权投资	五、11	61,113,232.86	85,967,788.30		113,214,462.95
其他权益工具投资	五、12	29,278,617.00	29,278,617.00	29,278,617.00	29,278,617.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	7,272,696.33	7,272,696.33	8,480,643.57	8,480,643.57
固定资产	五、14	154,846,332.33	56,048,185.84	54,419,195.34	14,637,656.55
在建工程	五、15	684,207.46	446,471.60	105,568,501.99	4,752,443.39
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	22,948,335.49	22,948,335.49	6,994,285.88	723,051.09
无形资产	五、17	16,800,073.73	1,821,834.60	20,786,287.12	2,572,595.34
开发支出					
商誉	五、18	2,695,261.76		2,695,261.76	
长期待摊费用	五、19	32,512.81	32,512.81	62,524.45	62,524.45
递延所得税资产	五、20	72,959,009.86	69,570,274.08	71,911,002.52	64,977,018.99
其他非流动资产	五、21	47,688,097.86	46,909,215.28	629,874,727.35	50,548,945.81
非流动资产合计		421,605,290.10	325,582,843.94	938,488,040.52	297,664,952.68
资产总计		3,780,016,983.88	3,736,626,351.02	5,124,748,447.04	3,195,695,084.32



合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22			34,920,699.66	34,920,699.66
交易性金融负债					
应付票据	五、23	61,148,746.04	61,148,746.04	3,485,210.77	3,485,210.77
应付账款	五、24	1,653,694,588.05	1,657,372,318.75	1,411,407,401.94	1,204,314,360.42
预收款项	五、25	1,662,712.72	1,662,712.72	1,933,011.18	1,933,011.18
合同负债	五、26	912,273,483.33	911,582,926.21	1,232,393,653.68	1,118,627,489.59
应付职工薪酬	五、27	46,903,764.15	41,704,301.88	87,096,729.76	42,190,352.53
应交税费	五、28	11,034,614.09	10,534,227.81	23,878,068.86	9,080,197.41
其他应付款	五、29	31,668,767.77	30,326,567.64	1,261,897,460.31	16,461,870.61
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	9,215,543.49	9,215,543.49	5,496,914.97	378,479.45
其他流动负债	五、31	90,039,527.14	89,989,527.26	72,595,465.05	61,816,924.68
流动负债合计		2,817,641,746.78	2,813,536,871.80	4,135,104,616.18	2,493,208,596.30
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、32	11,628,999.94	11,628,999.94	377,775.47	377,775.47
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、20	8,650.37		69,986.01	
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,637,650.31	11,628,999.94	447,761.48	377,775.47
负债合计		2,829,279,397.09	2,825,165,871.74	4,135,552,377.66	2,493,586,371.77
股本					
资本公积	五、34	112,185,718.42	111,830,881.37	103,477,718.42	103,122,881.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、35	68,958,893.04	68,958,893.04	42,656,266.37	42,656,266.37
未分配利润	五、36	547,681,662.21	513,270,704.87	544,515,303.08	340,329,564.81
归属于母公司股东权益合计		946,226,273.67	911,460,479.28	906,649,287.87	702,108,712.55
少数股东权益		4,511,313.12		82,546,781.51	
股东权益合计		950,737,586.79	911,460,479.28	989,196,069.38	702,108,712.55
负债和股东权益总计		3,780,016,983.88	3,736,626,351.02	5,124,748,447.04	3,195,695,084.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

樊进超

樊进超印

张春印

张吉印



合并及公司利润表

2022年度

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37	2,397,288,074.27	2,194,992,034.50	2,755,242,563.97	2,028,351,141.62
减：营业成本	五、37	2,008,824,119.57	1,882,752,733.59	2,273,765,622.98	1,787,228,002.46
税金及附加	五、38	3,940,843.27	3,633,619.16	5,377,175.80	4,057,926.12
销售费用	五、39	54,751,718.67	46,728,074.49	81,969,824.61	56,414,293.27
管理费用	五、40	98,851,646.53	75,318,607.84	122,737,574.60	67,412,015.81
研发费用	五、41	126,315,651.37	117,535,358.78	147,568,450.52	88,858,268.55
财务费用	五、42	-14,136,441.72	-2,144,483.73	-43,744,368.41	-6,806,549.76
其中：利息费用	五、42	1,053,026.70	1,010,742.71	1,243,507.21	731,923.72
利息收入	五、42	15,451,144.76	3,378,318.36	45,672,307.86	7,759,588.20
加：其他收益	五、43	2,987,703.25	1,295,276.80	6,372,836.85	1,202,817.75
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	29,676,859.66	225,065,473.30		88,308,165.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44	2,854,488.30	2,854,488.30		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-28,219,042.00	-18,310,515.72	-41,756,174.94	-38,099,873.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-706,854.47	-1,132,893.92	3,613,789.64	3,449,280.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	695,475.92	-43,527.44	44,122.98	65,759.44
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		123,174,678.94	278,041,937.39	135,842,858.40	86,113,335.03
加：营业外收入	五、48	2,294,561.60	1,667,546.58	75,235.50	3,463.27
减：营业外支出	五、49	29,000.00	29,000.00	279,947.49	222,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		125,440,240.54	279,680,483.97	135,638,146.41	85,894,798.30
减：所得税费用	五、50	23,089,200.74	16,654,217.24	13,510,665.11	-3,519,409.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		102,351,039.80	263,026,266.73	122,127,481.30	89,414,207.64
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		102,351,039.80	263,026,266.73	122,127,481.30	89,414,207.64
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		98,588,985.80	263,026,266.73	110,037,761.31	89,414,207.64
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,762,054.00		12,089,719.99	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		102,351,039.80	263,026,266.73	122,127,481.30	89,414,207.64
归属于母公司股东的综合收益总额		98,588,985.80	263,026,266.73	110,037,761.31	89,414,207.64
归属于少数股东的综合收益总额		3,762,054.00		12,089,719.99	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.46		0.51	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张超
超英印

张春
山张印春

张吉
广张印吉



合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,938,671,344.86	1,824,779,692.41	2,646,229,965.71	2,086,356,849.00
收到的税费返还				77,276.19	
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	3,216,113,922.22	48,261,647.87	10,629,928,816.06	69,886,322.70
经营活动现金流入小计		5,154,785,267.08	1,873,041,340.28	13,276,236,057.96	2,156,243,171.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,487,462,949.13	1,394,494,538.84	1,731,765,111.03	1,473,176,636.38
支付给职工以及为职工支付的现金		357,016,947.55	304,774,722.32	435,111,891.25	287,067,755.01
支付的各项税费		54,986,932.07	37,663,915.85	67,264,716.84	36,925,632.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	3,271,119,227.52	141,851,541.47	10,928,663,051.94	133,967,168.62
经营活动现金流出小计		5,170,586,056.27	1,878,784,718.48	13,162,804,771.06	1,931,137,192.86
经营活动产生的现金流量净额		-15,800,789.19	-5,743,378.20	113,431,286.90	225,105,978.84
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		100,000,000.00	120,809,595.64		
取得投资收益收到的现金		51,824,998.29	51,824,998.29		88,308,165.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,751.31	144,895.37	216,957.99	214,687.99
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、51	3,650,018.11	704,111.44	1,429,977.37	912,241.96
投资活动现金流入小计		155,605,767.71	173,483,600.74	1,646,935.36	89,435,095.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,700,936.75	25,358,139.84	21,398,892.61	14,986,367.04
投资支付的现金		10,000,000.00	5,500,000.00	651,476,037.00	1,476,037.00
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	五、51	897,049,197.70			
投资活动现金流出小计		955,750,134.45	30,858,139.84	672,874,929.61	16,462,404.04
投资活动产生的现金流量净额		-800,144,366.74	142,625,460.90	-671,227,994.25	72,972,691.17
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		124,698,000.00	10,108,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00			
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		124,698,000.00	10,108,000.00		
偿还债务支付的现金		34,920,699.66	34,920,699.66	113,917,214.05	93,917,214.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,680,061.20	69,567,721.66	13,068,015.44	806,848.77
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	11,573,282.17	7,578,904.46	6,506,099.71	360,456.62
筹资活动现金流出小计		143,174,043.03	112,067,325.78	133,491,329.20	95,084,519.44
筹资活动产生的现金流量净额		-18,476,043.03	-101,959,325.78	-133,491,329.20	-95,084,519.44
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		-834,421,198.96	34,922,756.92	-691,288,036.55	202,994,150.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,516,764,223.81	614,277,491.69	2,208,052,260.36	411,283,341.12
六、期末现金及现金等价物余额		682,343,024.85	649,200,248.61	1,516,764,223.81	614,277,491.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


樊进超
印


张春
印


张吉
印

合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：北京云里宇交通科技股份有限公司

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				42,656,266.37	544,515,303.08	82,546,781.51	989,196,069.38
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	216,000,000.00	103,477,718.42				42,656,266.37	544,515,303.08	82,546,781.51	989,196,069.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00	8,708,000.00				26,302,626.67	3,166,359.13	-78,035,468.39	-38,458,482.59
（一）综合收益总额							98,588,985.80	3,762,054.00	102,351,039.80
（二）股东投入和减少资本	1,400,000.00	8,708,000.00							10,108,000.00
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00	8,708,000.00							10,108,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						26,302,626.67	-95,422,626.67	-10,844,935.82	-79,964,935.82
3. 对股东的分配						26,302,626.67	-26,302,626.67		
4. 其他							-69,120,000.00	-10,844,935.82	-79,964,935.82
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	217,400,000.00	112,185,718.42				68,958,893.04	547,681,662.21	-70,952,586.57	950,737,586.79

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

张吉



张勇



合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京星云宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				33,714,845.61	443,418,962.53	82,457,061.52	879,068,588.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,477,718.42				33,714,845.61	443,418,962.53	82,457,061.52	879,068,588.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,941,420.76	101,096,340.55	89,719.99	110,127,481.30
（一）综合收益总额							110,037,761.31	12,089,719.99	122,127,481.30
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						8,941,420.76	-8,941,420.76	-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 对股东的分配						8,941,420.76	-8,941,420.76	-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				42,656,266.37	544,515,303.08	82,546,781.51	989,196,069.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林业超



张春山



张吉印



公司股东权益变动表

2022年度

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				42,656,266.37	340,329,564.81	702,108,712.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,122,881.37				42,656,266.37	340,329,564.81	702,108,712.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00	8,708,000.00				26,302,626.67	172,941,140.06	209,351,766.73
（一）综合收益总额							263,026,266.73	263,026,266.73
（二）股东投入和减少资本	1,400,000.00	8,708,000.00						10,108,000.00
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00	8,708,000.00						10,108,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-90,085,126.67	-63,782,500.00
1. 提取盈余公积							-26,302,626.67	-26,302,626.67
3. 对股东的分配							-69,120,000.00	-69,120,000.00
4. 其他							5,337,500.00	5,337,500.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	217,400,000.00	111,830,881.37				68,958,893.04	513,270,704.87	911,460,479.28

编制单位：北京星云宇交通科技股份有限公司



单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：








公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京星云宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				33,714,845.61	259,856,777.93	612,694,504.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	216,000,000.00	103,122,881.37				33,714,845.61	259,856,777.93	612,694,504.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,941,420.76	80,472,786.88	89,414,207.64
（一）综合收益总额							89,414,207.64	89,414,207.64
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-8,941,420.76	-8,941,420.76
1. 提取盈余公积						8,941,420.76	-8,941,420.76	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				42,656,266.37	340,329,564.81	702,108,712.55

公司法定代表人：

樊建超



主管会计工作的公司负责人：

张春山



公司会计机构负责人：

张吉



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2014 年 3 月 6 日由北京云星宇交通工程有限公司（以下简称“云星宇有限”）依法整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地址为：北京市丰台区海鹰路 1 号院 2 号楼 11 层、12 层，办公地址为：北京市丰台区方庄芳星园二区四号楼。本公司注册资本为 21,740 万元，统一社会信用代码 91110000633795210K。法定代表人：樊进超。本公司股票已于 2022 年 8 月 18 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：云星宇，股票代码：873806。

2022 年 9 月，根据公司 2022 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 140.00 万元，新增注册资本由北京首发投资控股有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 21,740.00 万元。变更后的股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
北京市首都公路发展集团有限公司	106,421,040.00	48.952
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	29.945
北京首发投资控股有限公司	31,532,000.00	14.504
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.599
合计	217,400,000.00	100.000

本公司拥有北京博宇通达科技有限公司（以下简称“博宇通达”）、北京迅捷驰智能交通科技有限公司（以下简称“迅捷驰”）、北京云哈图新科技有限公司（以下简称“云哈图新”）3 家子公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立：智能交通工程中心、智慧城市交通中心、智能交通运维中心、新业务管理中心、智能交通工程技术研究中心、纪检部、党群工作部、董事会办公室/证券事务部、审计部、战略投资部、法律事务部、财务管理部、人力资源部、综合管理部、资产物业部、品牌管理部、安保部。

本公司及子公司主要从事的业务为智慧交通系统集成以及智慧交通技术开发与服务。智慧交通系统集成主要为客户提供智慧交通系统综合管理系统的解决方案；智慧交通技术开发与服务包括智慧交通管理系统的软件、平台开发，高速公路 ETC 清分结算，以及高速公路智慧交通系统的运营维护等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十六次会议于 2023 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及博宇通达、迅捷驰、云哈图新 3 家子公司，本公司在其他主体中的权益情况参见附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、15、附注三、16 和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合

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的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

C、合同资产

- 合同资产组合：质保金组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：保证金
- 其他应收款组合 2：代理营业厅及合作机构代收款
- 其他应收款组合 3：备用金
- 其他应收款组合 4：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本、低值易耗品、原材料等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单

位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5	0.00-5.00	20.00-19.00
电子设备	3-5	0.00-5.00	31.67-19.00
办公设备	5	0.00-5.00	20.00-19.00
系统设备	5	0.00-5.00	20.00-19.00
其他设备	5-10	0.00-5.00	19.00-9.50
通讯设施	20	0.00	5.00

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

确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

（5）固定资产处置

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件著作权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专利技术	10年	直线法
软件著作权	10年	直线法
软件使用权	5-10年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

21、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

①智慧交通系统集成收入

智慧交通系统业务指按照客户的要求为客户提供方案规划、设计和施工，并视客户需要提供设备或服务的业务。收入确认具体方法如下：

A、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司工程人员连同客户相关人员对项目进行交工验收。交工验收通过后，公司取得客户签署的交工验收报告或交工验收证书时，确认相关智慧交通系统集成收入。

B、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司已向客户提供完整的验收资料，若由于客户原因，不能及时开展交工验收工作，本公司自该项目试运行期满后，确认相关智慧交通系统集成收入。

②智慧交通技术服务收入

高速公路维护维修收入确认的具体方法为：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供完成时，在服务期限内按照直线法摊销确认相关收入。

ETC清分、结算服务收入确认的具体方法为：根据服务合同，ETC清分服务已提供，本公司开具的《清分结算书》经客户书面签认后，确认相关清分、结算服务收入。

技术开发收入确认的具体方法为：技术开发项目具备验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司研发人员连同客户相关人员对技术开发项目进行验收。验收通过后，本公司取得客户签署的验收报告时（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明），确认相关技术开发收入。

③商品销售及其他收入

ETC 标签等商品销售收入确认的具体方法为：对于非零售客户根据销售合同供货并取得客户签收后确认收入，对于零售客户在签订销售合同并交付客户使用后确认收入。

其他收入确认的具体方法为：根据租赁合同，在租赁期限内按照直线法摊销确认相关收入。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

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

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（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。

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

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

25、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、26。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

上述相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
博宇通达	15
云哈图新	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起降为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，第七条政策自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）文件，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本公司原子公司速通科技、本公司子公司博宇通达符合以上条件，均享受此条加计抵减增值税的优惠政策。

（2）企业所得税

本公司于 2020 年 7 月 31 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202011000886，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司博宇通达于 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202011005227，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家财政部、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）文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）文件规定，自 2021 年 1 月 1 日

至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司云哈图新符合小型微利企业的认定标准，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	653.50	13,996.65
银行存款	258,328,429.23	1,361,023,337.55
其他货币资金	456,691,312.78	307,387,538.80
合 计	715,020,395.51	1,668,424,873.00

说明：其他货币资金系外埠存款及保函保证金，其中保函保证金32,677,370.66元使用受到限制。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,800,000.00	--	9,800,000.00	7,160,000.00	--	7,160,000.00

按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	9,800,000.00	100.00	--	--	9,800,000.00
其中：					
银行承兑汇票	9,800,000.00	100.00	--	--	9,800,000.00
合 计	9,800,000.00	100.00	--	--	9,800,000.00

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	7,160,000.00	100.00	--	--	7,160,000.00
其中：					

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
银行承兑汇票	7,160,000.00	100.00	--	--	--	7,160,000.00
合计	7,160,000.00	100.00	--	--	--	7,160,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	772,371,079.76	585,977,191.09
1至2年	220,137,814.00	327,030,892.93
2至3年	191,568,647.86	166,634,505.78
3至4年	114,317,350.08	25,347,336.19
4至5年	22,932,680.30	40,414,996.82
5年以上	178,035,947.13	183,134,473.12
小计	1,499,363,519.13	1,328,539,395.93
减：坏账准备	357,203,921.78	347,448,574.08
合计	1,142,159,597.35	981,090,821.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	202,074,890.70	13.48	188,410,804.11	93.24	93.24	13,664,086.59
按组合计提坏账准备	1,297,288,628.43	86.52	168,793,117.67	13.01	13.01	1,128,495,510.76
其中：						
账龄组合	1,297,288,628.43	86.52	168,793,117.67	13.01	13.01	1,128,495,510.76
合计	1,499,363,519.13	100.00	357,203,921.78	23.82	23.82	1,142,159,597.35

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	254,454,066.18	19.15	237,808,082.91	93.46	93.46	16,645,983.27
按组合计提坏账准备	1,074,085,329.75	80.85	109,640,491.17	10.21	10.21	964,444,838.58
其中：						

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	1,062,538,356.40	79.98	109,640,491.17	10.32	952,897,865.23
无风险组合	11,546,973.35	0.87	--	--	11,546,973.35
合计	1,328,539,395.93	100.00	347,448,574.08	26.15	981,090,821.85

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京中交汇能信息科技有限公司	50,230,388.90	50,230,388.90	100.00	预期无法收回
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,345,824.77	16,345,824.77	100.00	预期无法收回
四川都汶公路有限责任公司	3,603,054.00	3,603,054.00	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	5,915,372.00	5,915,372.00	100.00	预期无法收回
温州绕城高速公路西南线有限公司	15,761,228.35	12,608,982.68	80.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任公司	31,350,254.00	21,945,177.80	70.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
合计	202,074,890.70	188,410,804.11	93.24	—

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京中交汇能信息科技有限公司	51,730,388.90	51,730,388.90	100.00	预期无法收回
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
广州大广高速公路有限公司	12,091,971.98	12,091,971.98	100.00	预期无法收回
福建新大陆电脑股份有限公司	17,409,847.69	17,409,847.69	100.00	预期无法收回
辽宁省高速公路管理局	8,371,195.49	8,371,195.49	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,695,824.77	16,695,824.77	100.00	预期无法收回
四川都汶公路有限责任公司	3,603,054.00	3,603,054.00	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	3,413,215.99	3,413,215.99	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	6,282,266.00	5,654,039.40	90.00	长期未收回，信用风险显著变化

温州绕城高速公路西南线有限公司	18,852,678.56	15,082,142.85	80.00	长期未收回，信用 风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任公司	37,134,854.12	25,994,397.88	70.00	长期未收回，信用 风险显著变化
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信用 风险显著变化
合 计	254,454,066.18	237,808,082.91	93.46	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	768,009,856.76	28,569,966.66	3.72	571,554,621.74	17,847,858.78	3.12
1至2年	217,262,218.00	21,009,256.48	9.67	275,003,768.08	25,246,328.03	9.18
2至3年	145,536,302.73	24,784,832.35	17.03	139,727,704.96	19,030,913.42	13.62
3至4年	97,334,332.65	33,346,742.37	34.26	17,851,694.84	5,155,569.47	28.88
4至5年	18,528,489.16	10,464,890.68	56.48	30,978,650.66	14,937,905.35	48.22
5年以上	50,617,429.13	50,617,429.13	100.00	27,421,916.12	27,421,916.12	100.00
合 计	1,297,288,628.43	168,793,117.67	13.01	1,062,538,356.40	109,640,491.17	10.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	347,448,574.08
本期计提	29,841,806.72
本期收回或转回	--
本期核销	--
其他变动	-20,086,459.02
期末余额	357,203,921.78

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额424,291,362.58元，占应收账款期末余额合计数的比例28.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额68,399,487.63元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	39,885,876.73	60.98	124,356,933.72	77.21
1至2年	12,621,931.56	19.30	30,882,207.69	19.17
2至3年	10,905,603.86	16.67	5,628,203.10	3.49
3年以上	1,995,396.97	3.05	208,661.72	0.13
合 计	65,408,809.12	100.00	161,076,006.23	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
三河市梧集电子产品有限公司	10,775,741.83	16.47
重庆国闽建筑工程有限公司	3,916,744.67	5.99
四川飞达电力建设集团有限公司	2,640,731.23	4.04
北京市首都公路发展集团有限公司	2,240,472.99	3.43
合 计	19,573,690.72	29.93

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额33,412,440.50元，占预付款项期末余额合计数的比例51.08%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	84,888,942.70	--
其他应收款	37,001,531.44	62,948,040.29
合 计	121,890,474.14	62,948,040.29

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	84,888,942.70	--
小 计	84,888,942.70	--
减：坏账准备	--	--
合 计	84,888,942.70	--

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	24,581,931.21	39,468,531.94

1至2年	4,345,304.99	10,496,949.64
2至3年	7,460,036.53	4,829,305.41
3至4年	1,583,307.51	3,755,235.76
4至5年	586,113.35	12,177,566.32
5年以上	13,960,422.85	17,517,606.66
小 计	52,517,116.44	88,245,195.73
减：坏账准备	15,515,585.00	25,297,155.44
合 计	37,001,531.44	62,948,040.29

②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	38,474,033.63	15,045,716.12	23,428,317.51	45,045,598.50	19,741,881.20	25,303,717.30
代理营业厅 及合作机构 代收款	--	--	--	35,221,003.51	5,053,713.29	30,167,290.22
备用金	5,709,654.15	80,512.87	5,629,141.28	5,455,360.78	301,231.48	5,154,129.30
其他款项	8,333,428.66	389,356.01	7,944,072.65	2,523,232.94	200,329.47	2,322,903.47
合 计	52,517,116.44	15,515,585.00	37,001,531.44	88,245,195.73	25,297,155.44	62,948,040.29

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	39,696,931.44	6.79	2,695,400.00	37,001,531.44
保证金	25,653,848.63	8.68	2,225,531.12	23,428,317.51
备用金	5,709,654.15	1.41	80,512.87	5,629,141.28
其他款项	8,333,428.66	4.67	389,356.01	7,944,072.65
合 计	39,696,931.44	6.79	2,695,400.00	37,001,531.44

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	---------------------	------	------

按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	74,122,588.47	15.08	11,174,548.18	62,948,040.29
保证金	32,279,182.38	21.44	6,921,696.20	25,357,486.18
备用金	33,918,581.25	11.06	3,751,291.03	30,167,290.22
代理营业厅及合作机构代收款	5,455,360.78	5.52	301,231.48	5,154,129.30
其他款项	2,469,464.06	8.11	200,329.47	2,269,134.59
合计	74,122,588.47	15.08	11,174,548.18	62,948,040.29

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	14,122,607.26	100	14,122,607.26	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100	12,820,185.00	--
北京锦晖创业科技服务有限公司	1,302,422.26	100	1,302,422.26	--
合计	14,122,607.26	100.00	14,122,607.26	--

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,174,548.18	--	14,122,607.26	25,297,155.44
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--

--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	693,504.46	--	--	693,504.46
本期转回	2,237,245.75	--	--	2,237,245.75
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-6,935,406.89	--	-1,302,422.26	-8,237,829.15
期末余额	2,695,400.00	--	12,820,185.00	15,515,585.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	24.41	12,820,185.00
北京市首都公路发展集团有限公司	其他款项	5,626,111.32	1年以内	10.71	281,305.57
西藏自治区交通运输厅	保证金	3,675,500.00	2至3年	7.00	211,061.93
杭州都市高速公路有限公司	保证金	1,800,000.00	2至3年	3.43	103,363.21
临泉县嗨泊智行停车管理有限公司	保证金	1,000,000.00	2至3年	1.90	57,424.01
合计	—	24,921,796.32	--	47.45	13,473,339.72

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,363,486.54	--	3,363,486.54	53,804,139.88	--	53,804,139.88
合同履约成本	1,176,976,812.93	367,233.14	1,176,609,579.79	1,106,062,660.90	367,233.14	1,105,695,427.76
低值易耗品	--	--	--	1,206.44	--	1,206.44
原材料	1,642,754.44	--	1,642,754.44	199,765.33	--	199,765.33
合计	1,181,983,053.91	367,233.14	1,181,615,820.77	1,160,067,772.55	367,233.14	1,159,700,539.41

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	367,233.14	--	--	--	--	367,233.14

7、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	123,697,588.64	133,904,092.21
减：合同资产减值准备	4,601,550.29	4,217,978.90
小 计	119,096,038.35	129,686,113.31
减：列示于其他非流动资产的合同资产	47,410,111.88	64,134,794.02
合 计	71,685,926.47	65,551,319.29

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	减值准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	123,697,588.64	100.00	4,601,550.29	3.72	119,096,038.35
其中：					
质保金组合	123,697,588.64	100.00	4,601,550.29	3.72	119,096,038.35
合 计	123,697,588.64	100.00	4,601,550.29	3.72	119,096,038.35

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	减值准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31
其中：					
质保金组合	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31
合 计	133,904,092.21	100.00	4,217,978.90	3.15	129,686,113.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金组合

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
质保金组合	123,697,588.64	4,601,550.29	3.72	133,904,092.21	4,217,978.90	3.15

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动
质保金组合	706,854.47	--	--	-323,283.08

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	10,512,279.58	12,585,826.93

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	27,248,168.17	46,818,312.59
待抵扣进项税	13,030,692.86	13,140,596.28
待认证进项税	20,029.81	7,764,070.65
预付房租、装修费	19,500.00	--
合计	40,318,390.84	67,722,979.52

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,907,441.32	235,908.84	4,671,532.48	5,952,488.40	283,889.69	5,668,598.71	4.35
其中：未实现融资收益	-189,264.51	--	-189,264.51	-274,694.54	--	-274,694.54	4.35
分期收款提供劳务	12,680,156.10	152,627.93	12,527,528.17	17,762,573.59	183,670.51	17,578,903.08	4.35、7.04
其中：未实现融资收益	-1,210,603.95	--	-1,210,603.95	-1,969,986.78	--	-1,969,986.78	4.35、7.04
小计	16,187,728.96	388,536.77	15,799,192.19	21,470,380.67	467,560.20	21,002,820.47	--
减：1年内到期的长期应收款	10,900,816.35	388,536.77	10,512,279.58	13,053,387.13	467,560.20	12,585,826.93	--
合计	5,286,912.61	--	5,286,912.61	8,416,993.54	--	8,416,993.54	--

(2) 坏账准备计提情况

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80
其中：										
中电云科信息技术有限公司	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80
合计	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65	9,351,204.00	100.00	467,560.20	5.00	8,883,643.80

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
中电云科信息技术有限公司	7,770,735.42	388,536.77	5.00

续：

名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
中电云科信息技术有限公司	9,351,204.00	467,560.20	5.00

11、长期股权投资

对联营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
北京云星宇科技服务有限公司	--	--	--	1,835,493.28	--	59,277,739.58	--	--	--	61,113,232.86	--

12、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
河北迁曹高速公路开发有限公司	29,278,617.00	29,278,617.00

13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.期初余额	25,165,570.35
2.本期增加金额	--
(1) 固定资产转入	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	25,165,570.35
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	16,684,926.78
2.本期增加金额	1,207,947.24
(1) 计提或摊销	1,207,947.24
(2) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	17,892,874.02
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	7,272,696.33
2.期初账面价值	8,480,643.57

14、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	154,846,332.33	54,419,195.34

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	系统设备	其他设备	通讯设施	合 计
一、账面原值:								
1.期初余额	5,317,599.16	36,406,429.97	25,229,157.33	4,975,104.57	63,601,290.97	34,921,115.63	--	170,450,697.63
2.本期增加金额	98,331,204.05	2,707,321.94	2,262,373.56	720,693.79	--	5,807,245.16	38,600,783.66	148,429,622.16
(1) 购置	--	2,707,321.94	2,262,373.56	720,693.79	--	912,862.89	26,881,947.06	33,485,199.24
(2) 在建工程转入	98,331,204.05	--	--	--	--	4,894,382.27	11,718,836.60	114,944,422.92
(3) 其他增加	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	7,242,053.43	1,593,907.24	384,211.41	62,137,153.68	40,160,961.93	--	111,518,287.69

北京云星宇交通科技股份公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废	--	1,839,365.00	1,593,907.24	205,981.18	129,363.26	11,128.00	--	3,779,744.68
(2) 合并范围变动减少	--	5,402,688.43	--	178,230.23	62,007,790.42	40,149,833.93	--	107,738,543.01
4.期末余额	103,648,803.21	31,871,698.48	25,897,623.65	5,311,586.95	1,464,137.29	567,398.86	38,600,783.66	207,362,032.10
二、累计折旧								
1.期初余额	4,217,282.64	26,459,472.07	16,210,864.20	3,745,664.30	44,010,290.19	21,366,713.46	--	116,010,286.86
2.本期增加金额	255,244.92	3,145,998.31	3,715,610.29	324,536.88	2,596,775.51	1,433,774.96	715,504.67	12,187,445.54
(1) 计提	255,244.92	3,145,998.31	3,715,610.29	324,536.88	2,596,775.51	1,433,774.96	715,504.67	12,187,445.54
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	5,857,106.64	1,511,276.23	272,229.92	45,477,792.21	22,579,885.91	--	75,698,290.91
(1) 处置或报废	--	1,750,896.75	1,511,276.23	195,682.17	122,895.12	10,571.60	--	3,591,321.87
(2) 合并范围变动减少	--	4,106,209.89	--	76,547.75	45,354,897.09	22,569,314.31	--	72,106,969.04
4.期末余额	4,472,527.56	23,748,363.74	18,415,198.26	3,797,971.26	1,129,273.49	220,602.51	715,504.67	52,499,441.49
三、减值准备								
1.期初余额	--	--	6,635.43	14,580.00	--	--	--	21,215.43
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	4,957.15	--	--	--	--	4,957.15
(1) 处置或报废	--	--	4,957.15	--	--	--	--	4,957.15
4.期末余额	--	--	1,678.28	14,580.00	--	--	--	16,258.28
四、账面价值								
1.期末账面价值	99,176,275.65	8,123,334.74	7,480,747.11	1,499,035.69	334,863.80	346,796.35	37,885,278.99	154,846,332.33
2.期初账面价值	1,100,316.52	9,946,957.90	9,011,657.70	1,214,860.27	19,591,000.78	13,554,402.17	--	54,419,195.34

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	98,331,204.05	房产证书办理尚未完成

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	684,207.46	105,568,501.99

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
通信用基础设施服务项目	446,471.60	--	446,471.60	4,752,443.39	--	4,752,443.39

网络安全改造加固工程	--	--	--	4,894,382.27	--	4,894,382.27
云计算中心-房屋建筑物	--	--	--	95,921,676.33	--	95,921,676.33
云计算中心-改造	237,735.86	--	237,735.86	--	--	--
合 计	684,207.46	--	684,207.46	105,568,501.99	--	105,568,501.99

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末余额
通信用基础设施服务项目	4,752,443.39	7,412,864.81	11,718,836.60	--	--	--	--	446,471.60
网络安全改造加固工程	4,894,382.27	--	4,894,382.27	--	--	--	--	--
云计算中心-房屋建筑物	95,921,676.33	2,409,527.72	98,331,204.05	--	--	--	--	--
云计算中心-改造	--	237,735.86	--	--	--	--	--	237,735.86
合 计	105,568,501.99	10,060,128.39	114,944,422.92	--	--	--	--	684,207.46

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
通信用基础设施服务项目	73,500,000.00	16.55	20.00	自筹
云计算中心-改造	82,000,000.00	0.29	1.00	自筹

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	12,098,238.44
2. 本期增加金额	27,803,533.48
(1) 租入	27,803,533.48
3. 本期减少金额	11,713,023.35
(1) 其他减少	11,713,023.35
4. 期末余额	28,188,748.57
二、累计折旧	
1. 期初余额	5,103,952.56
2. 本期增加金额	6,475,237.89
(1) 计提	6,475,237.89

3.本期减少金额	6,338,777.37
(1) 其他减少	6,338,777.37
4. 期末余额	5,240,413.08
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	22,948,335.49
2.期初账面价值	6,994,285.88

17、无形资产

无形资产情况

项 目	专利技术	软件著作权	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	14,978,225.01	32,316,447.39
2.本期增加金额	--	--	57,522.12	--	57,522.12
(1) 购置	--	--	57,522.12	--	57,522.12
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	7,650,834.71	--	7,650,834.71
(1) 合并范围变动减少	--	--	7,650,834.71	--	7,650,834.71
4.期末余额	855,449.59	2,614,636.59	6,274,823.61	14,978,225.01	24,723,134.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	46,998.81	11,530,160.27
2.本期增加金额	85,545.05	242,798.90	1,030,436.75	563,985.72	1,922,766.42
(1) 计提	85,545.05	242,798.90	1,030,436.75	563,985.72	1,922,766.42
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	5,529,865.62	--	5,529,865.62
(1) 合并范围变动减少	--	--	5,529,865.62	--	5,529,865.62
4. 期末余额	819,806.23	2,580,737.03	3,911,533.28	610,984.53	7,923,061.07
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--

3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,643.36	33,899.56	2,363,290.33	14,367,240.48	16,800,073.73
2.期初账面价值	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	14,931,226.20	20,786,287.12

18、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 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
博宇通达	2,695,261.76	--	--	2,695,261.76

(2) 商誉减值准备

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
博宇通达	--	--	--	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为3%（上期：3%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.56%（上期：14.36%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	62,524.45	--	30,011.64	--	32,512.81

20、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
减值准备	378,012,683.04	56,701,777.45	377,819,717.19	56,600,043.39
预提费用	92,551,743.65	13,882,761.55	84,608,761.36	12,691,314.20

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

党建工作经费	4,923,693.27	738,553.99	5,642,979.95	838,782.01
无形资产摊销期限小于 税法摊销年限	--	--	1,402,864.26	210,429.64
未实现内部损益	7,556,369.78	1,133,455.47	10,469,555.21	1,570,433.28
可弥补亏损	3,053,393.06	458,008.96	--	--
使用权资产	296,349.61	44,452.44	--	--
小 计	486,394,232.41	72,959,009.86	479,943,877.97	71,911,002.52
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	--	--	288,389.32	43,258.40
子公司资产评估增值	57,669.13	8,650.37	178,183.95	26,727.61
小 计	57,669.13	8,650.37	466,573.27	69,986.01

21、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期的质保金	49,241,910.95	1,831,799.07	47,410,111.88	66,220,747.58	2,085,953.56	64,134,794.02
未来一年以上到期的定期存款	--	--	--	565,739,933.33	--	565,739,933.33
预付购置长期资产相关款项	277,985.98	--	277,985.98	--	--	--
合 计	49,519,896.93	1,831,799.07	47,688,097.86	631,960,680.91	2,085,953.56	629,874,727.35

22、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	--	34,920,699.66

23、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	46,148,746.04	3,485,210.77
商业承兑汇票	15,000,000.00	--
合计	61,148,746.04	3,485,210.77

24、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,033,167,023.16	816,359,970.81

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

劳务及安装费	620,527,564.89	592,821,958.11
其他	--	2,225,473.02
合 计	1,653,694,588.05	1,411,407,401.94

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京聚利科技有限公司	22,444,770.37	未结算
上海进贤机电科技有限公司	17,360,379.55	未结算
路宇航（北京）科技有限公司	14,565,007.68	未结算
河北交投智能交通技术有限责任公司	11,557,778.63	未结算
上海搜林信息技术有限公司	7,968,353.62	未结算
云南路翔智联生态城市发展股份有限公司	6,925,863.66	未结算
北京路桥方舟交通科技发展有限公司	5,799,775.00	未结算
四川龙玉腾建设工程有限公司	5,718,117.83	未结算
重庆伯爵王照明设计工程有限公司	5,635,809.70	未结算
广州奥晟交通科技有限公司	5,314,576.90	未结算
北京谊远达建筑工程有限公司	5,038,757.08	未结算
合 计	108,329,190.02	--

25、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
房租	1,662,712.72	1,933,011.18

说明：期末，无账龄超过1年的重要预收款项。

26、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目工程款	912,273,483.33	1,181,656,491.34
货款	--	26,122,818.83
其他	--	24,614,343.51
合 计	912,273,483.33	1,232,393,653.68

27、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	82,988,286.21	266,473,348.70	308,109,133.87	41,352,501.04

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职后福利-设定提存计划	4,108,443.55	45,699,515.06	44,256,695.50	5,551,263.11
辞退福利	--	18,274.28	18,274.28	--
合 计	87,096,729.76	312,191,138.04	352,384,103.65	46,903,764.15

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,820,285.88	229,597,683.06	245,089,588.25	13,328,380.69
职工福利费	808,112.65	6,287,925.69	6,445,446.83	650,591.51
社会保险费	35,185,564.87	8,889,378.45	23,817,483.55	20,257,459.77
其中：1. 医疗保险费	35,084,838.61	6,792,087.95	21,744,009.97	20,132,916.59
2. 工伤保险费	92,661.51	2,071,880.91	2,040,711.52	123,830.90
3. 生育保险费	8,064.75	25,409.59	32,762.06	712.28
住房公积金	48,262.42	26,034,779.08	26,080,347.50	2,694.00
工会经费和职工教育经费	18,126,060.39	-4,336,417.58	6,676,267.74	7,113,375.07
合 计	82,988,286.21	266,473,348.70	308,109,133.87	41,352,501.04

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	4,108,443.55	45,699,515.06	44,256,695.50	5,551,263.11
其中：基本养老保险费	3,193,252.48	34,262,729.34	32,951,462.62	4,504,519.20
失业保险费	99,811.71	1,071,405.62	1,030,447.33	140,770.00
企业年金缴费	815,379.36	10,365,380.10	10,274,785.55	905,973.91
合 计	4,108,443.55	45,699,515.06	44,256,695.50	5,551,263.11

(3) 辞退福利

说明：辞退福利为发放的辞退补偿金。

28、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,502,296.65	15,498,579.64
个人所得税	2,135,123.76	6,767,967.66
增值税	397,193.68	1,449,214.17
城市维护建设税	--	94,679.31
教育费附加	--	67,628.08
合 计	11,034,614.09	23,878,068.86

29、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	31,668,767.77	1,261,897,460.31
其他应付款		
项 目	期末余额	上年年末余额
预存充值款	--	1,039,096,644.89
清分通行费	--	132,370,732.68
其他往来款	31,496,767.77	75,810,512.74
押金及保证金	172,000.00	14,619,570.00
合 计	31,668,767.77	1,261,897,460.31

说明：期末，无账龄超过1年的重要其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	9,215,543.49	5,496,914.97

31、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	90,039,527.14	72,595,465.05

32、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	20,844,543.43	5,874,690.44
减：一年内到期的租赁负债	9,215,543.49	5,496,914.97
合 计	11,628,999.94	377,775.47

33、股本（单位：股）

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
北京市首都公路法发展集团有限公司	106,421,040.00	49.270	--	--	106,421,040.00	48.952
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	30.140	--	--	65,100,240.00	29.945
北京首发投资控股有限	30,132,000.00	13.950	1,400,000.00	--	31,532,000.00	14.504

北京云星宇交通科技股份公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司						
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.640	--	--	14,346,720.00	6.599
合计	216,000,000.00	100.00	1,400,000.00	--	217,400,000.00	100.00

说明：根据《北京云星宇交通科技股份有限公司股票定向发行说明书》公告说明，公司向北京首发投资控股有限公司定向发行普通股140.00万股，发行股票价格为7.22元/股，募集资金总额为1,010.80万元，截至2022年10月12日止，公司已收到募集资金总1,010.80万元。其中，计入股本人民币140.00万元，计入资本公积（股本溢价）870.80万元。

34、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	103,477,718.42	8,708,000.00	--	112,185,718.42

说明：根据《北京云星宇交通科技股份有限公司股票定向发行说明书》公告说明，公司向北京首发投资控股有限公司定向发行普通股140.00万股，发行股票价格为7.22元/股，募集资金总额为1,010.80万元，截至2022年10月12日止，公司已收到募集资金总1,010.80万元。其中，计入股本人民币140.00万元，计入资本公积（股本溢价）870.80万元。

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,656,266.37	26,302,626.67	--	68,958,893.04

36、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	544,515,303.08	443,418,962.53	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	544,515,303.08	443,418,962.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,588,985.80	110,037,761.31	--
减：提取法定盈余公积	26,302,626.67	8,941,420.76	10.00%
应付普通股股利	69,120,000.00	--	--
期末未分配利润	547,681,662.21	544,515,303.08	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,382.72	2,735,955.67	--

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,394,447,260.32	2,007,616,172.33	2,752,107,916.25	2,272,926,038.84
其他业务	2,840,813.95	1,207,947.24	3,134,647.72	839,584.14
合计	2,397,288,074.27	2,008,824,119.57	2,755,242,563.97	2,273,765,622.98

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧交通系统集成	1,839,227,617.27	1,601,723,987.45	1,888,728,841.11	1,654,568,227.86
智慧交通技术服务	426,758,573.73	301,522,560.47	726,027,854.17	519,057,680.58
商品销售及其他	128,461,069.32	104,369,624.41	137,351,220.97	99,300,130.40
小计	2,394,447,260.32	2,007,616,172.33	2,752,107,916.25	2,272,926,038.84
其他业务：				
租赁收入	2,840,813.95	1,207,947.24	3,134,647.72	839,584.14
小计	2,840,813.95	1,207,947.24	3,134,647.72	839,584.14
合 计	2,397,288,074.27	2,008,824,119.57	2,755,242,563.97	2,273,765,622.98

(3) 营业收入分解信息

营业收入类型	本期发生额				合计
	智慧交通系统 集成	智慧交通技术 服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	1,839,227,617.27	426,758,573.73	128,461,069.32	--	2,394,447,260.32
其中：在某一 点确认	1,839,227,617.27	251,431,220.62	121,943,090.10	--	2,212,601,927.99
在某一 时段确认	--	175,327,353.11	6,517,979.22	--	181,845,332.33
其他业务收入	--	--	--	2,840,813.95	2,840,813.95
其中：在某一 点确认	--	--	--	--	--
在某一 时段确认	--	--	--	--	--
租 赁 收 入	--	--	--	2,840,813.95	2,840,813.95
合 计	1,839,227,617.27	426,758,573.73	128,461,069.32	2,840,813.95	2,397,288,074.27

续：

营业收入类型	上期发生额				合计
	智慧交通系统 集成	智慧交通技术 服务	商品销售及 其他	租赁收入	
主营业务收入	1,888,728,841.11	726,027,854.17	137,351,220.97	--	2,752,107,916.25
其中：在某一时点确认	1,888,728,841.11	576,402,148.47	137,351,220.97	--	2,602,482,210.55
在某一时段确认	--	149,625,705.70	--	--	149,625,705.70
其他业务收入	--	--	--	3,134,647.72	3,134,647.72
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	3,134,647.72	3,134,647.72
合 计	1,888,728,841.11	726,027,854.17	137,351,220.97	3,134,647.72	2,755,242,563.97

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,096,007.30	1,697,958.11
教育费附加	897,348.09	1,541,241.05
房产税	399,559.52	578,290.07
土地使用税	9,437.86	2,012.16
车船使用税	133,620.02	101,998.48
印花税	1,363,443.04	1,267,391.51
其他税费	41,427.44	188,284.42
合计	3,940,843.27	5,377,175.80

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,812,912.74	48,032,983.88
办公费	5,869,138.10	6,767,603.14
营销费	3,772,445.23	22,866,043.67
折旧及摊销	1,816,442.88	2,230,512.00
房租	1,057,364.46	1,311,375.74
代理费	742,755.00	--
投标费用	680,660.26	761,306.18
合计	54,751,718.67	81,969,824.61

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,412,419.40	72,454,995.37
中介机构服务费	9,648,288.51	7,930,840.18
折旧及摊销	6,234,664.45	3,128,042.86
装修费	6,081,837.52	5,161,486.28
房租	5,096,236.05	15,559,247.69
后勤费用及安全消防	4,781,193.89	6,764,324.03
办公费用	2,188,419.90	2,525,692.44
广告宣传费	1,351,538.92	2,250,978.75
车辆使用费	241,420.05	528,108.82
差旅费	233,161.36	796,384.08
其他费用	2,582,466.48	5,637,474.10
合计	98,851,646.53	122,737,574.60

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,272,756.19	82,549,180.03
外协费用	14,947,689.51	56,927,203.55
折旧及摊销	3,013,029.90	1,408,223.07
租赁费	1,947,379.17	3,432,346.52
咨询评审费	494,889.08	890,284.30
办公费用	17,836.49	902,778.72
差旅费	17,439.82	110,270.27
其他费用	1,604,631.21	1,348,164.06
合计	126,315,651.37	147,568,450.52

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,053,026.70	1,243,507.21
减：利息收入	15,451,144.76	45,672,307.86
手续费及其他	261,676.34	684,432.24
合计	-14,136,441.72	-43,744,368.41

43、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	995,448.17	4,218,350.53	与收益相关
进项税加计扣除	1,549,293.31	1,811,026.47	与收益相关
个人所得税手续费返还	442,961.77	343,459.85	与收益相关
合计	2,987,703.25	6,372,836.85	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、54、政府补助。

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,854,488.30	--
处置长期股权投资产生的投资收益	26,264,776.80	--
交易性金融资产持有期间的投资收益	557,594.56	--
合计	29,676,859.66	--

45、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-29,591,538.15	-38,425,889.50
其他应收款坏账损失	1,293,472.72	-2,862,725.24
长期应收款坏账损失	79,023.43	-467,560.20
合 计	-28,219,042.00	-41,756,174.94

46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-706,854.47	3,613,789.64
存货跌价损失	--	--
合 计	-706,854.47	3,613,789.64

47、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	695,475.92	44,122.98

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无需支付的应付款项	2,022,048.99	--	2,022,048.99
其他	272,512.61	75,235.50	272,512.61
合计	2,294,561.60	75,235.50	2,294,561.60

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	29,000.00	270,240.34	29,000.00
非流动资产毁损报废损失	--	707.15	--
其他	--	9,000.00	--
合 计	29,000.00	279,947.49	29,000.00

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,855,463.37	21,097,514.67
递延所得税费用	-5,766,262.63	-7,586,849.56
合 计	23,089,200.74	13,510,665.11

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	125,440,240.54	135,638,146.41
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	18,816,036.08	20,345,721.96
某些子公司适用不同税率的影响	-196,454.51	-108,102.83
对以前期间当期所得税的调整	-393,314.64	690,961.60
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-428,173.25	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	651,771.19	-7,588.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响	80,579.16	-75,000.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-55,531.63	-2,529.37
未确认可抵扣亏损的纳税影响	33,536.68	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,567,208.08	-7,331,954.68
其他	9,147,959.74	-842.98
所得税费用	23,089,200.74	13,510,665.11

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
通行费收款	3,144,546,818.10	10,549,744,828.07
收到汇票保证金	44,019,666.56	52,666,332.88
利息收入	8,178,220.39	15,935,123.15
其他往来	17,109,906.65	7,287,558.27
政府补助	995,448.17	3,801,278.34
其他	1,263,862.35	418,695.35
合并范围外关联方往来	--	75,000.00
合 计	3,216,113,922.22	10,629,928,816.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
通行费支付	3,137,506,587.85	10,711,587,684.46
期间费用	64,627,216.72	134,777,080.71
支付汇票保证金	32,677,370.66	44,019,666.56
往来款	27,611,637.87	37,547,088.13
财务费用	--	451,584.59
其他	29,000.00	279,947.49
合并范围外关联方往来	8,667,414.42	--
合 计	3,271,119,227.52	10,928,663,051.94

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应收款利息	844,812.86	1,425,532.31
定期存款利息收入	2,805,205.25	--
企业合并增加	--	4,445.06
合计	3,650,018.11	1,429,977.37

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金及现金等价物净额	897,049,197.70	--

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	11,573,282.17	6,506,099.71

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,351,039.80	122,127,481.30
加：资产减值损失	706,854.47	-3,613,789.64
信用减值损失	28,219,042.00	41,756,174.94
固定资产折旧、投资性房地产折旧	13,395,392.78	16,723,364.05
使用权资产折旧	6,475,237.89	5,103,952.56
无形资产摊销	1,922,766.42	1,991,735.74
长期待摊费用摊销	30,011.64	30,011.64
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）	-695,475.92	-44,122.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,306,525.75	-23,172,341.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,676,859.66	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,048,007.34	-7,549,332.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,335.64	-37,516.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,915,281.36	433,143,829.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-202,329,429.43	107,764,881.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	90,131,780.91	-580,793,041.03
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-15,800,789.19	113,431,286.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	---	---
当期新增的使用权资产	27,803,533.48	1,084,576.65
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	682,343,024.85	1,516,764,223.81

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金的期初余额	1,516,764,223.81	2,208,052,260.36
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	-834,421,198.96	-691,288,036.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	682,343,024.85	1,516,764,223.81
其中：库存现金	653.50	13,996.65
可随时用于支付的银行存款	258,328,429.23	1,361,023,337.55
可随时用于支付的其他货币资金	424,013,942.12	155,726,889.61
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	682,343,024.85	1,516,764,223.81

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,677,370.66	保函保证金

54、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“创新十二条”奖励收益	财政拨款	1,850,000.00	600,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	317,728.34	374,622.50	其他收益	与收益相关
收到以工代训补贴（北京市丰台区社会保险基金管理中心）	财政拨款	--	7,700.00	其他收益	与收益相关
“六税两费”减免	财政拨款	--	7,625.67	其他收益	与收益相关
专利资助金	财政拨款	1,450.00	4,000.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补贴	财政拨款	--	1,500.00	其他收益	与收益相关
丰台科技园“丰九条”奖金	财政拨款	1,614,500.00	--	其他收益	与收益相关
企业奖励资金	财政拨款	339,796.00	--	其他收益	与收益相关
2020年度即征即退款（信息发布软件产品V1.0）	财政拨款	77,276.19	--	其他收益	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	财政拨款	17,600.00	--	其他收益	与收益相关

合计	---	4,218,350.53	995,448.17	---	---
----	-----	--------------	------------	-----	-----

说明:

- ① 本公司根据中关村科技园区丰台园管理委员会印发关于《中关村丰台科技园支持高精尖产业发展和科技创新的措施》的通知，收到中关村科技园区丰台园管委会奖励款 600,000.00 元。
- ② 本公司及子公司博宇通达、速通科技收到北京市社会保险事业管理中心稳岗补贴 374,622.50 元。
- ③ 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）、《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（2022 年第 3 号），子公司速通科技收到“六税两费”减免税费 7,625.67。
- ④ 子公司博宇通达收到北京市丰台区社会保险基金管理中心发放的以工代训补贴 7,700.00 元。
- ⑤ 本公司收到国家知识产权局专利局北京代办处发放的专利资助金 3,000.00 元。子公司博宇通达收到国家知识产权局专利局北京代办处发放的专利资助金 1,000.00 元。
- ⑥ 本公司收到由北京市丰台区社会保险基金管理中心代办发放一次性扩岗补助 1,500.00 元。

六、合并范围的变动

1、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
北京速通科技有限公司	120,809,595.64	60.00	现金	2022/4/24	产权交易合同	13,256,827.11	--

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京速通科技有限公司	--	--	--	--	---	--

说明：2022年4月24日，公司与北京市首都公路发展集团有限公司（以下简称“首发集团”）签订《产权交易合同》，约定将速通科技公司60%的股权全部转让给首发集团。

2、其他

本期公司出资550万元，与上海哈啰普惠科技有限公司（曾用名“上海钧正网络科技有限公司”）、麦图（北京）管理咨询有限公司共同投资设立云哈图新公司，持股比例55%，云哈图新公司纳入合并范围。

本期原子公司北京云星宇科技服务有限公司通过公开挂牌引入投资者增资扩股，由成都交通信息港有限责任公司出资1.10亿元，持股比例65%，云星宇公司持股比例由100%下降至35%，从控制转为重大影响，不再纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
博宇通达	北京市	北京市	服务业	100.00	--	收购
迅捷驰	北京市	北京市	服务业	100.00	--	收购
云哈图新	北京市	北京市	服务业	55.00	--	设立

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云哈图新	45.00	11,313.12	--	4,511,313.12

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云哈图新	13,568,609.94	203,694.72	13,772,304.66	3,747,164.39	--	3,747,164.39

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云哈图新	--	--	--	--	--	--

续(2):

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云哈图新	3,374,176.32	25,140.27	25,140.27	-119,388.54	--	--	--	--

2、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

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	
北云服务	成都市	北京市	服务业	35.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北云服务	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	319,438,068.37	322,300,764.88
其中：现金和现金等价物	136,145,847.44	117,259,670.40
非流动资产	5,156,142.10	9,233,581.85
资产合计	324,594,210.47	331,534,346.73
流动负债	160,598,529.61	189,063,034.96
非流动负债	--	--
负债合计	160,598,529.61	189,063,034.96
净资产	163,995,680.86	142,471,311.77
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	163,995,680.86	142,471,311.77
按持股比例计算的净资产份额	57,398,488.30	--
对联营企业权益投资的账面价值	57,398,488.30	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项目	北云服务	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	187,180,128.62	298,945,327.36
财务费用	-1,656,479.46	42,675.04
所得税费用	11,515,516.78	7,338,865.05

净利润	34,998,702.64	49,208,646.35
综合收益总额	34,998,702.64	49,208,646.35
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的28.30%（2021年：34.14%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的47.45%（2021年：31.10%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2022年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为158,000.00万元（2021年12月31日：160,211.00万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	71,502.04	--	--	--	71,502.04
应收账款	114,215.96	--	--	--	114,215.96
其他应收款	12,189.05	--	--	--	12,189.05
其他流动资产	4,031.84	--	--	--	4,031.84
其他非流动资产	4,768.81	--	--	--	4,768.81
金融资产合计	206,707.70	--	--	--	206,707.70

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融负债：					
短期借款	--	--	--	--	--
应付票据	6,114.87	--	--	--	6,114.87
应付账款	165,369.46	--	--	--	165,369.46
其他应付款	3,166.88	--	--	--	3,166.88
金融负债和或有负债合计	174,651.21	--	--	--	174,651.21

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额				合计
	一年以内	一年至三 年以内	三年至五 年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	166,842.49	--	--	--	166,842.49
应收账款	98,109.08	--	--	--	98,109.08
其他应收款	6,294.80	--	--	--	6,294.80
其他流动资产	6,772.30	--	--	--	6,772.30
其他非流动资产	62,987.47	--	--	--	62,987.47
金融资产合计	339,619.17	--	--	--	339,619.17
金融负债：					
短期借款	3,492.07	--	--	--	3,492.07
应付票据	348.52	--	--	--	348.52
应付账款	141,140.74	--	--	--	141,140.74
其他应付款	126,189.75	--	--	--	126,189.75
金融负债和或有负债合计	271,171.08	--	--	--	271,171.08

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）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、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产	1,579.92	58,674.27
其中：货币资金	--	--
一年以内到期的非流动资产	1,051.23	1,258.58
长期应收款	528.69	841.70
其他非流动资产	--	56,573.99
金融负债	--	--
其中：应付债券	--	--
合计	1,579.92	58,674.27
浮动利率金融工具		
金融资产	71,502.04	166,842.49
其中：货币资金	71,502.04	166,842.49
合计	71,502.04	166,842.49

于2022年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约1.41万元（2021年12月31日：14.45万元）。

2、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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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2022年12月31日，本公司的资产负债率为74.85%（2021年12月31日：80.70%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
首发集团	北京市	北京高速公路建设、运营管理、筹融资和相关产业经营	3,057,800.00	48.95	48.95

本公司实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司不存在合营企业。

重要联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京速通科技有限公司	同一母公司
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	同一母公司

北京市高速公路交通工程有限公司	同一母公司
北京市首发工贸有限责任公司	同一母公司
北京市首发天人生态景观有限公司	同一母公司
北京静态交通投资运营有限公司	同一母公司
北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	同一母公司
北京市公联公路联络线有限责任公司	同一母公司
北京首发投资控股有限公司	同一母公司
北京公联洁达公路养护工程有限公司	母公司控制的其他企业
北京首发公路养护工程有限公司	母公司控制的其他企业
北京首发物流枢纽有限公司	母公司控制的其他企业
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	母公司控制的其他企业
北京市万源通加油站有限公司	母公司控制的其他企业
北京易路行技术有限公司	母公司控制的其他企业
北京首发智慧物流有限责任公司	母公司控制的其他企业
北京公联客运站经营有限公司	母公司控制的其他企业
北京首都高速公路发展有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京通达京承高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京首都环线高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京兴延高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京路捷通公路养护有限公司	母公司的合营企业
北京云星宇科技服务有限公司	本公司的联营企业
北京海博票务服务有限公司	北京市公联公路联络线有限责任公司持股 100%的企业
北京静态交通安达停车管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京静态交通资产管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京静态交通昌平建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 100%的企业
北京静态交通怀柔建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 70%的企业
北京静态交通平谷建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 70%的企业
北京静态交通密云建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 65%的企业
北京静态交通延庆建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 65%的企业
北京静态交通石景山投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 60%的企业
北京静态交通顺义投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股 60%的企业

北京静态交通丰台投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股51%的企业
北京京门静态交通建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股49%的企业
北京首中静态交通停车管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股20%的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云星宇科技服务有限公司	接受劳务	199,621,063.40	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	7,016,360.00	10,624,160.00
首发集团	接受劳务	3,061,466.42	1,342,219.80
北京速通科技有限公司	接受劳务	1,519,800.00	--
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	1,185,580.93	582,571.33
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	960,134.20	2,173,033.63
北京市高速公路交通工程有限公司	接受劳务	--	--
北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	--	156,163.00
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	--	66,702.00
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	--	66,666.67
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	--	60,000.00
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	--	16,992.50

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首发集团	智慧交通技术服务	325,189,386.86	552,381,854.96
首发集团	智慧交通系统集成	201,843,382.96	278,205,592.19
首发集团	商品销售及其他	5,224,441.62	11,386,211.30
北京市公联公路联络线有限责任公司	智慧交通系统集成	310,535,504.09	--
北京通达京承高速公路有限公司	智慧交通系统集成	76,396,377.69	--
北京通达京承高速公路有限公司	智慧交通技术服务	6,299,269.54	14,460,163.22
北京通达京承高速公路有限公司	商品销售及其他	28,203.54	-12,605.57
北京首都环线高速公路有限公司	智慧交通技术服务	4,836,993.76	12,633,546.44

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京首都环线高速公路有限公司	智慧交通系统集成	3,843,362.38	--
北京静态交通丰台投资运营有限公司	智慧交通技术服务	7,995,230.94	3,340,188.68
北京静态交通丰台投资运营有限公司	智慧交通系统集成	201,198.23	89,305,722.91
北京速通科技有限公司	智慧交通技术服务	3,840,156.84	--
北京速通科技有限公司	商品销售及其他	524,005.67	--
北京市首发工贸有限责任公司	智慧交通系统集成	3,221,875.68	4,213,716.38
北京市首发工贸有限责任公司	商品销售及其他	840,823.16	--
北京市首发工贸有限责任公司	智慧交通技术服务	--	5,651,256.84
北京兴延高速公路有限公司	智慧交通技术服务	2,956,790.13	6,454,920.90
北京兴延高速公路有限公司	智慧交通系统集成	556,566.77	--
北京兴延高速公路有限公司	商品销售及其他	14,030.28	53,097.35
北京静态交通投资运营有限公司	智慧交通系统集成	3,054,215.18	--
北京静态交通投资运营有限公司	商品销售及其他	120,176.99	--
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	智慧交通技术服务	1,548,008.13	856,277.94
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	智慧交通系统集成	1,078,964.57	2,538,122.73
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	商品销售及其他	12,634.53	--
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	智慧交通技术服务	3,539.82	1,952,718.87
北京首发物流枢纽有限公司	智慧交通技术服务	633,856.66	55,837.74
北京首发物流枢纽有限公司	商品销售及其他	--	146,539.82
北京公联洁达公路养护工程有限公司	智慧交通技术服务	613,207.53	--
北京静态交通安达停车管理有限公司	智慧交通系统集成	503,389.10	874,828.66
北京静态交通昌平建设运营有限公司	智慧交通系统集成	438,644.92	--
北京静态交通延庆建设运营有限公司	智慧交通系统集成	365,304.58	--
北京静态交通石景山投资运营有限公司	智慧交通技术服务	257,547.17	--
北京静态交通石景山投资运营有限公司	智慧交通系统集成	--	43,485.63
北京首中静态交通停车管理有限公司	智慧交通技术服务	219,710.34	539,370.18
北京静态交通密云建设运营有限公司	智慧交通系统集成	201,730.31	6,002,820.77
北京市首发天人生态景观有限公司	智慧交通技术服务	150,652.46	295,943.36
北京首都高速公路发展有限公司	智慧交通技术服务	106,451.86	5,443,814.04
北京首都高速公路发展有限公司	智慧交通系统集成	--	507,018.39
北京首都高速公路发展有限公司	商品销售及其他	--	--
北京易路行技术有限公司	智慧交通技术服务	98,912.94	--
北京易路行技术有限公司	智慧交通系统集成	--	--
北京首发投资控股有限公司	智慧交通技术服务	91,981.13	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京京门静态交通建设运营有限公司	智慧交通系统集成	90,620.72	135,104.35
北京静态交通怀柔建设运营有限公司	智慧交通系统集成	72,320.52	45,037.92
北京海博票务服务有限公司	智慧交通系统集成	47,169.81	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	智慧交通技术服务	46,394.98	4,927,045.58
北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	智慧交通技术服务	21,886.79	42,122.94
北京公联客运站经营有限公司	商品销售及其他	12,389.38	--
北京首发公路养护工程有限公司	智慧交通技术服务	8,740.00	294,466.77
北京首发公路养护工程有限公司	商品销售及其他	--	553,930.00
北京首发智慧物流有限责任公司	智慧交通技术服务	4,716.98	--
北京市万源通加油站有限公司	智慧交通技术服务	--	99,056.60
北京静态交通平谷建设运营有限公司	商品销售及其他	--	2,522.12
北京静态交通资产管理有限公司	智慧交通系统集成	--	232,252.65
北京路捷通公路养护有限公司	智慧交通技术服务	--	73,869.45

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首发投资控股有限公司	房屋	9,586,701.63	9,495,238.10
首发集团	房屋	378,479.45	14,510,326.81
北京首都高速公路发展有限公司	房屋	25,688.08	80,000.00
北京首发物流枢纽有限公司	房屋	100,780.94	497,095.24

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
北京首发投资控股有限公司	房屋	27,104,171.92	--
首发集团	房屋	699,361.56	1,084,576.65

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
北京首发投资控股有限公司	房屋	544,828.50	--
首发集团	房屋	19,952.58	32,134.89

6、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员11人，上期关键管理人员11人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,936,691.82	11,990,708.42

7、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	139,441,894.21	7,782,893.61	257,157,245.59	13,941,371.14
应收账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	117,689,189.00	4,378,037.83	--	--
应收账款	北京静态交通丰台投资运营有限公司	43,309,522.36	3,699,515.31	39,584,799.09	1,248,016.86
应收账款	北京速通科技有限公司	34,343,280.31	9,421,045.47	--	--
应收账款	北京静态交通昌平建设运营有限公司	12,852,425.61	2,172,920.94	22,283,386.35	1,796,040.94
应收账款	北京首都环线高速公路有限公司	12,589,534.61	1,331,225.94	10,769,523.11	719,859.07
应收账款	北京云星宇科技服务有限公司	7,304,346.13	419,055.30	--	--
应收账款	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	3,338,961.68	462,084.26	2,608,933.54	206,682.82
应收账款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	2,888,932.06	479,594.05	2,843,628.84	226,849.86
应收账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	2,254,641.38	218,023.82	3,945,057.38	124,269.31
应收账款	北京首都高速公路发展有限公司	1,932,136.83	72,062.57	2,188,732.82	95,908.63
应收账款	北京静态交通投资运营有限公司	1,475,855.92	134,932.30	599,200.00	48,295.52
应收账款	北京通达京承高速公路有限公司	1,000,613.81	48,414.78	2,014,470.93	109,949.24
应收账款	北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00
应收账款	北京兴延高速公路有限公司	505,454.73	18,802.92	489,532.52	14,453.21
应收账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	325,000.00	12,090.00	--	--
应收账款	北京首发物流枢纽有限公司	301,764.40	11,225.64	22,477.80	663.65
应收账款	北京静态交通石景山投资运营有限公司	275,431.68	10,246.06	--	--
应收账款	北京首发公路养护工程有限	125,188.18	12,105.70	125,188.18	3,943.43

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司					
应收账款	北京首发投资控股有限公司	87,750.00	3,264.30	--	--
应收账款	北京易路行技术有限公司	56,400.00	2,098.08	--	--
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	32,442.55	1,206.86	--	--
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	15,241.55	566.99	--	--
应收账款	北京静态交通密云建设运营有限公司	10,430.08	388.00	--	--
应收账款	北京静态交通安达停车管理有限公司	8,074.31	300.36	--	--
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	3,067.70	522.43	--	--
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	1,809.50	67.31	--	--
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	--	1,106,120.80	39,342.34
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	--	--	9,729.00	1,325.09
预付账款	首发集团	5,932,936.31	--	4,257,344.30	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	--	--	1,031,000.00	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	--	--	686,318.69	--
其他应收款	首发集团	5,726,111.32	285,921.31	600,000.00	501,330.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	5,742.40	100,000.00	2,660.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	35,000.00	1,615.51	45,000.00	731.50

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京云星宇科技服务有限公司	180,602,783.52	--
应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,193,537.82	1,918,632.00
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	1,085,191.94	--
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	526,823.64	3,755,039.49
应付账款	北京速通科技有限公司	390,182.91	--
应付账款	首发集团	333,990.31	--
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	60,000.00
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	--	16,992.50
合同负债	首发集团	155,711,365.12	208,849,029.48
合同负债	北京华北投新机场北线高速公路有限	35,815,233.21	--

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司			
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	3,598,301.89	1,942,019.11
合同负债	北京静态交通投资运营有限公司	2,886,792.45	--
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	761,876.73	779,150.65
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	759,194.87	591,408.00
合同负债	北京速通科技有限公司	732,858.68	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	90,495.57	115,255.00
合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	48,657.24	61,376,527.00
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	37,155.96	40,500.00
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	--	190,830,000.00
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	--	619,604.78
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	--	292,786.20
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	--	142,500.00
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	--	124,298.00
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	--	60,000.00
合同负债	北京海博票务服务有限公司	--	50,000.00
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	--	6,815.78
合同负债	北京首发投资控股有限公司	--	4,783.02
其他应付	首发集团	--	69,058,384.01
其他应付	北京首都高速公路发展有限公司	--	5,398,213.25
其他应付	北京市首发天人生态景观有限公司	--	2,303,447.05

8、其他关联交易

股权出售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首发集团	股权出售	59,645,162.95	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	上年年末余额
资产负债表日后第 1 年	12,669,285.63	3,765,668.54

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	上年年末余额
资产负债表日后第2年	10,608,167.12	764,074.65
资产负债表日后第3年	4,896,418.57	--
合计	28,173,871.32	4,529,743.19

截至2022年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2023年3月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2023年3月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,800,000.00	--	9,800,000.00	7,160,000.00	--	7,160,000.00

按坏账计提方法分类

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	9,800,000.00	100.00	--	--	9,800,000.00	
其中：						
银行承兑汇票	9,800,000.00	100.00	--	--	9,800,000.00	
合计	9,800,000.00	100.00	--	--	9,800,000.00	

续：

类别	上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	7,160,000.00	100.00	--	--	7,160,000.00	

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额			
其中：						
银行承兑汇票	7,160,000.00	100.00	--	--	--	7,160,000.00
合计	7,160,000.00	100.00	--	--	--	7,160,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	763,227,119.02	427,702,617.44
1至2年	214,420,529.71	311,017,835.21
2至3年	197,881,154.06	164,817,664.69
3至4年	112,875,908.06	32,774,758.32
4至5年	22,909,626.60	37,770,546.05
5年以上	177,455,475.21	183,884,640.12
小计	1,488,769,812.66	1,157,968,061.83
减：坏账准备	352,718,211.92	332,170,450.45
合计	1,136,051,600.74	825,797,611.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	202,074,890.70	13.57	188,410,804.11	93.24	13,664,086.59	
按组合计提坏账准备	1,286,694,921.96	86.43	164,307,407.81	12.77	1,122,387,514.15	
其中：						
账龄组合	1,252,300,039.36	84.12	164,307,407.81	13.12	1,087,992,631.55	
无风险组合	34,394,882.60	2.31	--	--	34,394,882.60	
合计	1,488,769,812.66	100.00	352,718,211.92	23.69	1,136,051,600.74	

续：

类别	上年年末余额		坏账准备	账面价值
	账面余额			

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	254,454,066.18	21.97	237,808,082.91	93.46	16,645,983.27
按组合计提坏账准备	903,513,995.65	78.03	94,362,367.54	10.44	809,151,628.11
其中:					
账龄组合	817,404,437.92	70.59	94,362,367.54	11.54	723,042,070.38
无风险组合	86,109,557.73	7.44	--	--	86,109,557.73
合计	1,157,968,061.83	100.00	332,170,450.45	28.69	825,797,611.38

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
北京中交汇能信息科技有限公司	50,230,388.90	50,230,388.90	100.00	预期无法收回
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有 限责任公司	16,345,824.77	16,345,824.77	100.00	预期无法收回
四川都汶公路有限责任公司	3,603,054.00	3,603,054.00	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股 份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	5,915,372.00	5,915,372.00	100.00	预期无法收回
温州绕城高速公路西南线有 限公司	15,761,228.35	12,608,982.68	80.00	长期未收回，信 用风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任 公司	31,350,254.00	21,945,177.80	70.00	长期未收回，信 用风险显著变化
四川汶马高速公路有限责任 公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信 用风险显著变化
合计	202,074,890.70	188,410,804.11	93.24	—

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
北京中交汇能信息科技有 限公司	51,730,388.90	51,730,388.90	100.00	预期无法收回
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
广州大广高速公路有限公	12,091,971.98	12,091,971.98	100.00	预期无法收回

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司				
福建新大陆电脑股份有限公司	17,409,847.69	17,409,847.69	100.00	预期无法收回
辽宁省高速公路管理局	8,371,195.49	8,371,195.49	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,695,824.77	16,695,824.77	100.00	预期无法收回
四川都汶公路有限责任公司	3,603,054.00	3,603,054.00	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	3,413,215.99	3,413,215.99	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	6,282,266.00	5,654,039.40	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
温州绕城高速公路西南线有限公司	18,852,678.56	15,082,142.85	80.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任公司	37,134,854.12	25,994,397.88	70.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
合计	254,454,066.18	237,808,082.91	93.46	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	752,961,056.82	28,010,151.30	3.72
1至2年	191,284,985.91	18,497,258.14	9.67
2至3年	143,618,713.33	24,458,266.88	17.03
3至4年	95,892,890.63	32,852,904.33	34.26
4至5年	18,505,435.46	10,451,869.95	56.48
5年以上	50,036,957.21	50,036,957.21	100.00
合计	1,252,300,039.36	164,307,407.81	13.12

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	372,237,816.95	11,725,491.26	3.15
1至2年	236,940,758.03	19,097,425.10	8.06
2至3年	137,910,863.87	18,783,459.67	13.62
3至4年	15,308,716.06	4,421,157.20	28.88
4至5年	28,334,199.89	13,662,751.19	48.22
5年以上	26,672,083.12	26,672,083.12	100.00
合计	817,404,437.92	94,362,367.54	11.54

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	332,170,450.45
本期计提	20,547,761.47
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	352,718,211.92

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额399,994,873.66元，占应收账款期末余额合计数的比例26.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额65,593,899.28元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	84,888,942.70	--
其他应收款	146,566,182.06	85,416,021.66
合计	231,455,124.76	85,416,021.66

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	84,888,942.70	--
小计	84,888,942.70	--
减：坏账准备	--	--
合计	84,888,942.70	--

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	80,138,352.60	60,223,433.86
1至2年	46,386,122.07	9,478,473.11
2至3年	7,460,036.53	3,410,717.69
3至4年	1,583,307.51	1,339,007.95
4至5年	586,113.35	12,173,566.32
5年以上	25,918,784.57	16,534,603.05
小计	162,072,716.63	103,159,801.98
减：坏账准备	15,506,534.57	17,743,780.32
合计	146,566,182.06	85,416,021.66

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	38,220,303.63	15,037,848.14	23,182,455.49	41,341,327.12	17,284,961.14	24,056,365.98
备用金	5,709,654.15	80,512.87	5,629,141.28	5,455,360.78	301,231.48	5,154,129.30
合并范围内往来款	110,041,949.19	--	110,041,949.19	54,141,298.05	--	54,141,298.05
其他款项	8,100,809.66	388,173.56	7,712,636.10	2,221,816.03	157,587.70	2,064,228.33
合计	162,072,716.63	15,506,534.57	146,566,182.06	103,159,801.98	17,743,780.32	85,416,021.66

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	149,252,531.63	1.80	2,686,349.57	146,566,182.06
保证金	25,400,118.63	8.73	2,217,663.14	23,182,455.49
备用金	5,709,654.15	1.41	80,512.87	5,629,141.28
合并范围内往来款	110,041,949.19	--	--	110,041,949.19
其他款项	8,100,809.66	4.79	388,173.56	7,712,636.10
合计	149,252,531.63	1.80	2,686,349.57	146,566,182.06

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100	12,820,185.00	--

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	90,339,616.98	5.45	4,923,595.32	85,416,021.66
保证金	28,521,142.12	15.65	4,464,776.14	24,056,365.98
备用金	5,455,360.78	5.52	301,231.48	5,154,129.30
其他款项	2,221,816.03	7.09	157,587.70	2,064,228.33
应收合并内关联方	54,141,298.05	--	--	54,141,298.05
合计	90,339,616.98	5.45	4,923,595.32	85,416,021.66

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100	12,820,185.00	--

④ 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,923,595.32	--	12,820,185.00	17,743,780.32

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	2,237,245.75	--	--	2,237,245.75
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	2,686,349.57	--	12,820,185.00	15,506,534.57

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京迅捷驰智能交通科技有限公司	合并范围内	108,041,949.19	0-2年、5年以上	66.66	--
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	7.91	12,820,185.00
北京市首都公路发展集团有限公司	其他款项	5,626,111.32	1年以内	3.47	281,305.57
西藏自治区交通运输厅	保证金	3,675,500.00	2-3年	2.27	211,061.93
北京博宇通达科技有限公司	合并范围内	2,000,000.00	1年以内	1.23	--
合计	---	132,163,745.51	---	81.55	13,312,552.50

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,569,300.00	--	28,569,300.00	113,214,462.95	--	113,214,462.95
对联营企业投资	57,398,488.30	--	57,398,488.30	--	--	--
合计	85,967,788.30	--	85,967,788.30	113,214,462.95	--	113,214,462.95

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京速通科 技术有限公司	59,645,162.95	--	59,645,162.95	--	--	--
北京博宇通 达科技有限 公司	23,007,400.00	--	--	23,007,400.00	--	--
北京云星宇 科技服务有 限公司	30,500,000.00	--	30,500,000.00	--	--	--
北京迅捷驰 智能交通科 技术有限公司	61,900.00	--	--	61,900.00	--	--
北京云哈图 新科技有限 公司	--	5,500,000.00	--	5,500,000.00	--	--
合计	113,214,462.95	5,500,000.00	90,145,162.95	28,569,300.00	--	--

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初 余额	追加/新 增投资	减少投 资	本期增减变动				期末余额	减值 准备 期末 余额	
				权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润			计提 减值 准备
北京云星宇 科技服务有 限公司	--	--	--	2,854,488.30	--	54,544,000.00	--	--	57,398,488.30	--

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,190,264,428.10	1,881,544,786.35	2,025,269,641.51	1,786,388,418.32
其他业务	4,727,606.40	1,207,947.24	3,081,500.11	839,584.14
合计	2,194,992,034.50	1,882,752,733.59	2,028,351,141.62	1,787,228,002.46

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧交通系统集成	1,839,183,346.28	1,606,610,087.61	1,747,286,329.99	1,568,819,693.07
智慧交通技术服务	255,715,943.44	194,069,707.86	231,950,456.14	179,752,481.02
商品销售及其他	95,365,138.38	80,864,990.88	46,032,855.38	37,816,244.23
小计	2,190,264,428.10	1,881,544,786.35	2,025,269,641.51	1,786,388,418.32

其他业务：				
租赁收入	2,840,813.95	1,207,947.24	3,081,500.11	839,584.14
其他收入	1,886,792.45	--	--	--
小计	4,727,606.40	1,207,947.24	3,081,500.11	839,584.14
合计	2,194,992,034.50	1,882,752,733.59	2,028,351,141.62	1,787,228,002.46

(3) 营业收入分解信息

营业收入类型	本期发生额				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	其他业务收入	
主营业务收入	1,839,183,346.28	255,715,943.44	95,365,138.38	--	2,190,264,428.10
其中：在某一时点确认	1,839,183,346.28	90,484,259.01	88,847,159.16	--	2,018,514,764.45
在某一时段确认	--	165,231,684.43	6,517,979.22	--	171,749,663.65
其他业务收入	--	--	--	4,727,606.40	4,727,606.40
其中：在某一时点确认	--	--	--	1,886,792.45	1,886,792.45
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	2,840,813.95	2,840,813.95
合计	1,839,183,346.28	255,715,943.44	95,365,138.38	4,727,606.40	2,194,992,034.50

续：

营业收入类型	上期发生额				合计
	智慧交通系统集成	智慧交通技术服务	商品销售及其他	其他业务收入	
主营业务收入	1,747,286,329.99	231,950,456.14	46,032,855.38	--	2,025,269,641.51
其中：在某一时点确认	1,747,286,329.99	86,135,667.00	46,032,855.38	--	1,879,454,852.37
在某一时段确认	--	145,814,789.14	--	--	145,814,789.14
其他业务收入	--	--	--	3,081,500.11	3,081,500.11
其中：在某一时点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	3,081,500.11	3,081,500.11
合计	1,747,286,329.99	231,950,456.14	46,032,855.38	3,081,500.11	2,028,351,141.62

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	136,156,346.43	88,308,165.26
处置长期股权投资产生的投资收益	85,497,044.01	--
权益法核算的长期股权投资收益	2,854,488.30	--
银行理财产品持有期间取得的投资收益	557,594.56	--
合计	225,065,473.30	88,308,165.26

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	695,475.92	44,122.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	995,448.17	4,218,350.53
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	557,594.56	--
处置长期股权投资取得的投资收益	23,504,923.04	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	27,631,673.95	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,265,561.60	-204,711.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	55,650,677.24	4,057,761.52
减：非经常性损益的所得税影响数	14,833,218.85	608,664.23
非经常性损益净额	40,817,458.39	3,449,097.29
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,597.84	213,093.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益	40,814,860.55	3,236,003.85

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	10.31	12.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04	12.54

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.49

北京云星宇交通科技股份有限公司

2023年3月30日





姓名 赵鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-2-9
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110105198002091137
Identity card No

证书编号 11000174-0002

2007年11月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred to

杜 甲本州 CPA

转入协会盖章
Range of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月20日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲本州 CPA

转入协会盖章
Range of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred to

杜 甲本州 CPA

转入协会盖章
Range of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月20日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲本州 CPA

转入协会盖章
Range of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

姓名: 赵鹏
证书编号: 110001740002

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月1日



姓名
Full name 陆静嘉
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1992-07-17
工作单位
Working unit 北京中企会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 310105199207170044

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to take into residence of firm
同意调入
Agree to take in to residence of

转出协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPA
转入协会盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to take into residence of firm
同意调入
Agree to take in to residence of

转出协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPA
转入协会盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPA

年度检验
Annual Renewal

证书编号: 110000151899
执业注册会计师
Authorized Number of CPA: 110000151899
发证日期: 2017年6月10日
Date of issue: 2017年6月10日

2013, 2014, 2015, 2016, 2017
valid for another year after renewal

年度检验合格
Annual Renewal Register

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

年度检验合格
Annual Renewal Register

姓名: 陆静嘉
证书编号: 110000151899

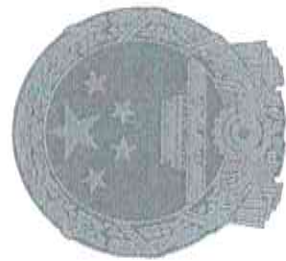
2017

年 月 日

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



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

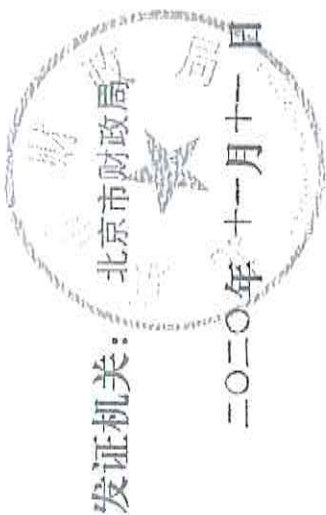
说明

- 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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李惠琦
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



发证机关: 北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010156
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期: 2011年12月13日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)

此件仅供业务报告使用，复印无效



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 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；代理记账，办理税务咨询，审核企业财务报表，起草纳税鉴定等事务；接受企业委托办理其他会计事务；开展法律、法规、规章和国家政策允许范围内的经营服务活动。



成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

**北京云星宇交通科技股份有限公司
财务报表附注差错更正情况的鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

北京云星宇交通科技股份有限公司财务报表附注差错更正情况的鉴证报告

关于财务报表附注更正情况说明

1-16

北京云星宇交通科技股份有限公司 财务报表附注差错更正情况的鉴证报告

致同专字（2023）第 110A015275 号

北京云星宇交通科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称云星宇公司）管理层编制的《关于财务报表附注更正情况说明》。

按照企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的有关规定，编制《关于财务报表附注更正情况说明》，提供真实、合法、完整的鉴证资料，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是云星宇公司管理层的责任，我们的责任是在执行鉴证程序的基础上对管理层编制的上述说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们结合云星宇公司的实际情况，实施了包括检查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，管理层编制的《关于财务报表附注更正情况说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）等有关政策文件的要求编制，如实反映了对云星宇公司 2020 年、2021 和 2022 年度财务报表附注更正情况。

(此签字页仅限于云星宇公司【致同专字(2023)第 110A015275 号】的
报告正文使用,不得用作其他用途。)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年七月十四日

北京云星宇交通科技股份有限公司

关于财务报表附注更正情况说明

北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现往期财务报表附注披露差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，更正事项仅涉及 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的合并财务报表附注披露事项，不涉及财务报表数据，具体情况如下。

一、 财务报表附注差错事项及更正情况

2020、2021 年度：

（一）无形资产

更正前：

项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
一、 账面原值					
1.2020.12.31	--	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
2.本期增加金额	14,978,225.01	--	--	90,265.48	19,684,296.60
（1）购置	--	--	--	90,265.48	90,265.48
（2）企业合并增加	14,978,225.01	--	--	--	19,594,031.12
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	14,978,225.01	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	36,932,253.50
二、 累计摊销					
1. 2020.12.31	--	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
2.本期增加金额	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	6,607,541.85
（1）计提	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74
（2）企业合并增加	--	--	--	--	4,615,806.11
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	46,998.81	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	16,145,966.38
三、 减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、 账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	14,931,226.20	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	20,786,287.12

项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
2. 2020.12.31 账面价值	--	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37
更正后:					
项 目	土地使用权	专利技术	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	--	855,449.59	2,614,636.59	13,777,870.72	17,247,956.90
2.本期增加金额	14,978,225.01	--	--	90,265.48	15,068,490.49*
(1) 购置	--	--	--	90,265.48	90,265.48
(2) 企业合并增加	14,978,225.01	--	--	--	14,978,225.01*
3.本期减少金额	--	--	--	--	-
4.2021.12.31	14,978,225.01	855,449.59	2,614,636.59	13,868,136.20	32,316,447.39*
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	--	648,716.18	2,076,474.45	6,813,233.90	9,538,424.53
2.本期增加金额	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74*
(1) 计提	46,998.81	85,545.00	261,463.68	1,597,728.25	1,991,735.74
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--*
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	46,998.81	734,261.18	2,337,938.13	8,410,962.15	11,530,160.27*
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	-
2.本期增加金额	--	--	--	--	-
3.本期减少金额	--	--	--	--	-
4. 2021.12.31	--	--	--	--	-
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	14,931,226.20	121,188.41	276,698.46	5,457,174.05	20,786,287.12
2. 2020.12.31 账面价值	--	206,733.41	538,162.14	6,964,636.82	7,709,532.37

说明：*为变更数据，变更原因系合计加总错误。

(二) 营业外收入

更正前:

项 目	2021 年度	2020 年度
其他	75,235.50	2,079,558.29

更正后:

项 目	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项	--	1,979,203.59*
其他	75,235.50	100,354.70*

项 目	2021 年度	2020 年度
合计	75,235.50	2,079,558.29

说明：*为变更数据，变更原因系统一申报期披露分类口径。

（三）支付其他与经营活动有关的现金

更正前：

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费支付	10,711,587,684.46	7,850,292,068.65
期间费用	134,777,080.71	130,259,736.36
支付汇票保证金	44,019,666.56	52,219,935.01
往来款	37,547,088.13	5,088,350.16
财务费用	451,584.59	--
其他	279,947.49	203,003.77
合并范围外关联方往来	--	220,000.00
合 计	10,928,663,051.94	8,038,283,093.95

更正后：

项 目	2021 年度	2020 年度
通行费支付	10,711,587,684.46	7,850,292,068.65
期间费用	135,228,665.30*	130,259,736.36
支付汇票保证金	44,019,666.56	52,219,935.01
往来款	37,547,088.13	5,088,350.16
其他	279,947.49	203,003.77
合并范围外关联方往来	--	220,000.00
合 计	10,928,663,051.94	8,038,283,093.95

说明：*为变更数据，变更原因系统一申报期披露分类口径。

（四）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

更正前：

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	44,122.98	2,929.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,218,350.53	6,853,310.36
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	--	20,928,504.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,711.99	1,876,554.52

项目	2021 年度	2020 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	4,057,761.52	29,661,299.49
减：非经常性损益的所得税影响数	608,664.23	4,449,194.92
非经常性损益净额	3,449,097.29	25,212,104.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,093.44	8,237,917.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,236,003.85	16,974,187.11

更正后：

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	44,122.98	2,929.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,218,350.53	6,853,310.36
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	--	20,928,504.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,500,000.00*	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,711.99	1,876,554.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	6,557,761.52*	29,661,299.49
减：非经常性损益的所得税影响数	983,664.23*	4,449,194.92
非经常性损益净额	5,574,097.29*	25,212,104.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,093.44	8,237,917.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,361,003.85*	16,974,187.11

说明：*为变更数据，变更原因系补充“单独进行减值测试的应收款项减值准备转回”金额，同步更新非经常性损益总额等加总数据。

2、加权平均净资产收益率

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.92	14.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.54	12.13

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2021 年度	2020 年度

归属于公司普通股股东的净利润	12.92	14.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.29*	12.13

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的加权平均净资产收益率。

3、每股收益

更正前：

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.42

更正后：

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48*	0.42

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的每股收益。

2022 年度：

（一）关联方及关联交易

1、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

更正前：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云星宇科技服务有限公司	接受劳务	199,621,063.40	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	7,016,360.00	10,624,160.00
首发集团	接受劳务	3,061,466.42	1,342,219.80
北京速通科技有限公司	接受劳务	1,519,800.00	--
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	1,185,580.93	582,571.33
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	960,134.20	2,173,033.63
北京市高速公路交通工程有限公司	接受劳务	--	--

北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	--	156,163.00
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	--	66,702.00
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	--	66,666.67
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	--	60,000.00
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	--	16,992.50

更正后:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云星宇科技发展有限公司	采购商品	176,655,808.32*	--
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	6,619,207.54*	10,624,160.00
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	5,667,478.57*	2,173,033.63
首发集团	接受劳务	1,168,795.35*	1,342,219.80
北京速通科技有限公司	接受劳务	1,265,283.03*	--
北京速通科技有限公司	采购商品	158,053.10*	--
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	1,146,946.98*	582,571.33
北京太利物业管理有限责任公司	接受劳务	785,431.19*	--
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	75,471.70*	60,000.00
北京市首发工贸有限责任公司	接受劳务	--	156,163.00
北京首发物流枢纽有限公司	接受劳务	--	66,702.00
北京静态交通投资运营有限公司	接受劳务	--	16,992.50
北京首都高速公路发展有限公司	接受劳务	--	66,666.67

说明: *为变更数据, 变更原因系修改披露口径为不含税采购金额, 并补充部分期间费用对应采购金额。

(2) 关联租赁情况

公司承租 (仅披露变动部分)

更正前:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首发投资控股有限公司	房屋	9,586,701.63	9,495,238.10
首发集团	房屋	378,479.45	14,510,326.81
北京首都高速公路发展有限公司	房屋	25,688.08	80,000.00
北京首发物流枢纽有限公司	房屋	100,780.94	497,095.24

更正后:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首发投资控股有限公司	房屋	9,586,701.63	9,495,238.10
首发集团	房屋	8,380,455.16*	14,510,326.81
北京首都高速公路发展有限公司	房屋	25,688.08	80,000.00
北京首发物流枢纽有限公司	房屋	100,780.94*	497,095.24

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

2、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

更正前：

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	139,441,894.21	7,782,893.61	257,157,245.59	13,941,371.14
应收账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	117,689,189.00	4,378,037.83	--	--
应收账款	北京静态交通丰台投资运营有限公司	43,309,522.36	3,699,515.31	39,584,799.09	1,248,016.86
应收账款	北京速通科技有限公司	34,343,280.31	9,421,045.47	--	--
应收账款	北京静态交通昌平建设运营有限公司	12,852,425.61	2,172,920.94	22,283,386.35	1,796,040.94
应收账款	北京首都环线高速公路有限公司	12,589,534.61	1,331,225.94	10,769,523.11	719,859.07
应收账款	北京云星宇科技服务有限公司	7,304,346.13	419,055.30	--	--
应收账款	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	3,338,961.68	462,084.26	2,608,933.54	206,682.82
应收账款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	2,888,932.06	479,594.05	2,843,628.84	226,849.86
应收账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	2,254,641.38	218,023.82	3,945,057.38	124,269.31
应收账款	北京首都高速公路发展有限公司	1,932,136.83	72,062.57	2,188,732.82	95,908.63
应收账款	北京静态交通投资运营有限公司	1,475,855.92	134,932.30	599,200.00	48,295.52
应收账款	北京通达京承高速公路有限公司	1,000,613.81	48,414.78	2,014,470.93	109,949.24
应收账款	北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00
应收账款	北京兴延高速公路有限公司	505,454.73	18,802.92	489,532.52	14,453.21

应收账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	325,000.00	12,090.00	--	--
应收账款	北京首发物流枢纽有限公司	301,764.40	11,225.64	22,477.80	663.65
应收账款	北京静态交通石景山投资运营有限公司	275,431.68	10,246.06	--	--
应收账款	北京首发公路养护工程有限公司	125,188.18	12,105.70	125,188.18	3,943.43
应收账款	北京首发投资控股有限公司	87,750.00	3,264.30	--	--
应收账款	北京易路行技术有限公司	56,400.00	2,098.08	--	--
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	32,442.55	1,206.86	--	--
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	15,241.55	566.99	--	--
应收账款	北京静态交通密云建设运营有限公司	10,430.08	388.00	--	--
应收账款	北京静态交通安达停车管理有限公司	8,074.31	300.36	--	--
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	3,067.70	522.43	--	--
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	1,809.50	67.31	--	--
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	--	1,106,120.80	39,342.34
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	--	--	9,729.00	1,325.09
预付账款	首发集团	5,932,936.31	--	4,257,344.30	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	--	--	1,031,000.00	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	--	--	686,318.69	--
其他应收款	首发集团	5,726,111.32	285,921.31	600,000.00	501,330.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	5,742.40	100,000.00	2,660.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	35,000.00	1,615.51	45,000.00	731.50

更正后:

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	139,441,894.21	7,782,893.61	257,157,245.59	13,941,371.14
应收账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	117,689,189.00	4,378,037.83	--	--
应收账款	北京静态交通	43,309,522.36	3,699,515.31	39,584,799.09	1,248,016.86

应收账款	丰台投资运营 有限公司	34,343,280.31	9,421,045.47	--	--
应收账款	北京速通科技 有限公司	12,852,425.61	2,172,920.94	22,283,386.35	1,796,040.94
应收账款	北京静态交通 昌平建设运营 有限公司	12,589,534.61	1,331,225.94	10,769,523.11	719,859.07
应收账款	北京首都环线 高速公路有限 公司	7,304,346.13	419,055.30	--	--
应收账款	北京云星宇科 技服务有限公 司	3,338,961.68	462,084.26	2,608,933.54	206,682.82
应收账款	北京华北投新 机场北线高速 公路有限公司	2,888,932.06	479,594.05	2,843,628.84	226,849.86
应收账款	北京静态交通 怀柔建设运营 有限公司	2,254,641.38	218,023.82	3,945,057.38	124,269.31
应收账款	北京奥科瑞检 测技术开发有 限公司	1,932,136.83	72,062.57	2,188,732.82	95,908.63
应收账款	北京首都高速 公路发展有限 公司	1,475,855.92	134,932.30	599,200.00	48,295.52
应收账款	北京静态交通 投资运营有限 公司	1,000,613.81	48,414.78	2,014,470.93	109,949.24
应收账款	北京通达京承 高速公路有限 公司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00
应收账款	北京市首发高 速公路建设管 理有限责任公 司	505,454.73	18,802.92	489,532.52	14,453.21
应收账款	北京兴延高速 公路有限公司	325,000.00	12,090.00	--	--
应收账款	北京公联洁达 公路养护工程 有限公司	301,764.40	11,225.64	22,477.80	663.65
应收账款	北京首发物流 枢纽有限公司	275,431.68	10,246.06	--	--
应收账款	北京静态交通 石景山投资运 营有限公司	125,188.18	12,105.70	125,188.18	3,943.43
应收账款	北京首发公路 养护工程有限 公司	87,750.00	3,264.30	--	--
应收账款	北京首发投资 控股有限公司				

应收账款	北京易路行技术有限公司	56,400.00	2,098.08	--	--
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	32,442.55	1,206.86	--	--
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	15,241.55	566.99	--	--
应收账款	北京静态交通密云建设运营有限公司	10,430.08	388.00	--	--
应收账款	北京静态交通安达停车管理有限公司	8,074.31	300.36	--	--
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	3,067.70	522.43	--	--
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	1,809.50	67.31	--	--
应收账款	北京市首发工贸有限责任公司	--	--	1,106,120.80	39,342.34
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	--	--	9,729.00	1,325.09
预付账款	首发集团	5,732,631.76*	--	4,257,344.30	--
预付账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	27,060.00*	--	--	--
预付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	--	--	1,031,000.00	--
预付账款	北京首发物流枢纽有限公司	--	--	686,318.69	--
其他应收款	首发集团	5,726,111.32	285,921.31	600,000.00	501,330.00
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	5,742.40	100,000.00	2,660.00
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	35,000.00	1,615.51	45,000.00	731.50

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

(2) 应付关联方款项

更正前：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京云星宇科技服务有限公司	180,602,783.52	--

应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,193,537.82	1,918,632.00
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	1,085,191.94	--
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	526,823.64	3,755,039.49
应付账款	北京速通科技有限公司	390,182.91	--
应付账款	首发集团	333,990.31	--
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	60,000.00
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	--	16,992.50
合同负债	首发集团	155,711,365.12	208,849,029.48
合同负债	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	35,815,233.21	--
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	3,598,301.89	1,942,019.11
合同负债	北京静态交通投资运营有限公司	2,886,792.45	--
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	761,876.73	779,150.65
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	759,194.87	591,408.00
合同负债	北京速通科技有限公司	732,858.68	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	90,495.57	115,255.00
合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	48,657.24	61,376,527.00
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	37,155.96	40,500.00
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	--	190,830,000.00
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	--	619,604.78
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	--	292,786.20
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	--	142,500.00
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	--	124,298.00
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	--	60,000.00
合同负债	北京海博票务服务有限公司	--	50,000.00
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	--	6,815.78
合同负债	北京首发投资控股有限公司	--	4,783.02
其他应付	首发集团	--	69,058,384.01
其他应付	北京首都高速公路发展有限公司	--	5,398,213.25
其他应付	北京市首发天人生态景观有限公司	--	2,303,447.05

更正后：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京云星宇科技发展有限公司	180,602,783.52	--
应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,193,537.82	1,918,632.00
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	1,085,191.94	--
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	526,823.64	3,755,039.49
应付账款	北京速通科技有限公司	390,182.91	--
应付账款	首发集团	133,685.76*	--
应付账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	60,000.00
应付账款	北京静态交通投资运营有限公司	--	16,992.50
合同负债	首发集团	155,711,365.12	208,849,029.48
合同负债	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	35,815,233.21	--
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	3,598,301.89	1,942,019.11
合同负债	北京静态交通投资运营有限公司	2,886,792.45	--
合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	761,876.73	779,150.65
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	759,194.87	591,408.00
合同负债	北京速通科技有限公司	785,956.03*	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	90,495.57	115,255.00
合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	48,657.24	61,376,527.00
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	37,155.96	40,500.00
合同负债	北京市公联公路联络线有限责任公司	--	190,830,000.00
合同负债	北京市首发工贸有限责任公司	--	619,604.78
合同负债	北京兴延高速公路有限公司	--	292,786.20
合同负债	北京首都环线高速公路有限公司	--	142,500.00
合同负债	北京静态交通昌平建设运营有限公司	--	124,298.00
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	--	60,000.00

合同负债	北京海博票务服务有限公司	--	50,000.00
合同负债	北京静态交通延庆建设运营有限公司	--	6,815.78
合同负债	北京首发投资控股有限公司	--	4,783.02
其他应付款	首发集团	--	69,058,384.01
其他应付款	北京云星宇科技服务有限公司	3,151,194.00*	--
其他应付款	北京首发咨询有限公司	47,169.81*	--
其他应付款	北京首都高速公路发展有限公司	--	5,398,213.25
其他应付款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	2,303,447.05

说明：*为变更数据，变更原因系披露数据统计有误。

3、其他关联交易

更正前：

股权出售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首发集团	股权出售	59,645,162.95	--

更正后：

股权出售

关联方	关联交易内容	本期投资收益	上期投资收益
首发集团	股权出售	13,256,827.11	--

说明：2022年4月，公司已将所持速通科技60%股权转让给控股股东首发集团，确认投资收益金额为13,256,827.11元。

说明：变更原因系整体变更披露方式。

（二）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	695,475.92	44,122.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	995,448.17	4,218,350.53

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	557,594.56	--
处置长期股权投资取得的投资收益	23,504,923.04	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	27,631,673.95	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,265,561.60	-204,711.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	55,650,677.24	4,057,761.52
减：非经常性损益的所得税影响数	14,833,218.85	608,664.23
非经常性损益净额	40,817,458.39	3,449,097.29
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,597.84	213,093.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益	40,814,860.55	3,236,003.85

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	695,475.92	44,122.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	995,448.17	4,218,350.53
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	557,594.56	--
处置长期股权投资取得的投资收益	23,270,370.33*	--

单独进行减值测试的应收款项、 合同资产减值准备转回	21,745,297.79*	2,500,000.00*
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	2,265,561.60	-204,711.99
其他符合非经常性损益定义的损 益项目	--	--
非经常性损益总额	49,529,748.37*	6,557,761.52*
减：非经常性损益的所得税影响 数	13,915,079.53*	983,664.23*
非经常性损益净额	35,614,668.84*	5,574,097.29*
减：归属于少数股东的非经常性 损益净影响数（税后）	2,597.84	213,093.44
归属于公司普通股股东的非经常 性损益	35,612,071.00*	5,361,003.85*

说明：*为变更数据，变更原因系“单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回”和“处置长期股权投资取得的投资收益”数据统计有误，同步更新非经常性损益总额等加总数据。

2、加权平均净资产收益率

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利 润	10.31	12.92
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.04	12.54

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利 润	10.68*	12.92
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.82*	12.29*

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的加权平均净资产收益率。

3、每股收益

更正前：

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额

归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.49

更正后：

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29*	0.48*

说明：*为变更数据，变更原因系因“归属于公司普通股股东的非经常性损益”数据变化，同步更新“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”对应的每股收益。

二、更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

上述事项均属于财务报表附注披露差错事项，对公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务状况、经营成果和现金流量均无影响。

北京云星宇交通科技股份有限公司



2023年7月14日



姓名 赵鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-2-9
Date of birth
工作单位 中企会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110105198002091137
Identity card No

证书编号: 11000174-0002

2007年11月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred to

杜 甲 本州 CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月20日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲 本州 CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred to

杜 甲 本州 CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月20日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

刘 甲 本州 CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

姓名: 赵鹏

证书编号: 110001740002

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月20日



姓名 Full name 陆静嘉
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1992-07-17
 工作单位 Working unit 北京中企会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 110101199207170041

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree to take into transfer

 同意调入
 Agree to take in to transfer


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to take into transfer
 同意调入
 Agree to take in to transfer

年度检验
 Annual Renewal

证书编号: 110000151899
 执业注册会计师
 Authorized Number of CPA: 110000151899
 发证日期: 2017年6月10日
 Date of issue: 2017年6月10日



年度检验合格
 Annual Renewal Register



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



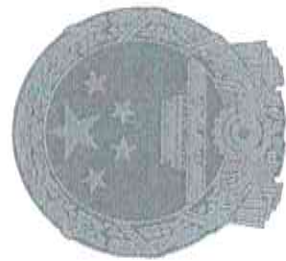

姓名: 陆静嘉
 证书编号: 110000151899

年 月 日

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



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

说明

会计师事务所 执业证书

- 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》。

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

北京云星宇交通科技股份有限公司
2023 年 1-6 月审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-88

审计报告

致同审字（2023）第 110A027518 号

北京云星宇交通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称“云星宇公司”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云星宇公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及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，我们独立于云星宇公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表“三、重要会计政策和会计估计、23”，附注“五、合并财务报表项目注释、36”和附注“十三、母公司财务报表主要项目注释、5”。

1、事项描述

云星宇公司主要从事的业务为智慧交通系统集成、智慧交通技术服务、商品销售及其他业务，于 2023 年 1-6 月实现的主营业务收入为 126,498.40 万元，占营业收入总额的比例为 99.85%。由于主营业务收入金额重大且收入为云星宇公司关键业绩指标之一，我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对主营业务收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解、评价了云星宇公司管理层（以下简称管理层）与主营业务收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）通过访谈管理层和业务部门、审阅销售合同的关键条款，分析合同履约义务的识别、交易价格的分摊、控制权转移时点的合理性；分析履约义务在某一时点履行或在某一时段内履行等特定事项或交易的会计政策是否符合企业会计准则的规定；并与同行业上市公司进行对比分析，判断是否符合行业惯例。

（3）对各类收入变动趋势进行分析，与同行业情况进行比较，核查是否存在异常；并通过询问管理层了解销售收入、销售结构变化的原因。

（4）抽样检查大额收入对应的销售合同、收入确认依据等文件；

（5）向主要客户函证与主营业务收入相关事项，包括合同金额、累计收款金额、验收文件时间等，并执行实地走访程序，以评价收入确认的真实性。

（6）执行截止性测试程序，检查相关项目收入、项目成本是否被记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计、9、（5）和 29”，附注“五、合并财务报表项目注释、3”和附注“十三、母公司财务报表主要项目注释、2”。

1、事项描述

截至 2023 年 6 月 30 日，云星宇公司应收账款余额为 162,645.25 万元，坏账准备金额为 35,172.97 万元，应收账款账面价值占资产总额比重为 40.77%。由于应收账款金额重大，且在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备计提主要执行了以下程序：

（1）了解、评价了管理层与应收账款坏账准备计提、预期信用损失确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）分析、评价了与预期信用损失确定相关的会计政策和估计的合理性，包括确定应收账款组合划分的依据、单项计提坏账准备的判断、历史信用损失经验、当期的组合预期信用损失率及前瞻性信息的确定等，并对比分析同行业上市公司应收账款坏账准备计提政策，评价管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算的恰当性；

（3）选取样本，复核了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

（4）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，复核当期预期信用损失率的准确性；

（5）对于单项计提坏账准备的应收账款，判断识别出的已发生信用减值迹象的项目及客观证据是否适当，并独立测试其可收回金额，检查相关的客观证据，包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等；

（6）复核了财务报表附注中对应收账款坏账准备的计提及相关会计政策、会计估计的披露是否充分、恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

云星宇公司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，管理层负责评估云星宇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云星宇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云星宇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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云星宇公司的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云星宇公司不能持续经营。

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

(6) 就云星宇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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二三年十月三十日

合并及公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	508,881,172.22	486,242,002.37	715,020,395.51	681,877,619.27
交易性金融资产					
应收票据	五、2	2,500,000.00	2,500,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00
应收账款	五、3	1,274,722,827.86	1,269,249,595.74	1,142,159,597.35	1,136,051,600.74
应收款项融资					
预付款项	五、4	91,184,123.56	89,521,243.02	65,408,809.12	65,685,802.57
其他应收款	五、5	119,489,178.81	236,682,334.31	121,890,474.14	231,455,124.76
其中：应收利息					
应收股利	五、5	84,888,942.70	84,888,942.70	84,888,942.70	84,888,942.70
存货	五、6	537,278,149.20	524,946,328.77	1,181,615,820.77	1,183,142,531.76
合同资产	五、7	81,320,526.80	79,975,492.39	71,685,926.47	70,007,292.18
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	10,512,279.58	3,130,080.93	10,512,279.58	3,130,080.93
其他流动资产	五、9	41,255,377.17	30,622,987.64	40,318,390.84	29,893,454.87
流动资产合计		2,667,143,635.20	2,722,870,065.17	3,358,411,693.78	3,411,043,507.08
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	5,286,912.61	5,286,912.61	5,286,912.61	5,286,912.61
长期股权投资	五、11	65,522,733.84	90,377,289.28	61,113,232.86	85,967,788.30
其他权益工具投资	五、12	29,278,617.00	29,278,617.00	29,278,617.00	29,278,617.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	6,745,276.97	6,745,276.97	7,272,696.33	7,272,696.33
固定资产	五、14	151,836,995.25	55,473,981.00	154,846,332.33	56,048,185.84
在建工程	五、15	6,581,715.29	6,225,111.51	684,207.46	446,471.60
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	21,848,058.45	20,879,656.48	22,948,335.49	22,948,335.49
无形资产	五、17	16,152,644.76	1,549,121.64	16,800,073.73	1,821,834.60
开发支出					
商誉	五、18	2,695,261.76		2,695,261.76	
长期待摊费用	五、19	17,506.99	17,506.99	32,512.81	32,512.81
递延所得税资产	五、20	73,941,578.56	69,823,526.29	72,959,009.86	69,570,274.08
其他非流动资产	五、21	79,397,753.60	78,632,235.96	47,688,097.86	46,909,215.28
非流动资产合计		459,305,055.08	364,289,235.73	421,605,290.10	325,582,843.94
资产总计		3,126,448,690.28	3,087,159,300.90	3,780,016,983.88	3,736,626,351.02



合并及公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	五、22	33,139,219.14	33,139,219.14	61,148,746.04	61,148,746.04
应付账款	五、23	1,428,432,606.21	1,433,667,441.20	1,653,694,588.05	1,657,372,318.75
预收款项	五、24	1,748,793.47	1,748,793.47	1,662,712.72	1,662,712.72
合同负债	五、25	431,549,105.34	429,568,999.26	912,273,483.33	911,582,926.21
应付职工薪酬	五、26	67,005,783.05	61,357,429.41	46,903,764.15	41,704,301.88
应交税费	五、27	3,783,119.01	3,149,232.45	11,034,614.09	10,534,227.81
其他应付款	五、28	22,989,116.45	21,968,816.32	31,668,767.77	30,326,567.64
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	10,358,897.77	9,764,402.12	9,215,543.49	9,215,543.49
其他流动负债	五、30	99,844,929.88	99,781,890.25	90,039,527.14	89,989,527.26
流动负债合计		2,098,851,570.32	2,094,146,223.62	2,817,641,746.78	2,813,536,871.80
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、31	11,656,479.56	11,452,809.84	11,628,999.94	11,628,999.94
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、20	6,214,616.69	6,074,057.68	8,650.37	
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,871,096.25	17,526,867.52	11,637,650.31	11,628,999.94
负债合计		2,116,722,666.57	2,111,673,091.14	2,829,279,397.09	2,825,165,871.74
股本	五、32	217,400,000.00	217,400,000.00	217,400,000.00	217,400,000.00
资本公积	五、33	112,185,718.42	111,830,881.37	112,185,718.42	111,830,881.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	68,958,893.04	68,958,893.04	68,958,893.04	68,958,893.04
未分配利润	五、35	606,230,254.30	577,296,435.35	547,681,662.21	513,270,704.87
归属于母公司股东权益合计		1,004,774,865.76	975,486,209.76	946,226,273.67	911,460,479.28
少数股东权益		4,951,157.95		4,511,313.12	
股东权益合计		1,009,726,023.71	975,486,209.76	950,737,586.79	911,460,479.28
负债和股东权益总计		3,126,448,690.28	3,087,159,300.90	3,780,016,983.88	3,736,626,351.02

公司法定代表人：

樊进



主管会计工作的公司负责人：

张春



公司会计机构负责人：

张吉



合并及公司利润表

2023年1-6月

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上年同期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	1,266,841,469.36	1,261,714,895.48	1,201,797,912.38	1,019,061,293.37
减：营业成本	五、36	1,093,808,257.24	1,095,580,871.60	991,616,216.01	869,282,457.17
税金及附加	五、37	1,976,371.73	1,941,785.14	1,741,415.48	1,496,112.10
销售费用	五、38	28,084,000.21	25,861,044.50	28,433,911.12	23,613,501.91
管理费用	五、39	39,469,363.17	31,360,425.51	58,878,122.54	41,123,636.17
研发费用	五、40	46,857,156.63	45,898,261.42	64,525,923.56	56,334,193.24
财务费用	五、41	-1,151,718.86	-1,093,349.31	-12,669,705.51	-1,230,690.24
其中：利息费用	五、41	535,754.34	520,189.80	243,945.75	201,661.76
利息收入	五、41	1,840,695.49	1,759,923.24	13,064,784.07	1,551,264.84
加：其他收益	五、42	1,725,808.81	274,717.98	2,011,580.75	331,355.30
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	4,409,500.98	4,409,500.98	20,537,805.98	203,141,859.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43	4,409,500.98	4,409,500.98		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、44			98,087.36	98,087.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	4,842,168.87	7,509,771.18	-18,844,990.75	-12,555,724.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-1,603,384.52	-1,610,836.60	-1,169,787.83	-1,028,958.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-52,017.18	-49,708.50	-5,351.29	-5,351.29
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		67,120,116.20	72,699,301.66	71,899,373.40	218,423,350.24
加：营业外收入	五、48	681.78	680.44	1,380.12	1,365.12
减：营业外支出					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		67,120,797.98	72,699,982.10	71,900,753.52	218,424,715.36
减：所得税费用	五、49	8,132,361.06	8,674,251.62	15,844,931.18	9,841,660.48
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		58,988,436.92	64,025,730.48	56,055,822.34	208,583,054.88
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		58,988,436.92	64,025,730.48	56,055,822.34	208,583,054.88
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		58,548,592.09	64,025,730.48	52,305,081.46	208,583,054.88
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		439,844.83		3,750,740.88	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		58,988,436.92	64,025,730.48	56,055,822.34	208,583,054.88
归属于母公司股东的综合收益总额		58,548,592.09	64,025,730.48	52,305,081.46	208,583,054.88
归属于少数股东的综合收益总额		439,844.83		3,750,740.88	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.27		0.24	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

樊超

主管会计工作的公司负责人：

张吉

公司会计机构负责人：

张吉



合并及公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上年同期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		696,444,101.04	688,543,117.55	762,769,997.67	687,084,584.55
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金					
经营活动现金流入小计		732,688,657.78	723,255,809.87	3,985,466,281.40	748,938,280.91
购买商品、接受劳务支付的现金		710,456,479.40	709,214,902.08	736,800,461.76	667,688,528.02
支付给职工以及为职工支付的现金		136,248,090.96	121,640,165.31	157,320,798.97	119,156,772.58
支付的各项税费		19,156,891.73	19,081,214.31	29,599,082.37	14,731,075.70
支付其他与经营活动有关的现金		46,276,206.42	51,205,025.13	3,226,088,206.46	96,617,766.00
经营活动现金流出小计		912,137,668.51	901,141,306.83	4,149,808,549.56	898,194,142.30
经营活动产生的现金流量净额		-179,449,010.73	-177,885,496.96	-164,342,268.16	-149,255,861.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				100,000,000.00	59,645,162.95
取得投资收益收到的现金		5,626,111.32	5,626,111.32	16,462,372.29	16,462,372.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,525.73	27,145.19	8,528.96	8,528.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					61,164,432.69
收到其他与投资活动有关的现金				2,945,906.67	
投资活动现金流入小计		5,653,637.05	5,653,256.51	119,416,807.92	137,280,496.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,404,702.43	11,878,198.99	20,725,651.98	8,272,530.13
投资支付的现金				10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				754,697,585.22	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,404,702.43	11,878,198.99	785,423,237.20	58,272,530.13
投资活动产生的现金流量净额		-14,751,065.38	-6,224,942.48	-666,006,429.28	79,007,966.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金				34,920,699.66	34,920,699.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				27,304,312.84	191,973.30
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		3,629,177.67	3,215,207.95	4,372,857.16	378,479.45
筹资活动现金流出小计		3,629,177.67	3,215,207.95	66,597,869.66	35,491,152.41
筹资活动产生的现金流量净额		-3,629,177.67	-3,215,207.95	-66,597,869.66	-35,491,152.41
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					
加：期初现金及现金等价物余额		682,343,024.85	649,200,248.61	1,516,764,223.81	614,277,491.69
六、期末现金及现金等价物余额					
		484,513,771.07	461,874,601.22	619,817,656.71	508,538,444.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

樊进

张吉

张吉



合并股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

编制单位：北京宏宇轨道交通科技股份有限公司

项 目	本期金额						股本	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	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积									
一、上年年末余额	217,400,000.00	112,185,718.42					68,958,893.04	547,681,662.21	4,511,313.12					950,737,586.79	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	217,400,000.00	112,185,718.42					68,958,893.04	547,681,662.21	4,511,313.12					950,737,586.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	217,400,000.00	112,185,718.42					68,958,893.04	606,230,254.30	4,951,157.95					1,009,726,023.71	

公司法定代表人：张吉

主管会计工作的公司负责人：张吉

公司会计机构负责人：张吉



合并股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

	上年同期金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				42,656,266.37	82,546,781.51	989,196,069.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	216,000,000.00	103,477,718.42				42,656,266.37	82,546,781.51	989,196,069.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,477,718.42				42,656,266.37	-75,452,586.58	889,834,369.33

公司法定代表人：张吉

主管会计工作的公司负责人：张吉

公司会计机构负责人：张吉



公司股东权益变动表




2023年1-6月

单位：人民币元

编制单位：北京云星宇交通科技股份有限公司



项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	217,400,000.00	111,830,881.37				68,958,893.04	513,270,704.87	911,460,479.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	217,400,000.00	111,830,881.37				68,958,893.04	513,270,704.87	911,460,479.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							64,025,730.48	64,025,730.48
（二）股东投入和减少资本							64,025,730.48	64,025,730.48
1. 股东投入的普通股							64,025,730.48	64,025,730.48
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	217,400,000.00	111,830,881.37				68,958,893.04	577,296,435.35	975,486,209.76

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

	上年同期金额							
项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				42,656,266.37	340,329,564.81	702,108,712.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	216,000,000.00	103,122,881.37				42,656,266.37	340,329,564.81	702,108,712.55
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							139,463,054.88	139,463,054.88
（二）股东投入和减少资本							208,583,054.88	208,583,054.88
1. 股东投入的普通股								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-69,120,000.00	-69,120,000.00
1. 提取盈余公积								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	216,000,000.00	103,122,881.37				42,656,266.37	479,792,619.69	841,571,767.43

公司法定代表人：

樊进



主管会计工作的公司负责人：

张春



公司会计机构负责人：

张吉



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京云星宇交通科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于2014年3月6日由北京云星宇交通工程有限公司（以下简称“云星宇有限”）依法整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地址为：北京市丰台区海鹰路1号院2号楼11层、12层，办公地址为：北京市丰台区方庄芳星园二区四号楼。本公司注册资本为21,740万元，统一社会信用代码91110000633795210K。法定代表人：樊进超。本公司股票已于2022年8月18日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：云星宇，股票代码：873806。

云星宇有限系1997年1月7日经北京市交通局批准设立，并于1997年4月23日在北京市工商行政管理局领取了注册号为1100001510114的《企业法人营业执照》。注册资本3,000万元，上述出资业经北京望达会计师事务所望达（97）第1139号验资报告予以验证。股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
京津塘高速公路北京市公司	16,500,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	13,500,000.00	45.00
合计	30,000,000.00	100.00

2009年7月，云星宇有限以截止2008年未经审计的盈余公积、未分配利润转增注册资本2,500万元，注册资本变更为5,500万元，本次增资业经中兆源（北京）会计师事务所中兆源验字【2009】第064号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
京津塘高速公路北京市公司	30,250,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	45.00
合计	55,000,000.00	100.00

2012年9月，根据股东会决议，京津塘高速公路北京市公司将其持有的本公司3,025万元股权无偿划转至北京市首都公路发展集团有限公司（以下简称“首发集团”），变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
首发集团	30,250,000.00	55.00
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	45.00
合计	55,000,000.00	100.00

2013年5月，首发集团以其持有的北京速通科技有限公司60%的股权向云星宇有限增资475.55万元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2013）第

110ZC0073号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例(%)
首发集团	35,005,501.40	58.58
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	41.42
合计	59,755,501.40	100.00

2013年10月根据股东会决议，云星宇有限增加注册资本2,236.50万元，新增注册资本分别由苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）、北京京国发股权投资基金（有限合伙）、鹰潭市锦阳投资有限合伙企业、潘海军、潘婕五方认购。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2013）第110ZC0158号验资报告予以验证。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	35,005,501.40	42.63
首都高速公路发展有限公司	24,750,000.00	30.14
苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）	7,272,727.30	8.86
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	5,454,545.50	6.64
鹰潭市锦阳投资有限合伙企业	5,454,545.50	6.64
潘海军	2,677,224.70	3.26
潘婕	1,505,938.90	1.83
合计	82,120,483.30	100.00

2014年3月，根据云星宇有限股东会决议，并经北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权[2014]22号文批准，云星宇有限整体变更为北京云星宇交通科技股份有限公司。以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2013年10月31日账面净资产31,912.29万元折合股本10,800万元，上述变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2014）第110ZC0055号验资报告予以验证。

云星宇有限于2014年3月6日完成整体变更为股份公司的工商变更登记，并取得北京市工商行政管理局核发的110000005101140号《企业法人营业执照》。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	46,037,160.00	42.63
首都高速公路发展有限公司	32,550,120.00	30.14
苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）	9,564,480.00	8.86
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	7,173,360.00	6.64
鹰潭市锦阳投资有限合伙企业	7,173,360.00	6.64
潘海军	3,520,800.00	3.26

潘婕	1,980,720.00	1.83
合计	108,000,000.00	100.00

2019年3月，公司完成股东变更备案，苏州工业园区子鑫九鼎投资中心（有限合伙）、潘海军、潘婕将其持有的云星宇公司全部股份转让给北京首发投资控股集团有限公司，鹰潭市锦阳投资有限合伙企业将其持有的云星宇公司全部股份转让给首发集团。本次变更后，股东变为首发集团、首都高速公路发展有限公司、北京首发投资控股集团有限公司、北京京国发股权投资基金（有限合伙），注册资本总额未发生变化。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	53,210,520.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	32,550,120.00	30.14
北京首发投资控股集团有限公司*	15,066,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	7,173,360.00	6.64
合计	108,000,000.00	100.00

说明：北京首发投资控股集团有限公司原名为北京首发投资控股有限公司，于2023年4月25日更为现名。

2019年11月，本公司根据2019年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币108,000,000.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2019年6月30日，变更后注册资本为人民币216,000,000.00元。变更后的股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	106,421,040.00	49.27
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	30.14
北京首发投资控股集团有限公司	30,132,000.00	13.95
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.64
合计	216,000,000.00	100.00

2022年9月，根据公司2022年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币140.00万元，新增注册资本由北京首发投资控股集团有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币21,740.00万元。变更后的股权结构如下：

股东名称	金额	持股比例(%)
首发集团	106,421,040.00	48.952
首都高速公路发展有限公司	65,100,240.00	29.945
北京首发投资控股集团有限公司	31,532,000.00	14.504
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.599
合计	217,400,000.00	100.000

本公司拥有北京博宇通达科技有限公司（以下简称“博宇通达”）、北京迅捷驰数字科技有限公司（原名为北京迅捷驰智能交通科技有限公司，于2023年8月24日更为现名，以下简称“迅捷驰”，）、北京云哈图新科技有限公司（以下简称“云哈图新”）3家子公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立：智能交通工程中心、智慧城市交通中心、智能交通运维中心、新业务管理中心、智能交通工程技术研究中心、纪检部、党群工作部、董事会办公室/证券事务部、审计部、战略投资部、法律事务部、财务管理部、人力资源部、综合管理部、资产物业部、品牌管理部、安保部。

本公司及子公司主要从事的业务为智慧交通系统集成以及智慧交通技术开发与服务。智慧交通系统集成主要为客户提供智慧交通系统综合管理系统的解决方案；智慧交通技术开发与服务包括智慧交通管理系统的软件、平台开发，高速公路ETC清分结算，以及高速公路智慧交通系统的运营维护等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三十五次会议于2023年10月30日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及博宇通达、迅捷驰、云哈图新3家子公司，本公司在其他主体中的权益情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

C、合同资产

- 合同资产组合：质保金组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：保证金
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本、原材料、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

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的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5	0.00-5.00	20.00-19.00
电子设备	3-5	0.00-5.00	31.67-19.00
办公设备	5	0.00-5.00	20.00-19.00

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
系统设备	5	0.00-5.00	20.00-19.00
其他设备	5-10	0.00-5.00	19.00-9.50
通讯设施	20	0.00	5.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件著作权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专利技术	10年	直线法
软件著作权	10年	直线法
软件使用权	5-10年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以

后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

①智慧交通系统集成收入

智慧交通系统业务指按照客户的要求为客户提供方案规划、设计和施工，并视客户需要提供设备或服务的业务。收入确认具体方法如下：

A、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司工程人员连同客户相关人员对项目进行交工验收。交工验收通过后，公司取得客户签署的交工验收报告或交工验收证书时，确认相关智慧交通系统集成收入。

B、项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司已向客户提供完整的验收资料，若由于客户原因，不能及时开展交工验收工作，本公司自该项目试运行期满后，确认相关智慧交通系统集成收入。

②智慧交通技术服务收入

高速公路维护维修收入确认的具体方法为：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供完成时，在服务期限内按照直线法摊销确认相关收入。

高速公路单项升级改造项目收入确认的具体方法为：升级改造项目具备验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司连同客户相关人员对升级改造工程进行验收。

验收通过后，本公司取得客户签署的交工验收报告或交工验收证书时，确认相关收入。项目达到可使用状态具备交工验收条件时，本公司已向客户提供完整的验收资料，若由于客户原因，不能及时开展交工验收工作，本公司自该项目试运行期满后，确认相关收入。

ETC清分、结算服务收入确认的具体方法为：根据服务合同，ETC清分服务已提供，本公司开具的《清分结算书》经客户书面签认后，确认相关清分、结算服务收入。

技术开发收入确认的具体方法为：技术开发项目具备验收条件时，本公司向客户提供完整的验收资料，公司研发人员连同客户相关人员对技术开发项目进行验收。验收通过后，本公司取得客户签署的验收报告时（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明），确认相关技术开发收入。

③商品销售及其他收入

ETC标签等商品销售收入确认的具体方法为：对于非零售客户根据销售合同供货并取得客户签收后确认收入，对于零售客户在签订销售合同并交付客户使用后确认收入。

其他收入确认的具体方法为：根据租赁合同，在租赁期限内按照直线法摊销确认相关收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

（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。

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

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

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

执行上述会计政策对2023年6月30日合并资产负债表和2023年1-6月合并利润表的影响如下：

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表项目 (2023年6月30日)	影响金额
递延所得税资产	3,408,268.07
递延所得税负债	3,407,860.25

续:

合并利润表项目 (2023年1-6月)	影响金额
所得税费用	--
净利润	--
其中: 归属于母公司股东权益	--

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	72,959,009.86	54,444.15	73,013,454.01
递延所得税负债	8,650.37	54,444.15	63,094.52

续:

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	23,089,200.74	--	23,089,200.74
归属于母公司股东的净利润	98,588,985.80	--	98,588,985.80

执行上述会计政策对2021年12月31日合并资产负债表和2021年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2021年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	71,911,002.52	116,382.43	72,027,384.95
递延所得税负债	69,986.01	116,382.43	186,368.44

续:

合并利润表项目 (2021年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	13,510,665.11	--	13,510,665.11
归属于母公司股东的净利润	110,037,761.31	--	110,037,761.31

执行上述会计政策对2021年1月1日合并资产负债表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2021年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	64,361,669.74	--	64,361,669.74

合并资产负债表项目 (2021年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	107,502.79	--	107,502.79

报告期内会计政策的累积影响数

受影响的项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
期初净资产	--	--	--	--
净利润	--	--	--	--
期末净资产	42,998.29	--	--	--
其中：留存收益	42,998.29	--	--	--

(2) 重要会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
博宇通达	15
云哈图新	20

2、税收优惠及批文

本公司于2020年7月31日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR202011000886，有效期三年，自2020年1月1日至2022年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。2023年本公司高新技术企业证书备案已进入公示阶段。

本公司之子公司博宇通达于2020年12月2日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR202011005227，有效期三年，自2020年1月1日至2022年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。2023年子公司博宇通达高新技术企业证书备案已进入公示阶段。

根据国家财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据国家财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司子公司云哈图新符合小型微利企业的认定标准，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	--	653.50
银行存款	190,961,600.70	258,328,429.23
其他货币资金	317,919,571.52	456,691,312.78
合 计	508,881,172.22	715,020,395.51

说明：其他货币资金系外埠存款及项目履约保证金和应付票据保证金，其中项目履约保证金和票据保证金24,367,401.15元使用受到限制。

2、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,500,000.00	--	2,500,000.00	9,800,000.00	--	9,800,000.00

说明：期末不存在已质押和已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	798,715,586.23	772,371,079.76
1至2年	361,992,859.30	220,137,814.00
2至3年	142,041,760.23	191,568,647.86
3至4年	121,685,882.16	114,317,350.08
4至5年	20,040,221.20	22,932,680.30
5年以上	181,976,179.43	178,035,947.13
小 计	1,626,452,488.55	1,499,363,519.13

减：坏账准备	351,729,660.69	357,203,921.78
合 计	1,274,722,827.86	1,142,159,597.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	175,721,510.09	10.80	165,853,804.03	94.38	9,867,706.06
按组合计提坏账准备	1,450,730,978.46	89.20	185,875,856.66	12.81	1,264,855,121.80
其中：					
账龄组合	1,450,730,978.46	89.20	185,875,856.66	12.81	1,264,855,121.80
合 计	1,626,452,488.55	100.00	351,729,660.69	21.63	1,274,722,827.86

(续上表)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	202,074,890.70	13.48	188,410,804.11	93.24	13,664,086.59
按组合计提坏账准备	1,297,288,628.43	86.52	168,793,117.67	13.01	1,128,495,510.76
其中：					
账龄组合	1,297,288,628.43	86.52	168,793,117.67	13.01	1,128,495,510.76
合 计	1,499,363,519.13	100.00	357,203,921.78	23.82	1,142,159,597.35

按单项计提坏账准备：

名 称	2023.06.30				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00		预期无法收回
北京中交汇能信息科技有限公司	50,230,388.90	50,230,388.90	100.00		预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,345,824.77	16,345,824.77	100.00		预期无法收回
北京市交通委员会门头沟公路分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00		预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	2,940,316.39	2,940,316.39	100.00		预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00		预期无法收回
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00		长期未收回，信用风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任公司	21,735,432.00	15,214,802.40	70.00		长期未收回，信用风险显著变化
温州绕城高速公路西南线有限公司	5,600,779.35	3,360,467.61	60.00		长期未收回，信用风险显著变化
合 计	175,721,510.09	165,853,804.03	94.38		—

续：

名 称	2022.12.31			
-----	------------	--	--	--

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
北京中交汇能信息科技有限公司	50,230,388.90	50,230,388.90	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,345,824.77	16,345,824.77	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	5,915,372.00	5,915,372.00	100.00	预期无法收回
四川都汶公路有限责任公司	3,603,054.00	3,603,054.00	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
温州绕城高速公路西南线有限公司	15,761,228.35	12,608,982.68	80.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任公司	31,350,254.00	21,945,177.80	70.00	长期未收回，信用风险显著变化
合计	202,074,890.70	188,410,804.11	93.24	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	798,690,641.84	29,711,291.89	3.72	768,009,856.76	28,569,966.66	3.72
1至2年	357,631,636.30	34,582,979.22	9.67	217,262,218.00	21,009,256.48	9.67
2至3年	114,946,785.71	19,575,437.61	17.03	145,536,302.73	24,784,832.35	17.03
3至4年	104,554,703.98	35,820,441.58	34.26	97,334,332.65	33,346,742.37	34.26
4至5年	20,040,221.20	11,318,716.93	56.48	18,528,489.16	10,464,890.68	56.48
5年以上	54,866,989.43	54,866,989.43	100.00	50,617,429.13	50,617,429.13	100.00
合计	1,450,730,978.46	185,875,856.66	12.81	1,297,288,628.43	168,793,117.67	13.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	357,203,921.78
本期计提	--
本期收回或转回	5,474,261.09
本期核销	--
2023.06.30	351,729,660.69

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额470,594,249.48元，占应收账款期末余额合计数的比例28.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额73,246,987.73元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	66,146,700.62	72.55	39,885,876.73	60.98
1至2年	7,882,344.43	8.64	12,621,931.56	19.30
2至3年	8,123,470.36	8.91	10,905,603.86	16.67
3年以上	9,031,608.15	9.90	1,995,396.97	3.05
合计	91,184,123.56	100.00	65,408,809.12	100.00

（2）账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
三河市梧集电子产品有限公司	7,312,158.70	8.02
重庆国闵建筑工程有限公司	3,916,744.67	4.30
首发集团	2,831,060.65	3.10
四川飞达电力建设集团有限公司	2,658,541.87	2.92
合计	16,718,505.89	18.33

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额51,478,718.33元，占预付款项期末余额合计数的比例56.46%。

5、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	--	--
应收股利	84,888,942.70	84,888,942.70
其他应收款	34,600,236.11	37,001,531.44
合计	119,489,178.81	121,890,474.14

（1）应收股利

项目	2023.06.30	2022.12.31
普通股股利	84,888,942.70	84,888,942.70
小计	84,888,942.70	84,888,942.70
减：坏账准备	--	--
合计	84,888,942.70	84,888,942.70

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	19,104,564.96	24,581,931.21
1至2年	5,401,887.58	4,345,304.99
2至3年	3,845,723.90	7,460,036.53
3至4年	7,388,036.53	1,583,307.51
4至5年	1,583,307.51	586,113.35
5年以上	13,424,392.85	13,960,422.85
小计	50,747,913.33	52,517,116.44
减：坏账准备	16,147,677.22	15,515,585.00
合计	34,600,236.11	37,001,531.44

②按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	40,665,465.40	15,414,187.07	25,251,278.33	38,474,033.63	15,045,716.12	23,428,317.51
备用金	7,382,352.73	563,313.00	6,819,039.73	5,709,654.15	80,512.87	5,629,141.28
其他款项	2,700,095.20	170,177.15	2,529,918.05	8,333,428.66	389,356.01	7,944,072.65
合计	50,747,913.33	16,147,677.22	34,600,236.11	52,517,116.44	15,515,585.00	37,001,531.44

③坏账准备计提情况

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	37,927,728.33	8.77	3,327,492.22	34,600,236.11
保证金	27,845,280.40	9.32	2,594,002.07	25,251,278.33
备用金	7,382,352.73	7.63	563,313.00	6,819,039.73
其他款项	2,700,095.20	6.30	170,177.15	2,529,918.05
合计	37,927,728.33	8.77	3,327,492.22	34,600,236.11

截至2023年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2023年6月30日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	账面价值
----	------	---------	------	------

信用损失率(%)				
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	39,696,931.44	6.79	2,695,400.00	37,001,531.44
保证金	25,653,848.63	8.68	2,225,531.12	23,428,317.51
备用金	5,709,654.15	1.41	80,512.87	5,629,141.28
其他款项	8,333,428.66	4.67	389,356.01	7,944,072.65
合计	39,696,931.44	6.79	2,695,400.00	37,001,531.44

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	2,695,400.00	--	12,820,185.00	15,515,585.00
2022年12月31日余额 在本期				
本期计提	632,092.22	--	--	632,092.22
2023年6月30日余额	3,327,492.22	--	12,820,185.00	16,147,677.22

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
------	------	-----------	----	-----------------	----------

				例(%)	
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	25.26	12,820,185.00
西藏自治区交通运输厅	保证金	3,675,500.00	3至4年	7.24	494,354.75
西藏自治区推进公共资源交易平台整合共享工作专班	保证金	2,600,000.00	1年以内	5.12	41,080.00
湖南省公共资源交易中心工程建设保证户	保证金	2,550,000.00	1年以内	5.02	40,290.00
杭州都市高速公路有限公司	保证金	1,800,000.00	3至4年	3.55	242,100.00
合计	—	23,445,685.00	—	46.19	13,638,009.75

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	3,096,914.97	--	3,096,914.97	3,363,486.54	--	3,363,486.54
合同履约成本	531,270,541.22	367,233.14	530,903,308.08	1,176,976,812.93	367,233.14	1,176,609,579.79
原材料	2,206,312.08	--	2,206,312.08	1,642,754.44	--	1,642,754.44
委托加工物资	957,227.37	--	957,227.37	--	--	--
发出商品	114,386.70	--	114,386.70	--	--	--
合计	537,645,382.34	367,233.14	537,278,149.20	1,181,983,053.91	367,233.14	1,181,615,820.77

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	367,233.14	--	--	--	--	367,233.14

7、合同资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
合同资产	166,799,321.40	123,697,588.64
减：合同资产减值准备	6,204,934.81	4,601,550.29
小 计	160,594,386.59	119,096,038.35
减：列示于其他非流动资产的合同资产	79,273,859.79	47,410,111.88
合 计	81,320,526.80	71,685,926.47

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2023.06.30
----	------------

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	166,799,321.40	100.00	6,204,934.81	3.72	160,594,386.59
其中：					
质保金组合	166,799,321.40	100.00	6,204,934.81	3.72	160,594,386.59
合计	166,799,321.40	100.00	6,204,934.81	3.72	160,594,386.59

（续上表）

类别	2022.12.31 账面余额		2022.12.31 减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	123,697,588.64	100.00	4,601,550.29	3.72	119,096,038.35
其中：					
质保金组合	123,697,588.64	100.00	4,601,550.29	3.72	119,096,038.35
合计	123,697,588.64	100.00	4,601,550.29	3.72	119,096,038.35

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金组合

组合	2023.06.30			2022.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
质保金组合	166,799,321.40	6,204,934.81	3.72	123,697,588.64	4,601,550.29	3.72

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动
质保金组合	1,603,384.52	--	--	--

8、一年内到期的非流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
1年内到期的长期应收款	10,512,279.58	10,512,279.58

9、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
预缴税费	28,374,335.93	27,248,168.17
待抵扣进项税	12,881,041.24	13,030,692.86
待认证进项税	--	20,029.81
预付房租、装修费	--	19,500.00

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	41,255,377.17	40,318,390.84
------------	----------------------	----------------------

10、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2023.06.30			2022.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,907,441.32	235,908.84	4,671,532.48	4,907,441.32	235,908.84	4,671,532.48	4.35
其中：未实现融资收益	-189,264.51	--	-189,264.51	-189,264.51	--	-189,264.51	4.35
分期收款提供劳务	12,680,156.10	152,627.93	12,527,528.17	12,680,156.10	152,627.93	12,527,528.17	4.35
其中：未实现融资收益	-1,210,603.95	--	-1,210,603.95	-1,210,603.95	--	-1,210,603.95	4.35
小 计	16,187,728.96	388,536.77	15,799,192.19	16,187,728.96	388,536.77	15,799,192.19	--
减：1年内到期的长期 应收款	10,900,816.35	388,536.77	10,512,279.58	10,900,816.35	388,536.77	10,512,279.58	--
合 计	5,286,912.61	--	5,286,912.61	5,286,912.61	--	5,286,912.61	--

（2）坏账准备计提情况

类别	2023.06.30				2022.12.31				账面 价值	
	账面余额		坏账准备 金额	预期信 用损失 率(%)	账面余额		坏账准备 金额	预期信 用损失 率(%)		
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)				
按单项计 提坏账准 备	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65
其中：										
中电云科 信息技术 有限公司	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65
合计	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65	7,770,735.42	100.00	388,536.77	5.00	7,382,198.65

按单项计提坏账准备：

名 称	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
中电云科信息技术有 限公司	7,770,735.42	388,536.77	5.00

（续上表）

名 称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
中电云科信息技术有限公司	7,770,735.42	388,536.77	5.00

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
联营企业											
成都交投信息科技有限公司*	61,113,232.86	--	--	4,409,500.98	--	--	--	--	--	65,522,733.84	--

*说明：成都交投信息科技有限公司（以下简称：“交投信息”）原名为北京云星宇科技服务有限公司，于2023年8月4日更为现名。

12、其他权益工具投资

项目	2023.06.30	2022.12.31
河北迁曹高速公路开发有限公司	29,278,617.00	29,278,617.00

13、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2022.12.31	25,165,570.35
2.本期增加金额	1,196,174.00
(1) 固定资产转入	1,196,174.00
3.本期减少金额	--
4.2023.06.30	26,361,744.35
二、累计折旧和累计摊销	
1.2022.12.31	17,892,874.02
2.本期增加金额	1,723,593.36
(1) 计提或摊销	603,973.62
(2) 固定资产转入	1,119,619.74
3.本期减少金额	--
4.2023.06.30	19,616,467.38
三、减值准备	
1.2022.12.31	--
2.本期增加金额	--
3、本期减少金额	--
4.2023.06.30	--
四、账面价值	
1.2023.06.30账面价值	6,745,276.97
2.2022.12.31账面价值	7,272,696.33

14、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	151,836,995.25	154,846,332.33
固定资产清理	--	--
合计	151,836,995.25	154,846,332.33

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	系统设备	其他设备	通讯设施	合 计
一、账面原值：								
1.2022.12.31	103,648,803.21	31,871,698.48	25,897,623.65	5,311,586.95	1,464,137.29	567,398.86	38,600,783.66	207,362,032.10
2.本期增加金额	--	--	510,968.04	59,584.08	--	2,679,222.05	1,348,794.06	4,598,568.23
(1) 购置	--	--	510,968.04	59,584.08	--	2,679,222.05	--	3,249,774.17
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--	--	1,348,794.06	1,348,794.06
3.本期减少金额	1,878,659.91	290,000.00	578,054.32	68,859.94	385,473.68	1,089.00	--	3,202,136.85
(1) 处置或报废	--	290,000.00	578,054.32	68,859.94	385,473.68	1,089.00	--	1,323,476.94
(2) 其他减少	1,878,659.91	--	--	--	--	--	--	1,878,659.91
4.2023.06.30	101,770,143.30	31,581,698.48	25,830,537.37	5,302,311.09	1,078,663.61	3,245,531.91	39,949,577.72	208,758,463.48
二、累计折旧								
1.2022.12.31	4,472,527.56	23,748,363.74	18,415,198.26	3,797,971.26	1,129,273.49	220,602.51	715,504.67	52,499,441.49
2.本期增加金额	1,888,400.83	1,353,493.86	1,883,885.36	194,338.58	35,643.24	436,499.16	977,061.20	6,769,322.23
(1) 计提	1,888,400.83	1,353,493.86	1,883,885.36	194,338.58	35,643.24	436,499.16	977,061.20	6,769,322.23
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	1,119,619.74	275,500.00	537,871.31	65,169.94	365,392.78	--	--	2,363,553.77
(1) 处置或报废	--	275,500.00	537,871.31	65,169.94	365,392.78	--	--	1,243,934.03
(2) 其他减少	1,119,619.74	--	--	--	--	--	--	1,119,619.74
4.2023.06.30	5,241,308.65	24,826,357.60	19,761,212.31	3,927,139.90	799,523.95	657,101.67	1,692,565.87	56,905,209.95
三、减值准备								
1.2022.12.31	--	--	1,678.28	14,580.00	--	--	--	16,258.28
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--
4.2023.06.30	--	--	1,678.28	14,580.00	--	--	--	16,258.28
四、账面价值								
1.2023.06.30账面价值	96,528,834.65	6,755,340.88	6,067,646.78	1,360,591.19	279,139.66	2,588,430.24	38,257,011.85	151,836,995.25
2.2022.12.31账面价值	99,176,275.65	8,123,334.74	7,480,747.11	1,499,035.69	334,863.80	346,796.35	37,885,278.99	154,846,332.33

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	95,887,939.77	房产证书办理尚未完成

说明：未办妥产权证书的房屋建筑物已于2023年7月7日取得《不动产权证书》。

15、在建工程

项 目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	6,581,715.29	684,207.46
工程物资	--	--

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	6,581,715.29	684,207.46
-----	--------------	------------

(1) 在建工程明细

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
通信用基础设施服务项目	6,225,111.51	--	6,225,111.51	446,471.60	--	446,471.60
云计算中心-改造	356,603.78	--	356,603.78	237,735.86	--	237,735.86
合 计	6,581,715.29	--	6,581,715.29	684,207.46	--	684,207.46

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	2023.06.30
通信用基础设施服务项目	446,471.60	7,127,433.97	1,348,794.06	--	--	--	--	6,225,111.51
云计算中心-改造	237,735.86	118,867.92	--	--	--	--	--	356,603.78
合 计	684,207.46	7,246,301.89	1,348,794.06	--	--	--	--	6,581,715.29

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
通信用基础设施服务项目	73,500,000.00	26.25	25.00	自筹
云计算中心-改造	82,000,000.00	0.43	1.00	自筹
合 计	155,500,000.00	—	—	—

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022.12.31	28,188,748.57
2.本期增加金额	4,264,257.23
(1) 租入	4,264,257.23
3.本期减少金额	--
4. 2023.06.30	32,453,005.80
二、累计折旧	
1.2022.12.31	5,240,413.08
2.本期增加金额	5,364,534.27
(1) 计提	5,364,534.27

3.本期减少金额	--
4. 2023.06.30	10,604,947.35
三、减值准备	
1.2022.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2023.06.30	--
四、账面价值	
1. 2023.06.30账面价值	21,848,058.45
2. 2022.12.31账面价值	22,948,335.49

17、无形资产

项 目	专利技术	软件著作权	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.2022.12.31	855,449.59	2,614,636.59	6,274,823.61	14,978,225.01	24,723,134.80
2.本期增加金额	--	--	1,548.67	--	1,548.67
(1) 购置	--	--	1,548.67	--	1,548.67
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2023.06.30	855,449.59	2,614,636.59	6,276,372.28	14,978,225.01	24,724,683.47
二、累计摊销					
1.2022.12.31	819,806.23	2,580,737.03	3,911,533.28	610,984.53	7,923,061.07
2.本期增加金额	35,643.36	1,247.04	328,376.27	283,710.97	648,977.64
(1) 计提	35,643.36	1,247.04	328,376.27	283,710.97	648,977.64
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2023.06.30	855,449.59	2,581,984.07	4,239,909.55	894,695.50	8,572,038.71
三、减值准备					
1.2022.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2023.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2023.06.30账面价值	--	32,652.52	2,036,462.73	14,083,529.51	16,152,644.76
2. 2022.12.31账面价值	35,643.36	33,899.56	2,363,290.33	14,367,240.48	16,800,073.73

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2023.06.30
博宇通达	2,695,261.76	--	--	2,695,261.76

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
博宇通达	--	--	--	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为3%（上期：3%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.73%（上期：14.56%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

19、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	32,512.81	--	15,005.82	--	17,506.99

20、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
减值准备	374,764,155.54	56,215,866.03	378,012,683.04	56,701,777.45
预提费用	77,500,291.11	11,625,043.66	92,551,743.65	13,882,761.55
党建工作经费	4,923,198.27	738,479.74	4,923,693.27	738,553.99
未实现内部损益	4,712,262.72	706,839.41	7,556,369.78	1,133,455.47
可弥补亏损	7,834,975.13	1,175,246.27	3,053,393.06	458,008.96
租赁准则可抵扣暂时性差异	22,966,469.46	3,480,103.45	296,349.61	44,452.44
小 计	492,701,352.23	73,941,578.56	486,394,232.41	72,959,009.86
递延所得税负债：				
子公司资产评估增值	5,209.61	781.44	57,669.13	8,650.37
租赁准则应纳税暂时性差异	22,486,105.74	3,407,860.25	--	--
交投信息投资收益	18,706,500.00	2,805,975.00	--	--
小 计	41,197,815.35	6,214,616.69	57,669.13	8,650.37

21、其他非流动资产

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期的质保金	82,336,788.32	3,062,928.53	79,273,859.79	49,241,910.95	1,831,799.07	47,410,111.88
预付购置长期资产相关款项	123,893.81	--	123,893.81	277,985.98	--	277,985.98
合 计	82,460,682.13	3,062,928.53	79,397,753.60	49,519,896.93	1,831,799.07	47,688,097.86

22、应付票据

种 类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	18,139,219.14	46,148,746.04
商业承兑汇票	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	33,139,219.14	61,148,746.04

23、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
货款	838,407,701.89	1,033,167,023.16
劳务及安装费	590,024,904.32	620,527,564.89
合 计	1,428,432,606.21	1,653,694,588.05

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2023.06.30	未偿还或未结转的原因
成都交通信息港有限责任公司	27,855,197.37	未结算
北京聚利科技有限公司	27,544,586.38	未结算
上海进贤机电科技有限公司	23,720,223.39	未结算
河北交投智能交通技术有限责任公司	13,409,626.00	未结算
路宇航（北京）科技有限公司	10,864,243.31	未结算
北京万集科技股份有限公司	9,974,454.83	未结算
北京软森科技有限公司	9,269,434.81	未结算
河南铭视科技股份有限公司	8,917,731.30	未结算
上海搜林信息技术有限公司	7,858,066.01	未结算
北京路宇通达建筑安装工程有限公司	7,462,287.32	未结算
云南路翔智联生态城市发展股份有限公司	6,439,552.94	未结算
河南庚符智能科技有限公司	6,360,265.28	未结算
北京路桥方舟交通科技发展有限公司	5,799,775.00	未结算

北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,227,047.27	未结算
北京杰诺思通科技有限公司	5,179,362.22	未结算
北京冰洁畅达道路养护有限公司	5,090,279.54	未结算
合 计	180,972,132.97	—

24、预收款项

项 目	2023.06.30	2022.12.31
房租	1,748,793.47	1,662,712.72

25、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
项目工程款	431,549,105.34	912,273,483.33
减：计入其他非流动负债的 合同负债	--	--
合 计	431,549,105.34	912,273,483.33

26、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	41,352,501.04	131,494,178.90	111,540,955.96	61,305,723.98
离职后福利-设定提 存计划	5,551,263.11	22,456,077.36	22,307,281.40	5,700,059.07
辞退福利	--	520,199.22	520,199.22	--
合 计	46,903,764.15	154,470,455.48	134,368,436.58	67,005,783.05

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	13,328,380.69	103,874,812.61	83,013,229.11	34,189,964.19
职工福利费	650,591.51	2,178,871.87	2,324,859.22	504,604.16
社会保险费	20,257,459.77	10,856,055.13	11,339,487.56	19,774,027.34
其中：1. 医疗保险费	20,132,916.59	10,297,577.51	10,786,825.45	19,643,668.65
2. 工伤保险费	123,830.90	552,161.48	546,885.00	129,107.38
3. 生育保险费	712.28	6,316.14	5,777.11	1,251.31
住房公积金	2,694.00	12,506,943.00	12,509,637.00	--
工会经费和职工教育经费	7,113,375.07	2,077,496.29	2,353,743.07	6,837,128.29
合 计	41,352,501.04	131,494,178.90	111,540,955.96	61,305,723.98

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
-----	------------	------	------	------------

离职后福利	5,551,263.11	22,456,077.36	22,307,281.40	5,700,059.07
其中：基本养老保险费	4,504,519.20	16,848,480.29	16,642,704.13	4,710,295.36
失业保险费	140,770.00	526,316.23	519,885.55	147,200.68
企业年金缴费	905,973.91	5,081,280.84	5,144,691.72	842,563.03
合 计	5,551,263.11	22,456,077.36	22,307,281.40	5,700,059.07

(3) 辞退福利

说明：辞退福利为发放的辞退补偿金。

27、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
企业所得税	2,948,814.20	8,502,296.65
个人所得税	255,469.38	2,135,123.76
增值税	578,835.43	397,193.68
其他税费	--	--
合 计	3,783,119.01	11,034,614.09

28、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	22,989,116.45	31,668,767.77
合 计	22,989,116.45	31,668,767.77

其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他往来款	22,857,116.45	31,496,767.77
押金及保证金	132,000.00	172,000.00
合 计	22,989,116.45	31,668,767.77

说明：期末，无账龄超过1年的重要其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	10,358,897.77	9,215,543.49

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	99,844,929.88	90,039,527.14

31、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
房屋租赁	22,015,377.33	20,844,543.43
减：一年内到期的租赁负债	10,358,897.77	9,215,543.49
合 计	11,656,479.56	11,628,999.94

32、股本（单位：股）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.06.30	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
首发集团	106,421,040.00	48.952	--	--	106,421,040.00	48.952
首都高速公路发展 有限公司	65,100,240.00	29.945	--	--	65,100,240.00	29.945
北京首发投资控股 集团有限公司	31,532,000.00	14.504	--	--	31,532,000.00	14.504
北京京国发股权投 资基金（有限合伙）	14,346,720.00	6.599	--	--	14,346,720.00	6.599
合计	217,400,000.00	100.00	--	--	217,400,000.00	100.00

33、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	112,185,718.42	--	--	112,185,718.42

34、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	68,958,893.04	--	--	68,958,893.04

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上年同期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	547,681,662.21	544,515,303.08	--
调整 期初未分配利润合计数(调增 +, 调减-)	--	--	--
调整后 期初未分配利润	547,681,662.21	544,515,303.08	--
加：本期归属于母公司所有者的净 利润	58,548,592.09	52,305,081.46	--

减：提取法定盈余公积	--	--	10.00%
减：应付普通股股利	--	69,120,000.00	--
期末未分配利润	606,230,254.30	527,700,384.54	--
其中：子公司当年提取的盈余公积 归属于母公司的金额	--	--	--

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,264,983,994.45	1,093,175,575.42	1,200,060,036.98	991,012,242.39
其他业务	1,857,474.91	632,681.82	1,737,875.40	603,973.62
合计	1,266,841,469.36	1,093,808,257.24	1,201,797,912.38	991,616,216.01

(2) 营业收入、营业成本按产品分类

主要产品类型	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧交通系统集成	856,055,946.22	732,582,241.51	868,070,825.70	746,469,827.56
智慧交通技术服务	151,881,645.14	117,689,255.89	287,730,459.78	210,759,745.97
商品销售及其他	257,046,403.09	242,904,078.02	44,258,751.50	33,782,668.86
小计	1,264,983,994.45	1,093,175,575.42	1,200,060,036.98	991,012,242.39
其他业务：				
租赁收入	1,857,474.91	632,681.82	1,737,875.40	603,973.62
小计	1,857,474.91	632,681.82	1,737,875.40	603,973.62
合 计	1,266,841,469.36	1,093,808,257.24	1,201,797,912.38	991,616,216.01

(3) 营业收入分解信息

营业收入类型	本期发生额				合计
	智慧交通系 统集成	智慧交通技 术服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	856,055,946.22	151,881,645.14	257,046,403.09	--	1,264,983,994.45
其中：在某一时点确认	856,055,946.22	60,840,509.31	251,339,125.00	--	1,168,235,580.53
在某一时段确认	--	91,041,135.83	5,707,278.09	--	96,748,413.92
其他业务收入	--	--	--	1,857,474.91	1,857,474.91
其中：租赁收入	--	--	--	1,857,474.91	1,857,474.91
合 计	856,055,946.22	151,881,645.14	257,046,403.09	1,857,474.91	1,266,841,469.36

续表：

营业收入类型	上年同期发生额				合计
	智慧交通系统 集成	智慧交通技术 服务	商品销售及其 其他	租赁收入	
主营业务收入	868,070,825.70	287,730,459.78	44,258,751.50	--	1,200,060,036.98
其中：在某一时点确认	868,070,825.70	208,765,330.23	42,328,570.00	--	1,119,164,725.93
在某一时段确认	--	78,965,129.55	1,930,181.50	--	80,895,311.05
其他业务收入	--	--	--	1,737,875.40	1,737,875.40
其中：租赁收入	--	--	--	1,737,875.40	1,737,875.40
合 计	868,070,825.70	287,730,459.78	44,258,751.50	1,737,875.40	1,201,797,912.38

37、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	550,300.97	460,664.68
教育费附加	435,903.75	384,738.66
印花税	701,144.06	535,756.10
房产税	249,472.50	247,010.94
车船使用税	13,950.00	56,600.38
土地使用税	8,509.97	8,509.97
其他税费	17,090.48	48,134.75
合计	1,976,371.73	1,741,415.48

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	22,340,600.94	20,223,241.15
办公费	2,914,338.73	2,871,200.99
折旧及摊销	1,543,579.37	816,757.57
房租	582,546.08	490,452.01
营销费	400,311.37	2,913,072.12
投标费用	302,623.72	376,432.28
代理费	--	742,755.00
合计	28,084,000.21	28,433,911.12

39、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	26,185,343.01	35,614,312.86
折旧及摊销	5,369,555.46	2,287,304.71
中介机构服务费	3,910,852.34	6,541,907.59
办公费用	541,551.37	998,317.44
后勤费用及安全消防	2,106,951.05	2,323,063.06
差旅费	518,631.73	75,105.66
车辆使用费	297,819.97	108,476.86
房租	64,237.49	5,096,236.05
装修费	--	4,879,558.51
广告宣传费	292,458.10	541,716.68
其他费用	181,962.65	412,123.12
合计	39,469,363.17	58,878,122.54

40、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	39,012,860.77	56,920,836.96
外协费用	4,427,293.81	3,681,336.36
折旧及摊销	2,241,389.01	617,154.82
咨询评审费	512,477.99	194,699.85
租赁费	104,851.49	1,947,379.17
办公费用	--	12,226.67
差旅费	--	17,439.82
其他费用	558,283.56	1,134,849.91
合计	46,857,156.63	64,525,923.56

41、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	535,754.34	243,945.75
减：利息收入	1,840,695.49	13,064,784.07
汇兑损益	--	--
手续费及其他	153,222.29	151,132.81
合 计	-1,151,718.86	-12,669,705.51

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,443,300.00	19,325.67	与收益相关
进项税加计扣除	--	1,549,293.31	与收益相关
个人所得税手续费返还	282,508.81	442,961.77	与收益相关
合计	1,725,808.81	2,011,580.75	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、52、政府补助。

43、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	20,342,837.42
权益法核算的长期股权投资收益	4,409,500.98	--
银行理财产品持有期间取得的投资收益	--	194,968.56
合计	4,409,500.98	20,537,805.98

44、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	--	98,087.36

45、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	5,474,261.09	-18,219,178.39
其他应收款坏账损失	-632,092.22	-701,852.42
应收票据坏账损失	--	-2,983.37
长期应收款坏账损失	--	79,023.43
合计	4,842,168.87	-18,844,990.75

46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	-1,603,384.52	-1,169,787.83

47、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-52,017.18	-5,351.29

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他	681.78	1,380.12

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,908,963.44	21,362,193.62
递延所得税费用	5,223,397.62	-5,517,262.44
合 计	8,132,361.06	15,844,931.18

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	67,120,797.98	71,900,753.52
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	10,068,119.70	10,785,113.04
某些子公司适用不同税率的影响	-314,576.09	-241,980.37
对以前期间当期所得税的调整	-56,123.90	-392,546.16
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-661,425.15	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,082.15	276,157.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-175.00	80,579.16
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	914,035.29	86,441.32
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,647,508.34	-2,053,367.60
其他	-186,067.60	7,304,533.98
所得税费用	8,132,361.06	15,844,931.18

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
通行费收款	--	3,144,546,818.10
收到汇票保证金	32,677,370.66	44,019,666.56
利息收入	1,840,695.49	6,495,971.14
其他往来	--	27,160,160.37

政府补助	1,443,300.00	19,325.67
其他	283,190.59	444,341.89
合并范围外关联方往来	--	10,000.00
合 计	36,244,556.74	3,222,696,283.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
通行费支付	--	3,137,506,587.85
期间费用	19,717,373.50	28,777,878.79
支付汇票保证金	24,367,401.15	34,007,827.08
往来款	2,191,431.77	25,795,912.74
合 计	46,276,206.42	3,226,088,206.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
长期应收款利息	--	140,701.42
定期存款利息收入	--	2,805,205.25
合计	--	2,945,906.67

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
申购结构性存款	--	50,000,000.00
处置子公司货币资金期末余额	--	704,697,585.22
合 计	--	754,697,585.22

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
偿还租赁负债支付的金额	3,629,177.67	4,372,857.16

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,988,436.92	56,055,822.34
加：资产减值损失	1,603,384.52	1,169,787.83

信用减值损失	-4,842,168.87	18,844,990.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧	7,373,295.85	8,427,255.40
使用权资产折旧	5,364,534.27	1,777,113.15
无形资产摊销	648,977.64	1,118,256.98
长期待摊费用摊销	15,005.82	15,005.82
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）	52,017.18	5,351.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	-98,087.36
财务费用（收益以“-”号填列）	535,754.34	-3,411,495.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,409,500.98	-20,537,805.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-982,568.70	-2,994,906.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,205,966.32	-32,581.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	644,337,671.57	115,219,499.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-193,305,818.99	-121,367,729.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-701,033,997.62	-218,532,745.12
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-179,449,010.73	-164,342,268.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	—	—
当期新增的使用权资产	4,264,257.23	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	484,513,771.07	619,817,656.71
减：现金的期初余额	682,343,024.85	1,516,764,223.81
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-197,829,253.78	-896,946,567.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023.06.30	2022.06.30
一、现金	484,513,771.07	619,817,656.71
其中：库存现金	--	448.50
可随时用于支付的银行存款	190,961,600.70	229,534,206.12

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可随时用于支付的其他货币资金	293,552,170.37	390,283,002.09
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	484,513,771.07	619,817,656.71

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.06.30账面价值	受限原因
货币资金	24,367,401.15	保函保证金

53、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上年同期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
丰台科技园“丰九条”奖金	财政拨款	1,440,000.00	--	其他收益	与收益相关
专利资助金	财政拨款	1,800.00	3,000.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补贴	财政拨款	1,500.00	--	其他收益	与收益相关
收到以工代训补贴(北京市丰台区社会保险基金管理中心)	财政拨款	--	7,700.00	其他收益	与收益相关
“六税两费”减免	财政拨款	--	7,625.67	其他收益	与收益相关
收到专利资助(北京市知识产权局)	财政拨款	--	1,000.00	其他收益	与收益相关
合计	—	1,443,300.00	19,325.67	—	—

说明：

①2023年子公司博宇通达根据关于开展《丰台区促进高精尖产业发展扶持措施(试行)》通知收到由北京市中关村科技园区丰台园管理委员会发放的技术扶持奖金共计1,440,000.00元。

②本公司根据《北京市知识产权资助金管理办法》(京知局(2021]78号)的有关规定，收到国家知识产权局专利局北京代办处发放的专利资助金1,800.00元。

③本公司收到北京市丰台区社会保险基金管理中心一次性扩岗补助1,500.00元。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
博宇通达	北京市	北京市	服务业	100.00	--	收购

迅捷驰	北京市	北京市	服务业	100.00	--	收购
云哈图新	北京市	北京市	服务业	55.00	--	设立

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云哈图新	45.00	439,844.83	--	4,951,157.95

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云哈图新	20,686,655.11	735,376.58	21,422,031.69	10,076,011.18	343,447.29	10,419,458.47

续(1):

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云哈图新	13,568,609.94	203,694.72	13,772,304.66	3,747,164.39	--	3,747,164.39

续(2):

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云哈图新	13,420,351.53	977,432.95	977,432.95	-2,571,109.18	--	--	--	--

2、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

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	
交投信息	成都市	成都市	服务业	35.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	交投信息	
	2023.06.30	2022.12.31
流动资产	342,386,593.45	319,438,068.37
其中：现金和现金等价物	56,887,201.15	136,145,847.44
非流动资产	5,080,969.33	5,156,142.10
资产合计	347,467,562.78	324,594,210.47
流动负债	170,873,307.69	160,598,529.61
非流动负债	--	--

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债合计	170,873,307.69	160,598,529.61
净资产	176,594,255.09	163,995,680.86
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	176,594,255.09	163,995,680.86
按持股比例计算的净资产份额	61,807,989.28	57,398,488.30
对联营企业权益投资的账面价值	61,807,989.28	57,398,488.30
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项 目	交投信息	
	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	130,118,290.86	117,032,499.84
财务费用	-846,799.48	-513,589.53
所得税费用	--	4,796,662.74
净利润	12,598,574.23	27,418,438.19
综合收益总额	12,598,574.23	27,418,438.19
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的

变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**28.93%**（2022年：**28.30%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**46.20%**（2022年：**47.45%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为**158,000.00**万元（2022年12月31日：**158,000.00**万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2023.06.30				合计
	一年以内	一年至三年	三年至五年	五年以上	
金融资产：					
货币资金	50,888.12	--	--	--	50,888.12
应收账款	127,472.28	--	--	--	127,472.28
其他应收款	11,948.92	--	--	--	11,948.92
其他流动资产	4,125.54	--	--	--	4,125.54
其他非流动资产	7,939.78	--	--	--	7,939.78
金融资产合计	202,374.64	--	--	--	202,374.64
金融负债：					
应付票据	3,313.92	--	--	--	3,313.92
应付账款	142,843.26	--	--	--	142,843.26
其他应付款	2,298.91	--	--	--	2,298.91
金融负债和或有负债合计	148,456.09	--	--	--	148,456.09

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2022.12.31				合计
	一年以内	一年至三年	三年至五年	五年以上	
金融资产：					
货币资金	71,502.04	--	--	--	71,502.04
应收账款	114,215.96	--	--	--	114,215.96
其他应收款	12,189.05	--	--	--	12,189.05
其他流动资产	4,031.84	--	--	--	4,031.84
其他非流动资产	4,768.81	--	--	--	4,768.81
金融资产合计	206,707.70	--	--	--	206,707.70
金融负债：					
应付票据	6,114.87	--	--	--	6,114.87
应付账款	165,369.46	--	--	--	165,369.46
其他应付款	3,166.88	--	--	--	3,166.88
金融负债和或有负债合计	174,651.21	--	--	--	174,651.21

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）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、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定利率金融工具		
金融资产	1,579.92	1,579.92
其中：货币资金	--	--
一年以内到期的非流动资产	1,051.23	1,051.23
长期应收款	528.69	528.69
合计	1,579.92	1,579.92
浮动利率金融工具		
金融资产	50,888.12	71,502.04
其中：货币资金	50,888.12	71,502.04
合计	50,888.12	71,502.04

于2023年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约0万元（2022年12月31日：1.41万元）。

2、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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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2023年6月30日，本公司的资产负债率为67.70%（2022年12月31日：74.85%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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，不再详细披露。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
首发集团	北京市	北京高速公路建设、运营管理、筹融资和相关产业经营	3,057,800.00	48.952	48.952

本公司实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司不存在合营企业。

重要联营企业情况详见附注六、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京速通科技有限公司	同一母公司
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	同一母公司
北京市首发天人生态景观有限公司	同一母公司
北京静态交通投资运营有限公司	同一母公司
北京市公联公路联络线有限责任公司	同一母公司
北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	同一母公司
北京首发投资控股集团有限公司	同一母公司
北京首发公路养护工程有限公司	同一母公司
北京易路行技术有限公司	母公司控制的其他企业
北京太利物业管理有限责任公司	母公司控制的其他企业
北京公联洁达公路养护工程有限公司	母公司控制的其他企业
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	母公司控制的其他企业
北京首发物流枢纽有限公司	母公司控制的其他企业
北京首发咨询有限公司	母公司控制的其他企业
北京路捷通公路养护有限公司	母公司控制的其他企业
北京海博票务服务有限公司	母公司控制的其他企业
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京首都高速公路发展有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京通达京承高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京兴延高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
北京首都环线高速公路有限公司	母公司具有重大影响的企业
成都交投信息科技有限公司*	本公司的联营企业
北京静态交通怀柔建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股70%的企业
北京静态交通平谷建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股70%的企业
北京静态交通延庆建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股65%的企业
北京静态交通密云建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股65%的企业
北京静态交通石景山投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股60%的企业
北京静态交通顺义投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股60%的企业
北京静态交通丰台投资运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股51%的企业

北京京门静态交通建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股49%的企业
北京首中静态交通停车管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股20%的企业
北京静态交通安达停车管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股100%的企业
北京静态交通昌平建设运营有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股100%的企业
北京静态交通资产管理有限公司	北京静态交通投资运营有限公司持股100%的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

*说明：成都交投信息科技有限公司原名为北京云星宇科技服务有限公司，于2023年8月4日更为现名。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
首发集团	接受劳务	--	660,377.36
北京速通科技有限公司	采购商品	442,477.88	--
北京易路行技术有限公司	接受劳务	165,094.34	--
北京首发公路养护工程有限公司	接受劳务	206,055.06	5,499,290.36
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	接受劳务	--	6,619,207.54
北京公联洁达公路养护工程有限公司	接受劳务	--	429,266.05
北京太利物业管理有限责任公司	接受劳务	--	785,431.19
北京市首发天人生态景观有限公司	接受劳务	--	75,471.70

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
首发集团	智慧交通技术服务	96,556,074.57	228,254,797.00
首发集团	智慧交通系统集成	89,714,324.40	145,599,021.12
首发集团	商品销售及其他	1,653,516.70	659,400.71
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	智慧交通系统集成	46,583,099.94	--
北京华北投新机场北线高速公路有限公司	智慧交通技术服务	--	160,325.15
北京静态交通投资运营有限公司	智慧交通技术服务	14,433,962.26	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京静态交通投资运营有限公司	商品销售及其他	41,592.92	36,991.15
北京静态交通投资运营有限公司	智慧交通系统集成	--	389,083.62
北京静态交通丰台投资运营有限公司	智慧交通技术服务	6,794,573.90	2,550,240.00
北京静态交通丰台投资运营有限公司	智慧交通系统集成	206,986.60	72,560.17
北京速通科技有限公司	商品销售及其他	6,563,476.33	188,207.50
北京速通科技有限公司	智慧交通技术服务	--	299,645.01
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	智慧交通技术服务	4,797,735.85	--
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	智慧交通系统集成	35,110.39	878,924.13
北京公联交通枢纽建设管理有限公司	商品销售及其他	8,159.29	--
北京首都高速公路发展有限公司	智慧交通技术服务	1,564,858.75	760,157.97
北京首都高速公路发展有限公司	商品销售及其他	56,769.03	69,557.52
北京通达京承高速公路有限公司	智慧交通技术服务	1,511,798.12	4,795,030.43
北京通达京承高速公路有限公司	商品销售及其他	41,471.78	--
北京通达京承高速公路有限公司	智慧交通系统集成	9,734.51	--
北京兴延高速公路有限公司	智慧交通技术服务	934,079.68	2,017,208.92
北京兴延高速公路有限公司	智慧交通系统集成	--	556,566.77
北京奥科瑞检测技术开发有限公司	智慧交通系统集成	370,241.96	--
北京首都环线高速公路有限公司	智慧交通技术服务	123,374.53	2,951,989.13
北京静态交通石景山投资运营有限公司	智慧交通技术服务	118,867.92	--
北京路捷通公路养护有限公司	智慧交通技术服务	73,869.45	--
北京首发公路养护工程有限公司	商品销售及其他	41,250.81	--
北京市首发天人生态景观有限公司	智慧交通技术服务	33,760.60	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京静态交通安达停车管理有限公司	智慧交通系统集成	22,540.86	27,105.30
北京静态交通昌平建设运营有限公司	智慧交通系统集成	101.52	206,406.84
北京首发物流枢纽有限公司	智慧交通技术服务	--	592,909.76
北京海博票务服务有限公司	智慧交通系统集成	--	47,169.81
北京首中静态交通停车管理有限公司	智慧交通技术服务	--	219,710.34
北京静态交通怀柔建设运营有限公司	智慧交通系统集成	--	72,320.52
北京静态交通延庆建设运营有限公司	智慧交通系统集成	--	365,304.58
北京京门静态交通建设运营有限公司	智慧交通系统集成	--	90,620.72

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
首发集团	房租	3,341,108.38	7,371,834.47
北京首都高速公路发展有限公司	房租	--	25,688.08
北京首发投资控股集团有限公司	房租	4,517,361.96	4,786,418.29
北京首发物流枢纽有限公司	房租	--	100,780.94

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上年同期增加
首发集团	房屋	3,067,686.68	699,361.56

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上年同期利息支出
北京首发投资控股集团有限公司	房屋	442,756.02	--
首发集团	房屋	77,433.78	11,448.49

6、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员11人，上期关键管理人员11人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	4,707,940.51	5,478,617.68

7、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首发集团	189,517,061.02	13,140,760.25	139,441,894.21	7,782,893.61
应收账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	82,659,189.00	3,074,921.83	117,689,189.00	4,378,037.83
应收账款	北京静态交通丰台投资运营有限公司	48,663,320.84	4,105,153.88	43,309,522.36	3,699,515.31
应收账款	北京速通科技有限公司	30,781,678.82	15,652,068.64	34,343,280.31	9,421,045.46
应收账款	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	13,552,669.11	1,327,045.65	3,338,961.68	462,084.26
应收账款	北京静态交通昌平建设运营有限公司	12,733,363.63	4,362,450.38	12,852,425.61	2,172,920.93
应收账款	成都交投信息科技有限公司	7,677,146.13	649,257.06	7,304,346.13	419,055.29
应收账款	北京首都高速公路发展有限公司	3,769,517.59	254,493.98	1,932,136.83	72,062.58
应收账款	北京首都环线高速公路有限公司	3,149,195.93	146,871.90	12,589,534.61	1,331,225.93
应收账款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	2,798,351.46	476,224.45	2,888,932.06	479,594.05
应收账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	2,082,523.03	297,702.62	2,254,641.38	218,023.82
应收账款	北京通达京承高速公路有限公司	1,009,270.64	62,825.63	1,000,613.81	48,414.78
应收账款	北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	612,550.00	612,550.00	612,550.00	612,550.00
应收账款	北京兴延高速公路有限公司	527,786.70	20,053.72	505,454.73	18,802.92
应收账款	北京静态交通石景山投资运营有限公司	401,431.68	31,321.44	275,431.68	10,246.06
应收账款	北京首发物流枢纽有限公司	221,409.40	21,410.29	301,764.40	11,225.64
应收账款	北京首发投资控股集团有限公司	87,750.00	8,485.43	87,750.00	3,264.30
应收账款	北京易路行技术有限公司	56,400.00	5,453.88	56,400.00	2,098.08
应收账款	北京静态交通安达停车管理有限公司	30,867.30	1,148.26	8,074.31	300.36

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	北京静态交通资产管理有限公司	12,861.37	478.44	--	--
应收账款	北京静态交通投资运营有限公司	12,717.04	1,108.52	1,475,855.92	134,932.30
应收账款	北京静态交通密云建设运营有限公司	10,430.08	1,008.59	10,430.08	388.00
应收账款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	1,280,620.00	47,639.06	--	--
应收账款	北京京门静态交通建设运营有限公司	1,809.50	174.98	1,809.50	67.31
应收账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	--	--	325,000.00	12,090.00
应收账款	北京首发公路养护工程有限公司	--	--	125,188.18	12,105.70
应收账款	北京市首发天人生态景观有限公司	--	--	32,442.55	1,206.86
应收账款	北京静态交通平谷建设运营有限公司	--	--	15,241.55	566.99
应收账款	北京静态交通顺义投资运营有限公司	--	--	3,067.70	522.43
预付账款	首发集团	7,398,464.07	--	5,732,631.76	--
预付账款	北京速通科技有限公司	452,830.19	--	--	--
预付账款	北京市公联公路联络线有限责任公司	27,060.00	--	27,060.00	--
预付账款	北京市首发高速公路建设管理有限责任公司	8,777.00	--	--	--
其他应收款	首发集团	100,000.00	5,740.00	5,726,111.32	285,921.31
其他应收款	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	100,000.00	13,450.00	100,000.00	5,742.40
其他应收款	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	35,000.00	2,009.00	35,000.00	1,615.51

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
应付账款	成都交投信息科技有限公司	150,107,376.74	180,602,783.52
应付账款	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	5,227,047.27	5,193,537.82
应付账款	北京公联洁达公路养护工程有限公司	1,083,107.34	1,085,191.94
应付账款	北京速通科技有限公司	805,490.98	390,182.91
应付账款	北京首发公路养护工程有限公司	615,747.76	526,823.64
应付账款	首发集团	264,188.53	133,685.76
应付账款	北京易路行技术有限公司	175,000.00	--
合同负债	首发集团	96,830,706.56	155,711,365.12
合同负债	北京静态交通怀柔建设运营有限公司	1,034,400.08	--

合同负债	北京静态交通密云建设运营有限公司	761,876.73	761,876.73
合同负债	北京首发物流枢纽有限公司	759,194.87	759,194.87
合同负债	北京速通科技有限公司	703,890.57	785,956.03
合同负债	北京易路行技术有限公司	556,132.06	--
合同负债	北京首都高速公路发展有限公司	291,273.58	--
合同负债	北京静态交通丰台投资运营有限公司	90,495.57	90,495.57
合同负债	北京首发投资控股集团有限公司	9,433.96	--
合同负债	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	--	35,815,233.21
合同负债	北京公联交通枢纽建设管理有限公司	--	3,598,301.89
合同负债	北京静态交通投资运营有限公司	--	2,886,792.45
合同负债	北京通达京承高速公路有限公司	--	48,657.24
合同负债	北京奥科瑞检测技术开发有限公司	--	37,155.96
其他应付款	成都交投信息科技有限公司	3,151,194.00	3,151,194.00
其他应付款	北京首发咨询有限公司	47,169.81	47,169.81

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2023.06.30	2022.12.31
资产负债表日后第1年	11,695,082.18	12,669,285.63
资产负债表日后第2年	8,412,368.38	10,608,167.12
资产负债表日后第3年	835,325.72	4,896,418.57
以后年度	417,662.86	--
合计	21,360,439.14	28,173,871.32

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2023年10月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2023年10月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,500,000.00	--	2,500,000.00	9,800,000.00	--	9,800,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	796,628,791.98	763,227,119.02
1至2年	352,187,703.11	214,420,529.71
2至3年	114,375,464.70	197,881,154.06
3至4年	125,939,348.18	112,875,908.06
4至5年	40,375,761.18	22,909,626.60
5年以上	184,341,574.82	177,455,475.21
小计	1,613,848,643.97	1,488,769,812.66
减：坏账准备	344,599,048.23	352,718,211.92
合计	1,269,249,595.74	1,136,051,600.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30			坏账准备 预期信用损失 率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	175,721,510.09	10.89	165,853,804.03	94.38	9,867,706.06
按组合计提坏账准备	1,438,127,133.88	89.11	178,745,244.20	12.43	1,259,381,889.68
其中：					
账龄组合	1,409,788,239.88	87.35	178,745,244.20	12.68	1,231,042,995.68
无风险组合	28,338,894.00	1.76	--	--	28,338,894.00
合计	1,613,848,643.97	100.00	344,599,048.23	21.35	1,269,249,595.74

(续上表)

类别	2022.12.31			坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额		

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	202,074,890.70	13.57	188,410,804.11	93.24	13,664,086.59
按组合计提坏账准备	1,286,694,921.96	86.43	164,307,407.81	12.77	1,122,387,514.15
其中:					
账龄组合	1,252,300,039.36	84.12	164,307,407.81	13.12	1,087,992,631.55
合并范围内关联方组合	34,394,882.60	2.31	--	--	34,394,882.60
合计	1,488,769,812.66	100.00	352,718,211.92	23.69	1,136,051,600.74

按单项计提坏账准备:

名称	2023.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
北京中交汇能信息科技有限公司	50,230,388.90	50,230,388.90	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,345,824.77	16,345,824.77	100.00	预期无法收回
北京市交通委员会门头沟公路分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	2,940,316.39	2,940,316.39	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
四川雅康高速公路有限责任公司	21,735,432.00	15,214,802.40	70.00	长期未收回，信用风险显著变化
温州绕城高速公路西南线有限公司	5,600,779.35	3,360,467.61	60.00	长期未收回，信用风险显著变化
合计	175,721,510.09	165,853,804.03	94.38	—

续:

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
仁寿宇曦置业有限公司	51,568,504.43	51,568,504.43	100.00	预期无法收回
北京中交汇能信息科技有限公司	50,230,388.90	50,230,388.90	100.00	预期无法收回
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	16,345,824.77	16,345,824.77	100.00	预期无法收回
北京市路政局门头沟分局	15,396,703.00	15,396,703.00	100.00	预期无法收回
中电建路桥集团有限公司	5,915,372.00	5,915,372.00	100.00	预期无法收回
四川都汶公路有限责任公司	3,603,054.00	3,603,054.00	100.00	预期无法收回
湖南省高速广信科技发展股份有限公司	835,914.00	835,914.00	100.00	预期无法收回
四川汶马高速公路有限责任公司	11,067,647.25	9,960,882.53	90.00	长期未收回，信用风险显著变化
温州绕城高速公路西南线有限公司	15,761,228.35	12,608,982.68	80.00	长期未收回，信用

北京云星宇交通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川雅康高速公路有限责任公司	31,350,254.00	21,945,177.80	70.00	风险显著变化 长期未收回，信用 风险显著变化
合计	202,074,890.70	188,410,804.11	93.24	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	796,628,791.98	29,634,591.07	3.72
1至2年	347,038,863.91	33,558,658.14	9.67
2至3年	89,694,741.80	15,275,014.53	17.03
3至4年	103,493,444.58	35,456,854.11	34.26
4至5年	18,640,329.18	10,528,057.92	56.48
5年以上	54,292,068.43	54,292,068.43	100.00
合计	1,409,788,239.88	178,745,244.20	12.68

续上表：

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	752,961,056.82	28,010,151.30	3.72
1至2年	191,284,985.91	18,497,258.14	9.67
2至3年	143,618,713.33	24,458,266.88	17.03
3至4年	95,892,890.63	32,852,904.33	34.26
4至5年	18,505,435.46	10,451,869.95	56.48
5年以上	50,036,957.21	50,036,957.21	100.00
合计	1,252,300,039.36	164,307,407.81	13.12

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	352,718,211.92
本期计提	--
本期收回或转回	8,119,163.69
本期核销	--
2023.06.30	344,599,048.23

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额446,222,083.88元，占应收账款期末余额合计数的比例27.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额68,871,611.52元。

3、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	--	--
应收股利	84,888,942.70	84,888,942.70
其他应收款	151,793,391.61	146,566,182.06
合计	236,682,334.31	231,455,124.76

(1) 应收股利

项目	2023.06.30	2022.12.31
普通股股利	84,888,942.70	84,888,942.70
小计	84,888,942.70	84,888,942.70
减：坏账准备	--	--
合计	84,888,942.70	84,888,942.70

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	28,515,770.95	80,138,352.60
1至2年	59,239,282.97	46,386,122.07
2至3年	45,886,540.98	7,460,036.53
3至4年	7,388,036.53	1,583,307.51
4至5年	1,583,307.51	586,113.35
5年以上	25,296,379.75	25,918,784.57
小计	167,909,318.69	162,072,716.63
减：坏账准备	16,115,927.08	15,506,534.57
合计	151,793,391.61	146,566,182.06

②按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

保证金	40,370,243.40	15,402,603.73	24,967,639.67	38,220,303.63	15,037,848.14	23,182,455.49
备用金	7,326,753.73	563,146.20	6,763,607.53	5,709,654.15	80,512.87	5,629,141.28
合并范围内往来款	117,816,513.74	--	117,816,513.74	110,041,949.19	--	110,041,949.19
其他款项	2,395,807.82	150,177.15	2,245,630.67	8,100,809.66	388,173.56	7,712,636.10
合计	167,909,318.69	16,115,927.08	151,793,391.61	162,072,716.63	15,506,534.57	146,566,182.06

③ 坏账准备计提情况

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	155,089,133.69	2.13	3,295,742.08	151,793,391.61
保证金	27,550,058.40	9.37	2,582,418.73	24,967,639.67
备用金	7,326,753.73	7.69	563,146.20	6,763,607.53
合并范围内往来款	117,816,513.74	--	--	117,816,513.74
其他款项	2,395,807.82	6.27	150,177.15	2,245,630.67
合计	155,089,133.69	2.13	3,295,742.08	151,793,391.61

截至2023年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2023年6月30日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	149,252,531.63	1.80	2,686,349.57	146,566,182.06
保证金	25,400,118.63	8.73	2,217,663.14	23,182,455.49
备用金	5,709,654.15	1.41	80,512.87	5,629,141.28
其他款项	8,100,809.66	4.79	388,173.56	7,712,636.10
应收合并内关联方	110,041,949.19	--	--	110,041,949.19

合计	149,252,531.63	1.80	2,686,349.57	146,566,182.06
----	----------------	------	--------------	----------------

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
北京中交汇能信息科技有限公司	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--
合计	12,820,185.00	100.00	12,820,185.00	--

④ 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	2,686,349.57	--	12,820,185.00	15,506,534.57
2022年12月31日余额在本期				
本期计提	609,392.51	--	--	609,392.51
2023年6月30日余额	3,295,742.08	--	12,820,185.00	16,115,927.08

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京迅捷驰数字科技有限公司	合并范围内	117,816,513.74	0-3年、5年以上	70.17	--
北京中交汇能信息科技有限公司	保证金	12,820,185.00	5年以上	7.64	12,820,185.00
西藏自治区交通运输厅	保证金	3,675,500.00	3至4年	2.19	494,354.75
西藏自治区推进公共资源交易平台整合共享工作专班	保证金	2,600,000.00	1年以内	1.55	41,080.00
湖南省公共资源交易中心工程建设保	保证金	2,550,000.00	1年以内	1.52	40,290.00
证户					
合计	—	139,462,198.74	—	83.07	13,395,909.75

4、长期股权投资

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,569,300.00	--	28,569,300.00	28,569,300.00	--	28,569,300.00
对联营企业投资	61,807,989.28	--	61,807,989.28	57,398,488.30	--	57,398,488.30
合计	90,377,289.28	--	90,377,289.28	85,967,788.30	--	85,967,788.30

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博宇通达科技有限公司	23,007,400.00	--	--	23,007,400.00	--	--
北京迅捷驰数字科技有限公司	61,900.00	--	--	61,900.00	--	--
北京云哈图新科技有限公司	5,500,000.00	--	--	5,500,000.00	--	--
合计	28,569,300.00	--	--	28,569,300.00	--	--

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都交投信息科技有限 公司*	57,398,488.30	--	4,409,500.98	--	--	--	--	--	61,807,989.28	--

*说明：成都交投信息科技有限公司原名为北京云星宇科技服务有限公司，于2023年8月4日更为现名。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,259,857,420.57	1,094,948,189.78	1,017,323,417.97	868,678,483.55
其他业务	1,857,474.91	632,681.82	1,737,875.40	603,973.62
合计	1,261,714,895.48	1,095,580,871.60	1,019,061,293.37	869,282,457.17

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧交通系统集成	856,055,946.22	735,330,450.78	868,026,554.71	745,905,863.48
智慧交通技术服务	151,447,432.47	118,839,127.90	120,769,648.55	98,628,815.69

商品销售及其他	252,354,041.88	240,778,611.10	28,527,214.71	24,143,804.38
小计	1,259,857,420.57	1,094,948,189.78	1,017,323,417.97	868,678,483.55
其他业务：				
租赁收入	1,857,474.91	632,681.82	1,737,875.40	603,973.62
小计	1,857,474.91	632,681.82	1,737,875.40	603,973.62
合计	1,261,714,895.48	1,095,580,871.60	1,019,061,293.37	869,282,457.17

(3) 营业收入分解信息

营业收入类型	本期发生额				合计
	智慧交通系统 集成	智慧交通技术 服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	856,055,946.22	151,447,432.47	252,354,041.88	--	1,259,857,420.57
其中：在某一时点确认	856,055,946.22	60,406,296.64	246,646,763.79	--	1,163,109,006.65
在某一时段确认	--	91,041,135.83	5,707,278.09	--	96,748,413.92
其他业务收入	--	--	--	1,857,474.91	1,857,474.91
其中：租赁收入	--	--	--	1,857,474.91	1,857,474.91
合计	856,055,946.22	151,447,432.47	252,354,041.88	1,857,474.91	1,261,714,895.48

续表：

营业收入类型	上年同期发生额				合计
	智慧交通系统 集成	智慧交通技术 服务	商品销售及其他	租赁收入	
主营业务收入	868,026,554.71	120,769,648.55	28,527,214.71	--	1,017,323,417.97
其中：在某一时点确认	868,026,554.71	57,459,388.31	26,597,033.21	--	952,082,976.23
在某一时段确认	--	63,310,260.24	1,930,181.50	--	65,240,441.74
其他业务收入	--	--	--	1,737,875.40	1,737,875.40
其中：租赁收入	--	--	--	1,737,875.40	1,737,875.40
合计	868,026,554.71	120,769,648.55	28,527,214.71	1,737,875.40	1,019,061,293.37

6、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,409,500.98	--
成本法核算的长期股权投资收益	--	136,156,346.43
处置长期股权投资产生的投资收益	--	66,790,544.01
银行理财产品持有期间取得的投资收益	--	194,968.56
合计	4,409,500.98	203,141,859.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-52,017.18

北京云星宇交通科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,443,300.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	22,555,140.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	681.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	23,947,104.68
减：非经常性损益的所得税影响数	3,592,065.57
非经常性损益净额	20,355,039.11
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	0.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益	20,355,038.54

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.27	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.18	--

北京云星宇交通科技股份有限公司

2023年10月30日





姓名 赵鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-2-9
 Date of birth
 工作单位 北京会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 110105198002091137
 Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree to holder to be transferred from
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年12月26日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年12月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree to holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年6月29日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年6月29日

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.

姓名: 赵鹏
 证书编号: 110001740002
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年 3月 20日

2015年 3月 20日

2014年 3月 20日

2013年 3月 20日

2012年 3月 20日

2011年 3月 20日

2010年 3月 20日

2009年 3月 20日



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.

证书编号: 110001740002
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年 11月 26日
 Date of Issuance



2008年 3月 20日



姓名 Full name 路静茹
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1984-01-17
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 131024198401170041



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.



路静茹

证书编号: 110000151899
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 05 月 11 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本(20-2))

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

出资额 5370万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



审计报告、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，出具审计报告、基本建设年度审计、法律意见书；会计咨询、税务咨询、企业管理咨询、市场管理咨询、其他经营活动；依法批准、不得从核准后依批准的内容开展经营类项目；国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年06月25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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李惠琦
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010156
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制