

广州亿程交通信息有限公司
审计报告
上会师报字(2021)第 9712 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000008202103325T

被审计单位名称: 广州亿程交通信息有限公司

审 计 期 间: 2021年7月31日

报 告 文 号: 上会师报字(2021)第9712号

签字注册会计师: 江燕

注 师 编 号: 310000080394

签字注册会计师: 陈嘉峰

注 师 编 号: 310000084566

事 务 所 名 称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-52920000

事 务 所 地 址: 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2021)第 9712 号

江苏新宁现代物流股份有限公司：

一、保留意见

我们审计了广州亿程交通信息有限公司(以下简称“亿程信息”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 7 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度和 2021 年 1 至 7 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了亿程信息 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度和 2021 年 1 至 7 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、其他应收款的可回收性及坏账准备计提的合理性

如财务报表附注“十二、其他重要事项/2”所述，亿程信息疑似存在人民币 5,820 万元被关联方非经营性占用资金情况。截至 2021 年 7 月 31 日，该笔可能存在关联方非经营性占用资金的其他应收款账面余额为人民币 5,820 万元，坏账准备余额为人民币 5,820 万元。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述其他应收款的可回收性和坏账准备计提的合理性。

2、或有事项

如财务报表附注“十二、其他重要事项/3 和 4”所述，我们发现亿程信息存在两起违规担保事项。截至本报告日，上述两起违规担保事项已经协商解除并由江苏新宁现代物流股份有限公司予以公告。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断亿程信息对外担保事项的完整性以及其对财务报表可能产生的影响。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

3、与持续经营相关的重大不确定性

亿程信息 2020 年度和 2021 年 1 至 7 月持续亏损, 2020 年度归属于母公司股东的净利润为人民币-5.74 亿元, 2021 年 1 至 7 月归属于母公司股东的净利润为人民币-9,988 万元。截至 2021 年 7 月 31 日, 归属于母公司的所有者权益为人民币-2.09 亿元, 资产负债率为 220%, 流动负债超过流动资产人民币 2.38 亿元, 货币资金仅为人民币 752 万元, 这些情况表明存在可能导致对亿程信息持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。亿程信息未对如何消除对持续经营的重大疑虑作出充分披露。

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, 我们独立于新宁物流公司, 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

亿程信息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, 管理层负责评估亿程信息的持续经营能力, 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亿程信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿程信息的财务报告过程。

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能导致对亿程信息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亿程信息不能持续经营。

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

6、就亿程信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

五、特别提醒事项

本审计报告仅供亿程信息股东进行股权转让目的使用,不得用于任何其他目的。
本段内容不影响已发表的审计意见。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

江燕



中国注册会计师

陈嘉峰



二〇二一年九月十七日

合并资产负债表

会合01表
单位：元

项目	2021-7-31	2020-12-31	项目	2021-7-31	2020-12-31
流动资产：			流动负债：		
货币资金	7,521,968.19	4,849,564.31	短期借款	33,859,788.83	84,144,863.89
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		930,803.00
应收票据	5,589.80	100,000.00	应付票据		
应收账款	48,968,743.26	92,733,391.72	应付账款	57,590,572.83	64,297,984.19
应收款项融资			预收款项		
预付款项	3,424,065.13	2,964,259.61	合同负债	44,493,825.70	20,039,009.52
其他应收款	27,813,723.83	27,686,317.84	应付职工薪酬	7,575,370.03	8,885,485.31
其中：应收利息			应交税费	1,169,895.52	1,358,248.06
应收股利			其他应付款	235,745,676.11	301,076,242.10
存货	31,428,137.18	26,367,680.01	其中：应付利息		
合同资产	402,303.06	2,069,201.95	应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	12,846,937.70	17,212,951.62	一年内到期的非流动负债	2,781,927.73	435,072.74
其他流动资产	13,277,488.55	20,014,365.12	其他流动负债	135,957.39	143,592.92
流动资产合计	145,688,956.70	193,997,732.18	流动负债合计	383,353,014.14	481,311,301.73
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	1,147,718.67	573,142.86
其他债权投资			应付债券		
长期应收款	3,383,254.16	6,630,379.47	其中：优先股		
长期股权投资	1,142,660.17	1,258,746.94	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债	803,646.41	
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	11,768,260.41	77,573,821.43	预计负债	404,714.77	2,888,724.49
在建工程			递延收益	2,535,300.02	7,505,471.54
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	2,027,511.55		非流动负债合计	4,891,379.87	10,967,338.89
无形资产	5,095,431.75	75,169,109.37	负债合计	388,244,394.01	492,278,640.62
开发支出	106,407.92	10,839,155.86	所有者权益：		
商誉			实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00
长期待摊费用	6,446,214.06	13,571,408.97	其他权益工具		
递延所得税资产	1,013,245.29	1,604,018.87	其中：优先股		
其他非流动资产	30,982,985.31	186,646,640.91	永续债		
非流动资产合计			资本公积	225,858,502.95	225,858,502.95
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	11,158,825.19	11,158,825.19
			未分配利润	-545,811,375.99	-445,927,840.76
			归属于母公司所有者权益合计	-208,794,047.85	-108,910,512.62
			少数股东权益	-2,778,404.15	-2,723,754.91
			所有者权益合计	-211,572,452.00	-111,634,267.53
资产总计	176,671,942.01	380,644,373.09	负债和所有者权益总计	176,671,942.01	380,644,373.09

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并利润表

单位：元

项目	2021年1至7月	2020年度	项目	2021年1至7月	2020年度
一、营业收入	40,109,852.58	117,095,338.90	六、其他综合收益的税后净额		
其中：营业收入	40,109,852.58	117,095,338.90	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
二、营业总成本	87,213,641.25	229,007,688.04	1、不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：营业成本	34,712,824.66	111,485,356.29	(1) 重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	607,624.40	1,097,523.30	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用	6,170,200.95	28,395,467.66	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
管理费用	22,565,678.22	54,775,707.39	(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用	13,760,073.27	15,838,432.46	(5) 其他		
财务费用	9,397,239.75	17,415,200.94	2、将重分类进损益的其他综合收益		
其中：利息费用	11,066,388.47	20,856,648.16	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
利息收入	11,120.21	50,872.33	(2) 其他债权投资公允价值变动		
加：其他收益	2,542,647.57	10,732,273.28	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
投资收益（损失以“-”号填列）	-116,086.77	706,395.24	(4) 其他债权投资信用减值准备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	90,913.23	72,732.43	(5) 现金流量套期储备		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			(6) 外币财务报表折算差额		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			(7) 其他		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,723,800.93	-332,018,820.59	七、综合收益总额	-99,938,184.47	-574,533,522.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,297,066.73	-84,377,689.18	(一) 归属母公司所有者的综合收益总额	-99,938,184.47	-574,533,522.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,468,302.87	124,646.63	(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-54,649.24	-961,324.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-100,229,792.66	-516,745,543.76	八、每股收益：		
加：营业外收入	241,204.10	77,733.20	(一) 基本每股收益（元/股）		
减：营业外支出	9,815.63	16,667,530.99	(二) 稀释每股收益（元/股）		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-99,998,404.19	-533,335,341.55			
减：所得税费用	-60,219.72	41,198,181.40			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,938,184.47	-574,533,522.95			
(一) 按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,938,184.47	-574,533,522.95			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,938,184.47	-574,533,522.95			
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-54,649.24	-961,324.80			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

吴波

吴波

吴波

合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：广州亿通交通信息有限公司



项目	2021年1至7月	2020年度	项目	2021年1至7月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	84,638,679.04	130,388,492.31	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还	1,075,025.61	1,988,131.29	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	52,490,350.83	115,064,651.35	取得借款收到的现金		
经营活动现金流入小计	138,204,055.48	247,441,274.95	收到其他与筹资活动有关的现金	28,970,000.00	96,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	47,981,209.18	74,788,381.01	筹资活动现金流入小计	4,540,000.00	8,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	20,185,879.79	57,527,456.88	偿还债务支付的现金	33,510,000.00	104,000,000.00
支付的各项税费	2,068,939.96	3,536,980.92	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,461,745.58	142,485,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	113,500,661.01	132,223,039.03	其中：子公司支付给少数股东的股利利润	2,906,911.22	6,999,095.99
经营活动现金流出小计	183,736,689.94	268,075,857.84	支付其他与筹资活动有关的现金		
经营活动产生的现金流量净额	-45,532,634.46	-20,634,582.89	筹资活动现金流量净额	1,037,762.17	2,550,000.00
二、投资活动产生的现金流量：			筹资活动产生的现金流量净额	81,406,418.97	152,034,095.99
收回投资收到的现金			筹资活动对现金及现金等价物的影响	-47,896,418.97	-48,034,095.99
取得投资收益收到的现金			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			五、现金及现金等价物净增加额	3,745,450.82	-75,245,060.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	97,247,953.32	855,006.13	加：期初现金及现金等价物余额	3,776,517.37	79,021,578.29
收到其他与投资活动有关的现金	49,000.00	1,520.42	六、期末现金及现金等价物余额	7,521,968.19	3,776,517.37
投资活动现金流入小计					
投资活动现金流出小计	97,296,953.32	856,526.55			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,449.07	6,846,908.59			
投资支付的现金		586,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	122,449.07	7,432,908.59			
投资活动产生的现金流量净额	97,174,504.25	-6,576,382.04			

法定代表人：

李勇

主管会计工作负责人：

吴树可

会计机构负责人：

吴树可



合并所有者权益变动表

编制单位：广州亿程交通信息有限公司
2021年1至7月
单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	100,000,000.00	225,858,502.95				11,158,825.19		-445,927,840.76		-108,910,512.62	-2,723,754.91	-111,634,267.53
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	100,000,000.00	225,858,502.95				11,158,825.19		-445,927,840.76		-108,910,512.62	-2,723,754.91	-111,634,267.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-99,883,535.23		-99,883,535.23	-54,649.24	-99,938,184.47
（一）综合收益总额								-99,883,535.23		-99,883,535.23	-54,649.24	-99,938,184.47
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00	225,858,502.95				11,158,825.19		-545,811,375.99		-208,794,047.85	-2,778,404.15	-211,572,452.00

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

会计报表
单位: 元

项目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,000,000.00				225,858,502.95				11,158,825.19	127,644,357.39
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	100,000,000.00				225,858,502.95				11,158,825.19	127,644,357.39
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	100,000,000.00				225,858,502.95				11,158,825.19	-445,927,840.76

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



公司资产负债表

编制单位：广州亿程交通信息有限公司
单位：元

项目	2021-7-31	2020-12-31	项目	2021-7-31	2020-12-31
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,389,066.44	2,718,496.45	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债	33,859,788.83	84,144,863.89
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	5,589.80	100,000.00	应付票据		
应收账款	154,523,989.87	162,921,819.01	应付账款	34,915,805.35	37,992,801.52
应收款项融资			预收款项		930,803.00
预付款项	1,026,322.76	949,348.69	合同负债		
其他应收款	239,285,398.56	226,691,172.78	应付职工薪酬	39,493,175.14	16,674,212.92
其中：应收利息			应交税费	5,083,630.97	3,729,783.18
应收股利			其他应付款	276,970.02	347,596.45
存货	33,872,627.00	28,749,987.23	其中：应付利息	248,824,759.96	288,320,815.97
合同资产	317,253.06	1,978,076.95	应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	828,348.22	1,847,766.70	一年内到期的非流动负债	606,973.12	
其他流动资产	209,704.35	6,159,353.83	其他流动负债	136,235.80	124,195.24
流动资产合计	431,458,300.06	432,116,021.64	流动负债合计	363,197,339.19	432,265,072.17
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款	699,271.46	954,348.95	其中：优先股		
长期股权投资	41,471,425.59	109,589,171.49	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债	435,772.75	
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	11,251,192.28	76,606,758.63	预计负债	398,580.85	2,882,590.57
在建工程			递延收益	2,145,000.02	3,680,151.54
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	1,013,521.18		非流动负债合计	2,979,353.62	6,562,742.11
无形资产	46,017.72	32,800,630.26	负债合计	366,176,692.81	438,827,814.28
开发支出	106,407.92	10,839,155.86	所有者权益：		
商誉			实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00
长期待摊费用	2,792,780.05	8,277,144.51	其他权益工具		
递延所得税资产			其中：优先股		
其他非流动资产			永续债		
非流动资产合计	57,380,616.20	239,067,209.70	资本公积	224,716,202.80	224,716,202.80
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	11,158,825.19	11,158,825.19
			未分配利润	-213,212,804.54	-103,519,610.93
资产总计	488,838,916.26	671,183,231.34	所有者权益合计	122,662,223.45	232,355,417.06
			负债和所有者权益总计	488,838,916.26	671,183,231.34

法定代表人：

李勇

主管会计工作负责人：

王秋梅

会计机构负责人：

王秋梅

公司利润表

会企02表
单位：元

项目	2021年1至7月	2020年度	项目	2021年1至7月	2020年度
一、营业收入	28,331,541.53	90,603,875.02	五、其他综合收益的税后净额		
减：营业成本	21,835,043.85	67,828,215.87	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
税金及附加	593,754.66	896,207.84	1、重新计量设定受益计划变动额		
销售费用	4,106,397.36	12,751,261.44	2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
管理费用	15,536,276.39	34,117,478.19	3、其他权益工具投资公允价值变动		
研发费用	13,659,366.92	10,534,939.66	4、企业自身信用风险公允价值变动		
财务费用	10,581,720.08	19,923,045.23	5、其他		
其中：利息费用	10,645,305.35	20,406,416.85	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
利息收入	8,748.53	27,365.45	1、权益法下可转损益的其他综合收益		
加：其他收益	1,982,986.67	10,056,241.68	2、其他债权投资公允价值变动		
投资收益（损失以“-”号填列）	-126,286.37	-1,027,267.57	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	90,913.23	72,732.43	4、其他债权投资信用减值准备		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			5、现金流量套期储备		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			6、外币财务报表折算差额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			7、其他		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,945,616.29	-95,562,188.42	六、综合收益总额	-109,693,193.61	-175,936,475.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,485,748.60	-9,941,065.09	七、每股收益：		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,671,082.76	72,851.70	(一) 基本每股收益（元/股）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-109,884,599.56	-151,848,700.91	(二) 稀释每股收益（元/股）		
加：营业外收入	141,001.86	15,060.24			
减：营业外支出	9,815.63	11,205,851.57			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-109,753,413.33	-163,039,492.24			
减：所得税费用	-60,219.72	12,896,983.17			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-109,693,193.61	-175,936,475.41			
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-109,693,193.61	-175,936,475.41			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：廖勇

廖勇

廖勇



公司现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：广州亿程交通信息有限公司

项目	2021年1至7月	2020年度	项目	2021年1至7月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	67,389,647.93	79,528,242.43	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还	74,567.65	87,238.74	取得借款收到的现金	27,000,000.00	95,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	57,598,216.90	118,974,975.05	收到其他与筹资活动有关的现金	4,500,000.00	
经营活动现金流入小计	125,062,432.48	198,590,456.22	筹资活动现金流入小计	31,500,000.00	95,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	40,471,631.43	44,331,302.36	偿还债务支付的现金	77,213,438.34	133,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	11,891,647.84	34,233,828.41	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,894,944.37	6,635,234.80
支付的各项税费	1,751,337.42	2,951,635.84	支付其他与筹资活动有关的现金	712,591.43	2,550,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	118,962,755.03	136,391,646.92	筹资活动现金流出小计	80,820,974.14	142,185,234.80
经营活动现金流出小计	173,077,371.72	217,908,413.53	筹资活动产生的现金流量净额	-49,320,974.14	-47,185,234.80
二、投资活动产生的现金流量：			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
收回投资收到的现金	-48,014,939.24	-19,317,957.31	五、现金及现金等价物净增加额	-256,383.07	-72,170,469.30
取得投资收益收到的现金			加：期初现金及现金等价物余额	1,645,449.51	73,815,918.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,163,178.98	114,399.93	六、期末现金及现金等价物余额	1,389,066.44	1,645,449.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	88,800.40	51,000.00			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	97,251,979.38	165,399.93			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,449.07	4,971,477.12			
投资支付的现金	50,000.00	861,200.00			
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	172,449.07	5,832,677.12			
投资活动产生的现金流量净额	97,079,530.31	-5,667,277.19			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁勇

吴波

吴波

公司所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：广州亿程交通信息有限公司		2021年1至7月											单位：元		
		项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	所有者权益合计
				优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		100,000,000.00				224,716,202.80						11,158,825.19	-103,519,610.93		232,355,417.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额		100,000,000.00				224,716,202.80						11,158,825.19	-103,519,610.93		232,355,417.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对所有者的分配															
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额		100,000,000.00				224,716,202.80						11,158,825.19	213,212,804.54		122,662,223.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表(续)



编制单位: 广州亿程交通信息有限公司
 单位: 元
 2020年度

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				224,716,202.80				11,158,825.19	72,416,864.48		408,291,892.47
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				224,716,202.80				11,158,825.19	72,416,864.48		408,291,892.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										-175,936,475.41		-175,936,475.41
(二) 所有者投入和减少资本										-175,936,475.41		-175,936,475.41
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者的分配												
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				224,716,202.80				11,158,825.19	-103,519,610.93		232,355,417.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

广州亿程交通信息有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2003年11月6日经广州市工商行政管理局番禺分局批准，由广州市陆运有限公司与广州市新蓝德信息科技有限公司共同出资组建的有限公司。公司的统一社会信用代码：91440113755573667E。

经过一系列股权变更，截至2014年11月，公司各股东出资比例及出资额分别为：曾卓累计出资人民币15,994,613.00元，占变更后公司注册资本的47.8485%；罗娟累计出资人民币428,325.00元，占变更后公司注册资本的1.2813%；姚群累计出资人民币506,299.00元，占变更后公司注册资本的1.5146%；天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）累计出资人民币8,576,056.00元，占变更后公司注册资本的25.6556%；广州程功信息科技有限公司累计出资人民币1,571,099.00元，占变更后公司注册资本的4.7000%；天津天忆创业投资合伙企业（有限合伙）累计出资人民币2,567,243.00元，占变更后公司注册资本的7.6800%；江苏悦达泰和股权投资基金中心(有限合伙)累计出资人民币1,444,074.00元，占变更后公司注册资本的4.3200%；杭州兆富投资合伙企业(有限合伙)累计出资人民币2,339,935.00元，占变更后公司注册资本的7.0000%。

2015年7月20日，根据中国证监会发布的“证监许可[2015]1705号”《关于核准江苏新宁现代物流股份有限公司向曾卓等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准江苏新宁现代物流股份有限公司向曾卓发行42,271,034股股份、向天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）发行22,665,052股股份、向天津天忆创业投资合伙企业（有限合伙）发行6,784,785股股份、向杭州兆富投资合伙企业（有限合伙）发行6,184,048股股份、向广州程功信息科技有限公司发行4,152,146股股份、向江苏悦达泰和股份投资基金中心（有限合伙）发行3,816,441股股份、向姚群发行1,338,061股股份、向罗娟发行1,131,991股股份购买广州亿程交通信息有限公司的全部股权。股权交易完成后公司的股权结构为：江苏新宁现代物流股份有限公司出资人民币33,427,644.00元，持有广州亿程交通信息有限公司100.00%股权。

2015年10月19日江苏新宁现代物流股份有限公司（以下简称“新宁物流”）召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金对全资子公司广州亿程交通信息有限公司进行增资的议案》，新宁物流拟使用募集资金人民币219,716,202.80元对广州亿程交通信息有限公司进行增资，其中增加注册资本人民币66,572,356.00元，增加资本公积人民币153,143,846.80元。本次增资完成后，公司注册资本由人民币33,427,644.00元增加至人民币100,000,000.00元，新宁物流持有公司100%股权。

截至 2021 年 7 月 31 日，公司注册资本人民币 100,000,000.00 元，实收资本人民币 100,000,000.00 元；法定代表人：龚勇；公司注册地址：广州市番禺区石碁镇亚运大道 1003 号 3 号楼 604、605、606 号。

公司经营范围：信息电子技术服务；卫星及共用电视系统工程服务；贸易代理；软件服务；信息系统集成服务；软件开发；通信系统工程服务；城市轨道交通设施工程服务；雷达、导航与测控系统工程安装服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；电子、通信与自动控制技术研究、开发；通信系统设备制造；计算机应用电子设备制造；计算机网络系统工程服务；交通运输咨询服务；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；通信工程设计服务；通信终端设备制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；增值电信服；跨地区增值电信服务。

二、报告期财务报表合并范围

纳入合并报表范围的子公司名称	持股比例
河北亿程交通科技有限公司	100.00%
贵州亿程交通信息有限公司	100.00%
贵州程风文化创意有限公司	55.00%
贵州程交科创信息科技有限公司	60.00%
陕西亿程交通信息有限公司	100.00%
海口清源亿程信息科技有限公司	100.00%
重庆亿程信息科技有限公司	100.00%
重庆程德科技有限公司	100.00%
北京星光中弘科技有限公司	60.00%
广西亿程科技有限公司	100.00%
贵州亿云科技有限公司	100.00%
重庆新亿云信息科技有限公司	100.00%
石家庄亿信信息科技有限公司	51.00%
湖南新亿云信息科技有限公司	55.00%
广西新亿云科技有限公司	100.00%
广东亿升信息技术有限公司	100.00%
九江亿程信息科技有限公司	51.00%
赣州亿鹏信息科技有限公司	100.00%
河北雄安亿源信息技术有限公司	100.00%

注：报告期财务报表合并范围变更说明详见本财务报表附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司 2020 年度和 2021 年 1 至 7 月持续亏损, 2020 年度归属于母公司股东的净利润为人民币-5.74 亿元, 2021 年 1 至 7 月归属于母公司股东的净利润为人民币-9,988 万元。截至 2021 年 7 月 31 日, 归属于母公司的所有者权益为人民币-2.09 亿元, 资产负债率为 220%, 流动负债超过流动资产人民币 2.38 亿元, 货币资金仅为人民币 752 万元, 以上情况表明本公司持续经营能力存在重大不确定性。

公司拟采取如下措施, 改善经营:

(1) 公司维持原有存量业务, 力求平稳发展

近年来车联网业务开展不顺, 业务毛利低且未能按照合同约定收回货款。经公司管理层决定, 2021 年已停止车联网硬件业务。此外, 公司继续开展原有的存量服务业务。

(2) 寻求债务解决方案

与债权人协调沟通, 协商延期还款。同时, 2021 年公司通过出售房产来结清所有银行贷款。

(3) 降本增效, 提升盈利能力

目前, 公司仍保持正常的生产经营, 在此基础上继续抓好材料采购, 降低运营成本, 减少无效资金支出。

(4) 加强款项回收, 持续改善现金流

通过加强应收账款的催收力度, 适当缩短应收账款账龄以及对个别形成坏账的单位进行诉讼等措施, 加强款项回收。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、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, 是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- ① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。
- ② 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, 不改变其记账本位币金额; 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, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- <7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

其他应收款组合

长期应收款组合

对于划分为组合的应收票据，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、合同资产，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。

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的长期应收款，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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，公司及其子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。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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公司及其子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，按照公司及其子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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10、金融工具。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10、金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、在途物资、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、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 该成本增加了企业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，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10、金融工具。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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; 对长期股权投资的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。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(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, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 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。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, 是指对一个企业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。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子及办公设备	3 至 5 年	5%-10%	18%-31.67%
运输设备	5 年	5%-10%	19%-18%
机器设备	5 至 10 年	5%-10%	19%-9%
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

20、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起）

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 使用权资产的折旧方法

公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。公司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；公司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。

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

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

23、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	-
广告资源经营权	5 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、20 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

30、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 根据上述原则，公司根据不同的服务类型确认收入的具体标准如下：

① 销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 销售车辆卫星定位配套硬件，合同约定不需要安装的，当商品交付给客户并经客户验收后确认收入；合同约定需要安装的，当商品交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

2) 销售自有软件产品，按照与客户签订的合同约定向客户交付软件产品并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

3) 提供系统集成业务，系统集成系按照客户需求提供整体解决方案，包括外购商品、软件产品的销售与安装，当商品及软件交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

② 提供车辆卫星定位运营服务、软件定制开发服务、技术开发服务的确认标准、依据和方法

1) 提供车辆卫星定位运营服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入。

2) 提供软件定制开发服务，当软件交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

3) 提供技术开发服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

31、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

33、租赁（自 2021 年 1 月 1 日起）

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、20 “使用权资产”），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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

34、经营租赁（2021 年 1 月 1 日之前）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

35、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
首次执行新收入准则，财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号)，要求其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。	经母公司第五届董事会第二次会议审议通过	详见本财务报表附注四 /35/(3)
首次执行新租赁准则，财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》(财会[2018]35 号)，要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。	经母公司第五届董事会第十六次会议审议通过	详见本财务报表附注四 /35/(4)

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	81,596,948.84	81,596,948.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	200,000.00	200,000.00	
应收账款	339,867,924.86	339,867,924.86	
应收款项融资			
预付款项	17,119,554.66	17,119,554.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,435,053.75	33,435,053.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	45,306,177.65	45,306,177.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	46,567,636.76	46,567,636.76	
其他流动资产	24,961,378.58	24,961,378.58	
流动资产合计	589,054,675.10	589,054,675.10	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	86,094,605.88	86,094,605.88	
长期股权投资	600,014.51	600,014.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	81,506,102.59	81,506,102.59	

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	271,862.57	271,862.57	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	48,456,896.75	48,456,896.75	
开发支出	34,290,996.93	34,290,996.93	
商誉			
长期待摊费用	50,949,311.94	50,949,311.94	
递延所得税资产	41,218,875.19	41,218,875.19	
其他非流动资产			
非流动资产合计	343,388,666.36	343,388,666.36	
资产总计	932,443,341.46	932,443,341.46	
流动负债:			
短期借款	131,485,000.00	131,485,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19,551,374.22	19,551,374.22	
应付账款	56,376,465.36	56,376,465.36	
预收款项	24,289,818.29		-24,289,818.29
合同负债		24,045,167.00	24,045,167.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,888,154.71	11,888,154.71	
应交税费	1,669,829.93	1,669,829.93	
其他应付款	218,007,382.91	218,007,382.91	
其中: 应付利息	241,617.30	241,617.30	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		244,651.29	244,651.29
流动负债合计	463,268,025.42	463,268,025.42	
非流动负债:			

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
保险合同准备金			
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	6,276,060.62	6,276,060.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,276,060.62	6,276,060.62	
负债合计	469,544,086.04	469,544,086.04	
所有者权益:			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	225,858,502.95	225,858,502.95	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,158,825.19	11,158,825.19	
一般风险准备			
未分配利润	127,644,357.39	127,644,357.39	
归属于母公司所有者权益合计	464,661,685.53	464,661,685.53	
少数股东权益	-1,762,430.11	-1,762,430.11	
所有者权益合计	462,899,255.42	462,899,255.42	
负债和所有者权益总计	932,443,341.46	932,443,341.46	

② 母公司资产负债表

货币单位: 人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	75,282,760.36	75,282,760.36	
交易性金融资产			

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	200,000.00	200,000.00	
应收账款	188,415,681.57	188,415,681.57	
应收款项融资			
预付款项	3,539,772.85	3,539,772.85	
其他应收款	200,502,337.50	200,502,337.50	
其中：应收利息			
应收股利	2,000,000.00	2,000,000.00	
存货	37,385,847.78	37,385,847.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7,057,174.27	7,057,174.27	
其他流动资产	8,182,207.04	8,182,207.04	
流动资产合计	520,565,781.37	520,565,781.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,714,031.80	1,714,031.80	
长期股权投资	109,855,239.06	109,855,239.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	78,681,956.06	78,681,956.06	
在建工程	271,862.57	271,862.57	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	32,284,305.91	32,284,305.91	
开发支出	27,430,003.85	27,430,003.85	
商誉			
长期待摊费用	15,625,674.93	15,625,674.93	
递延所得税资产	12,917,676.96	12,917,676.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	278,780,751.14	278,780,751.14	
资产总计	799,346,532.51	799,346,532.51	
流动负债：			
短期借款	122,000,000.00	122,000,000.00	
交易性金融负债			

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	897,134.22	897,134.22	
应付账款	26,774,015.28	26,774,015.28	
预收款项	17,653,650.74	-	-17,653,650.74
合同负债		17,653,650.74	17,653,650.74
应付职工薪酬	4,725,653.25	4,725,653.25	
应交税费	1,024,717.21	1,024,717.21	
其他应付款	212,493,408.72	212,493,408.72	
其中：应付利息	228,857.30	228,857.30	
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			
流动负债合计	385,568,579.42	385,568,579.42	
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	5,486,060.62	5,486,060.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,486,060.62	5,486,060.62	
负债合计	391,054,640.04	391,054,640.04	
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	224,716,202.80	224,716,202.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,158,825.19	11,158,825.19	

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	72,416,864.48	72,416,864.48	
所有者权益合计	408,291,892.47	408,291,892.47	
负债和所有者权益总计	799,346,532.51	799,346,532.51	

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,849,564.31	4,849,564.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	92,733,391.72	92,733,391.72	
应收款项融资			
预付款项	2,964,259.61	2,640,414.05	-323,845.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,686,317.84	27,686,317.84	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	26,367,680.01	26,367,680.01	
合同资产	2,069,201.95	2,069,201.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	17,212,951.62	17,212,951.62	
其他流动资产	20,014,365.12	20,014,365.12	
流动资产合计	193,997,732.18	193,673,886.62	-323,845.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6,630,379.47	6,630,379.47	

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资	1,258,746.94	1,258,746.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	77,573,821.43	77,573,821.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,424,377.32	5,424,377.32
无形资产	75,169,109.37	75,169,109.37	
开发支出	10,839,155.86	10,839,155.86	
商誉			
长期待摊费用	13,571,408.97	13,571,408.97	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,604,018.87	1,604,018.87	
非流动资产合计	186,646,640.91	192,071,018.23	5,424,377.32
资产总计	380,644,373.09	385,744,904.85	5,100,531.76
流动负债：			
短期借款	84,144,863.89	84,144,863.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	930,803.00	930,803.00	
应付账款	64,297,984.19	64,297,984.19	
预收款项			
合同负债	20,039,009.52	20,039,009.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,885,485.31	8,885,485.31	
应交税费	1,358,248.06	1,358,248.06	
其他应付款	301,076,242.10	301,076,242.10	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	435,072.74	2,209,524.63	1,774,451.89
其他流动负债	143,592.92	143,592.92	
流动负债合计	481,311,301.73	483,085,753.62	1,774,451.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	573,142.86	573,142.86	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,326,079.87	3,326,079.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,888,724.49	2,888,724.49	
递延收益	7,505,471.54	7,505,471.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,967,338.89	14,293,418.76	3,326,079.87
负债合计	492,278,640.62	497,379,172.38	5,100,531.76
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	225,858,502.95	225,858,502.95	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,158,825.19	11,158,825.19	
一般风险准备			
未分配利润	-445,927,840.76	-445,927,840.76	
归属于母公司所有者权益合计	-108,910,512.62	-108,910,512.62	
少数股东权益	-2,723,754.91	-2,723,754.91	
所有者权益合计	-111,634,267.53	-111,634,267.53	
负债和所有者权益总计	380,644,373.09	385,744,904.85	5,100,531.76

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,718,496.45	2,718,496.45	
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	162,921,819.01	162,921,819.01	
应收款项融资			
预付款项	949,348.69	949,348.69	
其他应收款	226,691,172.78	226,691,172.78	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	28,749,987.23	28,749,987.23	
合同资产	1,978,076.95	1,978,076.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,847,766.70	1,847,766.70	
其他流动资产	6,159,353.83	6,159,353.83	
流动资产合计	432,116,021.64	432,116,021.64	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	954,348.95	954,348.95	
长期股权投资	109,589,171.49	109,589,171.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	76,606,758.63	76,606,758.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,130,362.92	1,130,362.92
无形资产	32,800,630.26	32,800,630.26	
开发支出	10,839,155.86	10,839,155.86	
商誉			
长期待摊费用	8,277,144.51	8,277,144.51	

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	239,067,209.70	240,197,572.62	1,130,362.92
资产总计	671,183,231.34	672,313,594.26	1,130,362.92
流动负债：			
短期借款	84,144,863.89	84,144,863.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	930,803.00	930,803.00	
应付账款	37,992,801.52	37,992,801.52	
预收款项			
合同负债	16,674,212.92	16,674,212.92	
应付职工薪酬	3,729,783.18	3,729,783.18	
应交税费	347,596.45	347,596.45	
其他应付款	288,320,815.97	288,320,815.97	
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		478,516.66	478,516.66
其他流动负债	124,195.24	124,195.24	
流动负债合计	432,265,072.17	432,743,588.83	478,516.66
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		651,846.26	651,846.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,882,590.57	2,882,590.57	
递延收益	3,680,151.54	3,680,151.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,562,742.11	7,214,588.37	651,846.26
负债合计	438,827,814.28	439,958,177.20	1,130,362.92
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	224,716,202.80	224,716,202.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,158,825.19	11,158,825.19	
未分配利润	-103,519,610.93	-103,519,610.93	
所有者权益合计	232,355,417.06	232,355,417.06	
负债和所有者权益总计	671,183,231.34	672,313,594.26	1,130,362.92

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：除下面 2/(2)列示公司在相应年度享受对应的所得税优惠税率外，其他公司和其他情形在 2020 年度和 2021 年 1 至 7 月的企业所得税税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

① 根据国务院《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)和财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、17%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政策。本公司及下属子公司陕西亿程交通信息有限公司、重庆新亿云科技有限公司、重庆亿程信息科技有限公司、重庆程德科技有限公司本报告期享受此项税收优惠政策。

② 根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点通知》的有关规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，经试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查后可免征增值税。本公司本报告期享受此项税收优惠政策。

(2) 企业所得税

① 本公司于 2018 年 11 月 28 日被重新认定为高新技术企业, 取得了 GR201844007233 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

② 本公司下属子公司河北亿程交通科技有限公司于 2020 年 11 月 5 日被重新认定为高新技术企业, 取得了 GR202013002221 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

③ 本公司下属子公司贵州亿程交通信息有限公司于 2018 年 8 月 1 日被认定为高新技术企业, 取得了 GR201852000124 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

④ 本公司下属子公司贵州亿云科技有限公司经贵阳国家高新技术产业开发区国家税务局同意, 享受财税[2011]58 号文关于西部地区鼓励类企业税收优惠政策, 有效期至 2020 年 12 月 31 日, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑤ 本公司下属子公司陕西亿程交通信息有限公司于 2019 年 11 月 7 日被重新认定为高新技术企业, 取得了 GR201961001120 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2019 年至 2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑥ 本公司下属子公司重庆亿程信息科技有限公司于 2018 年 11 月 12 日被认定为高新技术企业, 取得了 GR201851100671 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑦ 本公司下属子公司重庆程德科技有限公司根据财税[2012]27 号文件《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》, 自获利年度起享受第一年至第二年免征企业所得税、第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。经重庆市两江新区国家税务局认定, 2020 年为减半征收的第二年。

⑧ 根据财税[2019]13 号文件《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》, 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。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

⑨ 根据财税[2021]12 号文件《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》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2019]13 号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本公司下属子公司广西新亿云科技有限公司、北京星光中弘科技有限公司、广东亿升信息技术有限公司、贵州程交科创信息科技有限公司、湖南新亿云信息科技有限公司、广西亿程科技有限公司享受上述⑧⑨两项优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2021/7/31	2020/12/31
库存现金	570.00	2,068.72
银行存款	7,521,398.19	3,762,768.65
其他货币资金	=	1,084,726.94
合计	<u>7,521,968.19</u>	<u>4,849,564.31</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	1,073,046.94

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2021/7/31	2020/12/31
银行承兑票据	5,589.80	100,000.00
商业承兑票据	=	=
合计	<u>5,589.80</u>	<u>100,000.00</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021/7/31 终止确认金额	2021/7/31 未终止确认金额
银行承兑票据	986,000.00	-

项目	2020/12/31 终止确认金额	2020/12/31 未终止确认金额
银行承兑票据	639,101.19	-

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021/7/31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,589.80	100.00%	-	-	5,589.80
其中：银行承兑汇票	5,589.80	100.00%	-	-	5,589.80
商业承兑汇票	=	=	=	=	=
合计	<u>5,589.80</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>5,589.80</u>

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2020/12/31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00%	-	-	100,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00%	-	-	100,000.00
商业承兑汇票	=	=	=	=	=
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>100,000.00</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021/7/31	2020/12/31
1 年以内	58,229,177.74	67,571,686.28
1 至 2 年	68,174,701.02	97,476,408.85
2 至 3 年	151,033,134.25	170,610,274.01
3 至 4 年	95,726,576.89	71,192,491.99
4 至 5 年	52,271,711.61	55,825,384.85
5 年以上	<u>15,347,459.95</u>	<u>26,606,365.54</u>
合计	<u>440,782,761.46</u>	<u>489,282,611.52</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021/7/31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	292,823,500.65	66.43%	287,177,516.35	98.07%	5,645,984.30
按组合计提坏账准备	147,959,260.81	33.57%	104,636,501.85	70.72%	43,322,758.96
其中：账龄组合	147,959,260.81	33.57%	104,636,501.85	70.72%	43,322,758.96
母公司合并范围内关联方	=	=	=	=	=
组合					
合计	<u>440,782,761.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>391,814,018.20</u>		<u>48,968,743.26</u>

(续上表)

类别	2020/12/31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	303,563,538.04	62.04%	277,964,055.55	91.57%	25,599,482.49
按组合计提坏账准备	185,719,073.48	37.96%	118,585,164.25	63.85%	67,133,909.23
其中：按账龄组合	185,719,073.48	37.96%	118,585,164.25	63.85%	67,133,909.23
母公司合并范围内关联方	=	=	=	=	=
组合					
合计	<u>489,282,611.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>396,549,219.80</u>	-	<u>92,733,391.72</u>

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

① 按单项计提坏账准备

名称	2021/7/31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
卫星定位导航硬件销售及服务、软件销售服务类业务	292,823,500.65	287,177,516.35	98.07%	技术更新迭代 预计很难收回

名称	2020/12/31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
卫星定位导航硬件销售及服务、软件销售服务类业务	303,563,538.04	277,964,055.55	91.57%	技术更新迭代 预计很难收回

② 按组合计提坏账准备

1) 组合计提项目：按账龄组合

名称	2021/7/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	147,959,260.81	104,636,501.85	70.72%

名称	2020/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	185,719,073.48	118,585,164.25	63.85%

2) 按账龄组合披露

账龄	2021/7/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,666,378.09	10,399,913.41	30.00%
1 至 2 年	32,896,364.31	19,737,818.59	60.00%
2 至 3 年	16,408,601.32	13,126,881.06	80.00%
3 至 4 年	28,271,463.41	26,857,890.24	95.00%
4 至 5 年	24,049,102.69	22,846,647.56	95.00%
5 年以上	<u>11,667,350.99</u>	<u>11,667,350.99</u>	100.00%
合计	<u>147,959,260.81</u>	<u>104,636,501.85</u>	

账龄	2020/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,014,726.63	11,003,681.64	25.00%
1 至 2 年	36,732,445.76	16,529,600.59	45.00%
2 至 3 年	21,303,746.32	13,847,435.11	65.00%
3 至 4 年	28,169,824.66	25,352,842.19	90.00%

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2020/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	36,467,253.91	32,820,528.52	90.00%
5 年以上	<u>19,031,076.20</u>	<u>19,031,076.20</u>	100.00%
合计	<u>185,719,073.48</u>	<u>118,585,164.25</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020/1/1		本期变动金额				2020/12/31
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	74,642,327.03	203,321,728.52	-	-	-	-	277,964,055.55
按账龄组合计提坏账准备	<u>77,318,744.54</u>	<u>42,544,212.95</u>	=	<u>772,640.09</u>	<u>-505,153.15</u>		<u>118,585,164.25</u>
合计	<u>151,961,071.57</u>	<u>245,865,941.47</u>	=	<u>772,640.09</u>	<u>-505,153.15</u>		<u>396,549,219.80</u>

类别	2021/1/1		本期变动金额				2021/7/31
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	277,964,055.55	17,542,186.07	-	8,328,725.27	-	-	287,177,516.35
按账龄组合计提坏账准备	<u>118,585,164.25</u>	<u>16,968,134.05</u>	=	<u>30,916,796.45</u>		=	<u>104,636,501.85</u>
合计	<u>396,549,219.80</u>	<u>34,510,320.12</u>	=	<u>39,245,521.72</u>		=	<u>391,814,018.20</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021/7/31		2020/12/31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,114,263.19	61.75%	1,664,648.46	56.16%
1 至 2 年	840,419.83	24.54%	832,248.30	28.08%
2 至 3 年	83,001.91	2.42%	81,283.79	2.74%
3 年以上	<u>386,380.20</u>	<u>11.29%</u>	<u>386,079.06</u>	<u>13.02%</u>
合计	<u>3,424,065.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,964,259.61</u>	<u>100.00%</u>

5、其他应收款

项目	2021/7/31	2020/12/31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>27,813,723.83</u>	<u>27,686,317.84</u>
合计	<u>27,813,723.83</u>	<u>27,686,317.84</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021/7/31	2020/12/31
1 年以内	2,770,775.91	58,966,222.80
1 至 2 年	58,534,819.98	1,108,000.45
2 至 3 年	629,954.53	1,896,849.60
3 至 4 年	3,002,112.48	1,271,426.89
4 至 5 年	31,347,157.25	31,253,897.89
5 年以上	1,471,426.00	1,515,466.00
合计	97,756,246.15	96,011,863.63

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021/7/31	2020/12/31
疑似资金占用(注 1)	58,200,000.00	58,200,000.00
涉嫌被挪用资金(注 2)	30,819,472.00	30,819,472.00
押金、保证金	3,097,107.93	3,412,284.60
员工备用金	509,954.82	102,363.68
股权转让款	1,725,769.00	1,774,769.00
应收个人社保、公积金	466,729.04	176,048.11
即征即退税款	439,217.76	489,562.25
外部单位往来款	2,061,458.22	704,236.15
其他	436,537.38	333,127.84
合计	97,756,246.15	96,011,863.63

注 1：该疑似资金占用事项详见财务报表附注“十二、其他重要事项/2”。

注 2：该涉嫌被挪用资金事项详见财务报表附注“十二、其他重要事项/1”。

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020/1/1	2,166,526.41	-	5,740,946.42	7,907,472.83
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	1,169,874.48	-	59,278,525.58	60,448,400.06

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	24,714.16	-	-	24,714.16
其他变动	-5,612.94	-	-	-5,612.94
2020/12/31	3,306,073.79	-	65,019,472.00	68,325,545.79

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2021/1/1	3,306,073.79	-	65,019,472.00	68,325,545.79
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	1,700,927.75	-	-	1,700,927.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	83,951.22	-	-	83,951.22
其他变动	-	-	-	-
2021/7/31	4,923,050.32	-	65,019,472.00	69,942,522.32

④ 坏账准备的情况

类别	2020/1/1	本期变动金额				2020/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	5,740,946.42	59,278,525.58	-	-	-	65,019,472.00
坏账准备						
按组合计提	2,166,526.41	1,169,874.48	=	24,714.16	-5,612.94	3,306,073.79
坏账准备						
合计	7,907,472.83	60,448,400.06	=	24,714.16	-5,612.94	68,325,545.79

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2021/1/1	本期变动金额				2021/7/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	65,019,472.00	-	-	-	-	65,019,472.00
坏账准备						
按组合计提	3,306,073.79	1,700,927.75	=	83,951.22	=	4,923,050.32
坏账准备						
合计	68,325,545.79	1,700,927.75	=	83,951.22	=	69,942,522.32

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021/7/31			2020/12/31		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	29,473,533.46	11,900,510.14	17,573,023.32	29,491,426.20	11,827,597.46	17,663,828.74
库存商品	10,936,770.18	5,604,186.72	5,332,583.46	11,785,333.33	6,499,749.41	5,285,583.92
合同履约成本	13,668,811.20	5,330,386.53	8,338,424.67	8,106,954.29	4,774,492.27	3,332,462.02
委托加工物资	939,352.16	755,246.43	184,105.73	1,185,870.99	1,100,065.66	85,805.33
合计	55,018,467.00	23,590,329.82	31,428,137.18	50,569,584.81	24,201,904.80	26,367,680.01

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	2020/1/1	本期增加金额		本期减少金额		2020/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	224,356.80	6,529,354.65	-	-	253,962.04	6,499,749.41
委托加工物资	-	1,100,065.66	-	-	-	1,100,065.66
发出商品	-	11,827,597.46	-	-	-	11,827,597.46
合同履约成本	=	4,774,492.27	=	=	=	4,774,492.27
合计	224,356.80	24,231,510.04	=	=	253,962.04	24,201,904.80

存货种类	2021/1/1	本期增加金额		本期减少金额		2021/7/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,499,749.41		-	895,562.69		5,604,186.72
委托加工物资	1,100,065.66		-	344,819.23	-	755,246.43
发出商品	11,827,597.46	72,912.68	-	-	-	11,900,510.14
合同履约成本	4,774,492.27	555,894.26	=	=	=	5,330,386.53
合计	24,201,904.80	628,806.94	=	1,240,381.92	=	23,590,329.82

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021/7/31			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
1年以内	<u>574,718.65</u>	<u>172,415.59</u>	<u>402,303.06</u>	<u>2,758,935.94</u>	<u>689,733.99</u>	<u>2,069,201.95</u>
合计	<u>574,718.65</u>	<u>172,415.59</u>	<u>402,303.06</u>	<u>2,758,935.94</u>	<u>689,733.99</u>	<u>2,069,201.95</u>

(2) 合同资产计提减值准备情况

类别	2020/1/1	本期变动金额				2020/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	=	<u>689,733.99</u>	=	=	=	<u>689,733.99</u>
合计	=	<u>689,733.99</u>	=	=	=	<u>689,733.99</u>

类别	2021/1/1	本期变动金额				2021/7/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	<u>689,733.99</u>	=	<u>517,318.40</u>	=	=	<u>172,415.59</u>
合计	<u>689,733.99</u>	=	<u>517,318.40</u>	=	=	<u>172,415.59</u>

8、一年内到期的非流动资产

项目	2021/7/31	2020/12/31
一年内到期的长期应收款	12,846,937.70	17,212,951.62

(1) 一年内到期的长期应收款情况

项目	2021/7/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	31,376,601.17	18,529,663.47	12,846,937.70

(续上表)

项目	2020/12/31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	34,499,055.73	17,286,104.11	17,212,951.62	4.75%-6.55%

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2020/1/1	-	-	404,182.64	404,182.64
期初余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	-	16,881,921.47	16,881,921.47
本期转回	-	-	-	-
2020/12/31	-	-	17,286,104.11	17,286,104.11

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2021/1/1	-	-	17,286,104.11	17,286,104.11
期初余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	-	1,243,559.36	1,243,559.36
本期转回	-	-	-	-
2021/7/31	-	-	18,529,663.47	18,529,663.47

9、其他流动资产

项目	2021/7/31	2020/12/31
待抵扣、待认证进项税	17,213,706.94	17,324,388.25
减：待抵扣进项税减值准备	5,635,937.30	-
预缴企业所得税	1,699,718.91	2,689,976.87
合计	13,277,488.55	20,014,365.12

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2021/7/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	45,952,695.54	29,722,503.68	16,230,191.86
减：一年内到期的分期收款销售商品	31,376,601.17	18,529,663.47	12,846,937.70
合计	14,576,094.37	11,192,840.21	3,383,254.16

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020/12/31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	52,053,281.71	28,209,950.62	23,843,331.09	4.75%~6.55%
减：一年内到期的分期收款销售商品	34,499,055.73	17,286,104.11	17,212,951.62	
合计	17,554,225.98	10,923,846.51	6,630,379.47	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2020/1/1	-	-	2,101,288.92	2,101,288.92
期初余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	-	8,822,557.59	8,822,557.59
其他减少	-	-	-	-
2020/12/31	-	-	10,923,846.51	10,923,846.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2021/1/1	-	-	10,923,846.51	10,923,846.51
期初余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	-	268,993.70	268,993.70
其他减少	-	-	-	-
2021/7/31	-	-	11,192,840.21	11,192,840.21

11、长期股权投资

被投资单位	2020/1/1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
广州亿程北斗网络 科技有限公司	2,463.33	1,000.00	-	5,103.09	-	-
亿程智慧建设发展 有限公司	-	-	-	-	-	-
西安新亿众程物联 科技有限公司	445,674.15	360,000.00	-	51,707.20	-	-

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	2020/1/1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
广州物通科技有限 公司	40,531.85	-	-	82,458.82	-	-
广州行云物联科技 有限公司	102,284.89	-	-	-13,023.63	-	-
长沙柏杨物联科技 有限公司	<u>9,060.29</u>	<u>225,000.00</u>	=	<u>-53,513.05</u>	=	=
合计	<u>600,014.51</u>	<u>586,000.00</u>	=	<u>72,732.43</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020/12/31	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州亿程北斗网络科技 有限公司	-	-	-	8,566.42	-
亿程智慧建设发展有限公司	-	-	-	-	-
西安新亿众程物联科技 有限公司	-	-	-	857,381.35	-
广州物通科技有限公司	-	-	-	122,990.67	-
广州行云物联科技有限公司	-	-	-	89,261.26	-
长沙柏杨物联科技有限公司	=	=	=	<u>180,547.24</u>	=
合计	=	=	=	<u>1,258,746.94</u>	=

被投资单位	2021/1/1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
广州亿程北斗网 络科技有限公司	8,566.42	-	-	-195.71	-	-
亿程智慧建设发 展有限公司	-	-	-	-	-	-
西安新亿众程物 联科技有限公司	857,381.35	-	-	-91,237.35	-	-
广州物通科技有 限公司	122,990.67	-	-	-28,131.47	-	-

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	2021/1/1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
广州行云物联科 技有限公司	89,261.26	-	207,000.00	117,738.74	-	-
长沙柏杨物联科 技有限公司	180,547.24	=	=	92,739.02	=	=
合计	1,258,746.94	=	207,000.00	90,913.23	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021/7/31	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州亿程北斗网络科技 有限公司	-	-	-	8,370.71	-
亿程智慧建设发展有限公司	-	-	-	-	-
西安新亿众程物联科技 有限公司	-	-	-	766,144.00	-
广州物通科技有限公司	-	-	-	94,859.20	-
广州行云物联科技有限公司	-	-	-	-	-
长沙柏杨物联科技有限公司	=	=	=	273,286.26	=
合计	=	=	=	1,142,660.17	=

12、固定资产

项目	2021/7/31	2020/12/31
固定资产	11,768,260.41	77,573,821.43
固定资产清理	=	=
合计	11,768,260.41	77,573,821.43

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合计
账面原值					
2020/1/1	77,175,621.00	3,176,974.13	5,331,067.62	12,232,681.02	97,916,343.77
本期增加金额	2,212,688.06	9,292.04	-	358,292.09	2,580,272.19

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
其中：购置	2,212,688.06	9,292.04	-	358,292.09	2,580,272.19
本期减少金额	-	-	2,856,745.50	909,076.48	3,765,821.98
其中：处置或报废	-	-	2,856,745.50	628,049.72	3,484,795.22
企业合并减少	-	-	-	281,026.76	281,026.76
重分类					
2020/12/31	79,388,309.06	3,186,266.17	2,474,322.12	11,681,896.63	96,730,793.98
累计折旧					
2020/1/1	2,155,302.63	2,127,917.87	2,715,208.77	9,271,414.26	16,269,843.53
本期增加金额	3,798,989.99	208,681.80	463,859.53	1,302,904.86	5,774,436.18
其中：计提	3,798,989.99	208,681.80	463,859.53	1,302,904.86	5,774,436.18
本期减少金额	-	-	2,138,448.03	819,527.11	2,957,975.14
其中：处置或报废	-	-	2,138,448.03	600,259.58	2,738,707.61
企业合并减少	-	-	-	219,267.53	219,267.53
重分类					
2020/12/31	5,954,292.62	2,336,599.67	1,040,620.27	9,754,792.01	19,086,304.57
减值准备					
2020/1/1	-	45,056.13	13,900.15	81,441.37	140,397.65
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	45,056.13	19,966.60	4,706.94	69,729.67
其中：处置或报废	-	45,056.13	19,966.60	4,706.94	69,729.67
重分类	-	-	6,066.45	-6,066.45	-
2020/12/31	-	-	-	70,667.98	70,667.98
账面价值					
2020/12/31	73,434,016.44	849,666.50	1,433,701.85	1,856,436.64	77,573,821.43
2020/1/1	75,020,318.37	1,004,000.13	2,601,958.70	2,879,825.39	81,506,102.59

截至 2020 年 12 月 31 日，用于抵押的固定资产-房屋及建筑物的账面价值为 73,434,016.44 元。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
账面原值					
2021/1/1	79,388,309.06	3,186,266.17	2,474,322.12	11,681,896.63	96,730,793.98
本期增加金额				24,177.29	24,177.29
其中：购置				24,177.29	24,177.29
本期减少金额	68,989,236.37		1,427,179.49	1,383,547.50	71,799,963.36

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
其中：处置或报废	68,989,236.37		1,427,179.49	1,383,547.50	71,799,963.36
企业合并减少					
重分类					
2021/7/31	10,399,072.69	3,186,266.17	1,047,142.63	10,322,526.42	24,955,007.91
累计折旧					
2021/1/1	5,954,292.62	2,336,599.67	1,040,620.27	9,754,792.01	19,086,304.57
本期增加金额	2,646,107.52	99,129.94	134,762.79	412,038.54	3,292,038.79
其中：计提	2,646,107.52	99,129.94	134,762.79	412,038.54	3,292,038.79
本期减少金额	7,473,833.93	9,161.18	579,292.28	1,167,027.17	9,229,314.56
其中：处置或报废	7,473,833.93	9,161.18	579,292.28	1,167,027.17	9,229,314.56
企业合并减少					
重分类					
2021/7/31	1,126,566.21	2,426,568.43	596,090.78	8,999,803.38	13,149,028.80
减值准备					
2021/1/1	-	-	-	70,667.98	70,667.98
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-			32,949.28	32,949.28
其中：处置或报废	-			32,949.28	32,949.28
重分类	-				
2021/7/31	-	-	-	37,718.70	37,718.70
账面价值					
2021/7/31 账面价值	9,272,506.48	759,697.74	451,051.85	1,285,004.34	11,768,260.41
2021/1/1 账面价值	73,434,016.44	849,666.50	1,433,701.85	1,856,436.64	77,573,821.43

截至 2021 年 7 月 31 日，用于抵押的固定资产-房屋及建筑物的账面价值为 4,546,684.88 元。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
2021/1/1	5,424,377.32	5,424,377.32
本期增加金额	736,294.16	736,294.16
本期减少金额	3,485,333.06	3,485,333.06
2021/7/31	2,675,338.42	2,675,338.42
累计折旧		
2021/1/1		
本期增加金额	1,010,897.26	1,010,897.26

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
其中：计提	1,010,897.26	1,010,897.26
本期减少金额	363,070.39	363,070.39
2021/7/31	647,826.87	647,826.87
减值准备		
2021/1/1	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
2021/7/31	-	-
账面价值		
2021/7/31 账面价值	2,027,511.55	2,027,511.55
2021/1/1 账面价值	5,424,377.32	5,424,377.32

注：2021 年 1 月 1 日期初余额与 2020 年 12 月 31 日期末余额的差异详见本财务报表附注四/35/(4)之说明。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	广告资源经营权	合计
① 账面原值			
2020/1/1	101,534,952.92	-	101,534,952.92
本期增加金额	26,266,025.08	114,541,983.16	140,808,008.24
其中：外购	70,796.46	-	70,796.46
开发支出转入	26,195,228.62	-	26,195,228.62
其他转入	-	114,541,983.16	114,541,983.16
本期减少金额	27,333,125.28	-	27,333,125.28
其中：处置	27,289,725.28	-	27,289,725.28
企业合并减少	43,400.00	-	43,400.00
2020/12/31	100,467,852.72	114,541,983.16	215,009,835.88
② 累计摊销			
2020/1/1	53,078,056.17	-	53,078,056.17
本期增加金额	17,514,811.38	25,318,638.01	42,833,449.39
其中：计提	17,514,811.38	16,132,931.35	33,647,742.73
其他转入	-	9,185,706.66	9,185,706.66
本期减少金额	15,527,224.20	-	15,527,224.20
其中：处置	15,483,824.20	-	15,483,824.20
企业合并减少	43,400.00	-	43,400.00
2020/12/31	55,065,643.35	25,318,638.01	80,384,281.36
③ 减值准备			

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	软件	广告资源经营权	合计
2020/1/1	-	-	-
本期增加金额	-	59,456,445.15	59,456,445.15
其中：计提	-	59,456,445.15	59,456,445.15
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2020/12/31	-	59,456,445.15	59,456,445.15
④ 账面价值			
2020/12/31	45,402,209.37	29,766,900.00	75,169,109.37
2020/1/1	48,456,896.75	-	48,456,896.75

项目	软件	广告资源经营权	合计
① 账面原值			
2021/1/1	100,467,852.72	114,541,983.16	215,009,835.88
本期增加金额	-	-	-
其中：外购	-	-	-
开发支出转入	-	-	-
本期减少金额	58,266,838.50	-	58,266,838.50
其中：处置	58,266,838.50	-	58,266,838.50
企业合并减少	-	-	-
2021/7/31	42,201,014.22	114,541,983.16	156,742,997.38
② 累计摊销			
2021/1/1	55,065,643.35	25,318,638.01	80,384,281.36
本期增加金额	7,726,335.12	4,268,481.49	11,994,816.61
其中：计提	7,726,335.12	4,268,481.49	11,994,816.61
本期减少金额	25,978,000.30	-	25,978,000.30
其中：处置	25,978,000.30	-	25,978,000.30
企业合并减少	-	-	-
2021/7/31	36,813,978.17	29,587,119.50	66,401,097.67
③ 减值准备			
2021/1/1	-	59,456,445.15	59,456,445.15
本期增加金额	5,011,604.30	20,778,418.51	25,790,022.81
其中：计提	5,011,604.30	20,778,418.51	25,790,022.81
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2021/7/31	5,011,604.30	80,234,863.66	85,246,467.96
④ 账面价值			
2021/7/31	375,431.75	4,720,000.00	5,095,431.75
2021/1/1	45,402,209.37	29,766,900.00	75,169,109.37

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、开发支出

项目	2020/1/1	本期增加金额		
		内部开发支出	其他	企业合并增加
道路运输行业管理系统	2,644,868.61	-	-	-
公共交通行业管理系统	3,773,485.99	53,328.74	60,763.87	-
基于北斗定位的车辆智慧管理云平台的开发与应用	490,820.27	-	-	-
亿程位置云服务平台研发项目	11,028,324.39	825,080.05	277,227.72	-
亿程智能车载终端研发项目	2,089,047.34	1,066,452.57	-	-
综合交通应用管理项目	10,328,453.15	3,616,516.16	2,433,283.90	-
基于 AI 智能图像识别技术的智慧交通系统	2,449,089.80	3,376,278.38	591,509.43	-
基于交通行业运营车辆大数据分析平台研发项目	1,486,907.38	1,043,923.51	-	-
亿程高性能车载终端研发项目	=	<u>1,888,979.03</u>	=	=
合计	<u>34,290,996.93</u>	<u>11,870,558.44</u>	<u>3,362,784.92</u>	=

(续上表)

项目	本期减少金额			2020/12/31
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
道路运输行业管理系统	2,644,868.61	-	-	-
公共交通行业管理系统	3,826,814.73	60,763.87	-	-
基于北斗定位的车辆智慧管理云平台的开发与应用	490,820.27	-	-	-
亿程位置云服务平台研发项目	7,861,143.70	3,153,906.70	-	1,115,581.76
亿程智能车载终端研发项目	-	3,155,499.91	-	-
综合交通应用管理项目	7,740,872.51	4,484,670.85	-	4,152,709.85
基于 AI 智能图像识别技术的智慧交通系统	1,297,141.28	-	-	5,119,736.33
基于交通行业运营车辆大数据分析平台研发项目	2,333,567.52	197,263.37	-	-
亿程高性能车载终端研发项目	=	<u>1,437,851.11</u>	=	<u>451,127.92</u>
合计	<u>26,195,228.62</u>	<u>12,489,955.81</u>	=	<u>10,839,155.86</u>

项目	2021/1/1	本期增加金额		
		内部开发支出	其他	企业合并增加
亿程位置云服务平台研发项目	1,115,581.76	-	-	-
综合交通应用管理项目	4,152,709.85	1,077,859.03	-	-
基于 AI 智能图像识别技术的智慧交通系统	5,119,736.33	1,004,567.40	-	-
亿程高性能车载终端研发项目	451,127.92	737,789.42	-	-
智慧物联网平台	=	=	<u>106,407.92</u>	=
合计	<u>10,839,155.86</u>	<u>2,820,215.85</u>	<u>106,407.92</u>	=

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期减少金额			2021/7/31
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
亿程位置云服务平台研发项目	-	1,115,581.76	-	-
综合交通应用管理项目	-	5,230,568.88	-	-
基于 AI 智能图像识别技术的智慧交通系统	-	6,124,303.73	-	-
亿程高性能车载终端研发项目	-	1,188,917.34	-	-
智慧物联网平台	=	=	=	106,407.92
合计	=	13,659,371.71	=	106,407.92

15、长期待摊费用

项目	2020/1/1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020/12/31
广告经营权	31,728,661.50	760,000.00	10,483,282.77	22,005,378.73	-
车联网系统改良支出	13,396,232.84	5,331,447.04	7,218,526.37	1,116,426.08	10,392,727.43
装修费	2,341,221.34	3,604,064.08	3,436,769.28	29,753.34	2,478,762.80
维护品支出	2,102,398.76	-	1,247,228.78	206,965.67	648,204.31
设备租赁	1,126,672.23	-	687,941.05	438,731.18	-
驾培平台	94,009.94	-	54,612.12	-	39,397.82
其他	160,115.33	=	147,798.72	=	12,316.61
合计	50,949,311.94	9,695,511.12	23,276,159.09	23,797,255.00	13,571,408.97

项目	2021/1/1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021/7/31
车联网系统改良支出	10,392,727.43	-	4,702,758.11	-	5,689,969.32
装修费	2,478,762.80	98,271.78	861,368.54	1,233,514.68	482,151.36
维护品支出	648,204.31	-	381,651.68	-	266,552.63
驾培平台	39,397.82	-	31,857.07	-	7,540.75
其他	12,316.61	=	12,316.61	=	=
合计	13,571,408.97	98,271.78	5,989,952.01	1,233,514.68	6,446,214.06

16、其他非流动资产

项目	2021/7/31	2020/12/31
合同履约成本	1,013,245.29	1,604,018.87

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021/7/31	2020/12/31
保证借款（注 1）	8,786,561.66	16,000,000.00
抵押借款（注 2）	25,000,000.00	68,000,000.00

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021/7/31	2020/12/31
利息调整	73,227.17	144,863.89
合计	33,859,788.83	84,144,863.89

注 1：截至 2021 年 7 月 31 日，保证借款系以江苏新宁现代物流股份有限公司、曾卓和梁伟芳作为保证人向中国民生银行天河支行取得。

注 2：截至 2021 年 7 月 31 日，抵押借款系以绿地鑫荣广场 24 层 2405 房作为抵押向平安银行广州黄埔大道支行取得。

18、应付票据

种类	2021/7/31	2020/12/31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	=	930,803.00
合计	=	930,803.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021/7/31	2020/12/31
1 年以内	18,544,633.68	34,437,841.05
1 年以上	39,045,939.15	29,860,143.14
合计	57,590,572.83	64,297,984.19

20、合同负债

(1) 合同负债

项目	2021/7/31	2020/12/31
预收货款及服务费	42,008,670.70	20,039,009.52
置换广告资源的服务费对价	2,485,155.00	=
合计	44,493,825.70	20,039,009.52

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020/1/1	本期增加	本期减少	合并范围 变更导致的 变动金额	2020/12/31
短期薪酬	11,458,614.96	52,121,807.73	55,865,731.12	-161,352.96	7,553,338.61
离职后福利-设定提存计划	22,770.75	360,192.75	375,723.75	-	7,239.75
辞退福利	406,769.00	1,687,843.61	769,705.66	=	1,324,906.95
合计	11,888,154.71	54,169,844.09	57,011,160.53	-161,352.96	8,885,485.31

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021/1/1	本期增加	本期减少	合并范围 变更导致的 变动金额	2021/7/31
短期薪酬	7,553,338.61	17,401,703.93	17,567,259.41	-	7,387,783.13
离职后福利-设定提存计划	7,239.75	1,013,333.78	1,000,883.13	-	19,690.40
辞退福利	1,324,906.95	355,198.50	1,512,208.95	=	167,896.50
合计	8,885,485.31	18,770,236.21	20,080,351.49	=	7,575,370.03

(2) 短期薪酬列示

项目	2020/1/1	本期增加	本期减少	合并范围 变更导致的 变动金额	2020/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	10,483,817.64	47,539,864.52	51,346,702.45	-161,352.96	6,515,626.75
职工福利费	-	363,424.30	363,424.30	-	-
社会保险费	19,280.51	2,081,050.59	2,088,769.19	-	11,561.91
其中：医疗保险费	10,371.50	1,912,036.45	1,918,225.05	-	4,182.90
工伤保险费	8,210.91	4,835.98	5,915.98	-	7,130.91
生育保险费	698.10	164,178.16	164,628.16	-	248.10
住房公积金	134,673.97	1,280,565.77	1,128,087.74	-	287,152.00
工会经费和职工教育经费	820,842.84	856,902.55	938,747.44	=	738,997.95
合计	11,458,614.96	52,121,807.73	55,865,731.12	-161,352.96	7,553,338.61

项目	2021/1/1	本期增加	本期减少	合并范围 变更导致的 变动金额	2021/7/31
工资、奖金、津贴和补贴	6,515,626.75	15,849,611.57	15,690,222.59	-	6,675,015.73
职工福利费	-	125,120.95	125,120.95	-	-
社会保险费	11,561.91	698,903.74	690,636.50	-	19,829.15
其中：医疗保险费	4,182.90	612,943.60	604,977.48	-	12,149.02
工伤保险费	7,130.91	32,090.73	31,789.61	-	7,432.03
生育保险费	248.10	53,869.41	53,869.41	-	248.10
住房公积金	287,152.00	452,285.00	727,888.00	-	11,549.00
工会经费和职工教育经费	738,997.95	275,782.67	333,391.37	=	681,389.25
合计	7,553,338.61	17,401,703.93	17,567,259.41	=	7,387,783.13

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	2020/1/1	本期增加	本期减少	合并范围 变更导致的 变动金额	2020/12/31
基本养老保险	21,862.50	349,151.86	364,031.86	-	6,982.50
失业保险费	908.25	11,040.89	11,691.89	=	257.25
合计	22,770.75	360,192.75	375,723.75	=	7,239.75

项目	2021/1/1	本期增加	本期减少	合并范围 变更导致的 变动金额	2021/7/31
基本养老保险	6,982.50	985,232.44	973,368.01	-	18,846.93
失业保险费	257.25	28,101.34	27,515.12	=	843.47
合计	7,239.75	1,013,333.78	1,000,883.13	=	19,690.40

22、应交税费

项目	2021/7/31	2020/12/31
个人所得税	4,774.45	75,775.20
房产税	162,068.79	-
增值税	853,207.30	1,081,388.01
城市维护建设税	86,110.69	96,381.39
印花税	1,872.92	34,467.01
教育费附加	61,502.34	69,932.12
城镇土地使用税	357.30	-
水利建设基金	1.73	304.33
合计	1,169,895.52	1,358,248.06

23、其他应付款

项目	2021/7/31	2020/12/31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	235,745,676.11	301,076,242.10
合计	235,745,676.11	301,076,242.10

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2021/7/31	2020/12/31
单位往来款	196,619,849.87	263,554,140.13
保证金及押金	24,087,470.00	24,824,070.00
费用、代垫款及报销款	14,708,069.20	12,404,909.78
其他	330,287.04	293,122.19
合计	235,745,676.11	301,076,242.10

24、一年内到期的非流动负债

项目	2021/7/31	2020/12/31
一年内到期的长期借款	1,658,886.46	435,072.74
一年内到期的租赁负债	1,123,041.27	=
合计	2,781,927.73	435,072.74

25、其他流动负债

项目	2021/7/31	2020/12/31
待转销项税	135,957.39	143,592.92

26、长期借款

项目	2021/7/31	2020/12/31
保证借款	2,806,605.13	1,008,215.60
减：一年内到期的保证借款	1,658,886.46	435,072.74
合计	1,147,718.67	573,142.86

27、租赁负债

项目	2021/7/31	2020/12/31
房屋租金	1,926,687.68	-
减：一年内到期的房屋租金	1,123,041.27	-
合计	803,646.41	-

28、预计负债

项目	2021/7/31	2020/12/31
质量保证	404,714.77	338,724.49
其他	=	2,550,000.00
合计	404,714.77	2,888,724.49

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

29、递延收益

项目	2020/1/1	本期增加	本期减少	2020/12/31
政府补助	6,276,060.62	8,150,300.00	10,005,909.08	4,420,451.54
置换广告资源的服务费	=	4,113,360.00	1,028,340.00	3,085,020.00
合计	6,276,060.62	12,263,660.00	11,034,249.08	7,505,471.54

项目	2021/1/1	本期增加	本期减少	2021/7/31
政府补助	4,420,451.54	-	1,885,151.52	2,535,300.02
置换广告资源的服务费	3,085,020.00	=	3,085,020.00	=
合计	7,505,471.54	=	4,970,171.52	2,535,300.02

涉及政府补助的项目

负债项目	2020/1/1	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2020/12/31	与资产相关 /与收益相关
基于 AdHoc 与 MESH 的 WMN 网络城市智能公交 通讯网络系统项目	350,000.00	-	200,000.00	-	150,000.00	与收益相关
“万事通”智能服务平台	306,666.67	-	160,000.00	-	146,666.67	与资产相关
2014 年物联网专项资金 项目计划	966,666.67	-	400,000.00	-	566,666.67	与资产相关
基于移动互联网位置服 务的约租营运车车载智 能终端与运营平台研发 及应用示范	2,200,000.00	-	600,000.00	-	1,600,000.00	与资产相关
2014 年广东省协同创新 与平台环境建设专项资 金-移动互联网协助的高 精度北斗卫星导航增强 系统	500,000.00	-	175,000.00	-	325,000.00	与资产相关
基于车联网智能云技术 的车辆管理平台建设项 目	400,000.00	-	100,000.00	-	300,000.00	与资产相关
亿程位置云服务平台研 发项目	1,112,727.28	-	370,909.08	-	741,818.20	与资产相关
贵阳高新产投 2018 年大 数据产业发展专项资金	240,000.00	150,300.00	-	-	390,300.00	与收益相关
基于 AI 智能图像识别技 术的智慧交通系统研发 及产业化项目	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	与收益相关

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	2020/1/1	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2020/12/31	与资产相关 /与收益相关
国家发改委 2013 年卫星 及应用产业发展专项项 目	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	与收益相关
关于主动安全智能预警 系统研究及其在两客一 危行业应收示范项目	200,000.00	=	=	=	200,000.00	与收益相关
合计	6,276,060.62	8,150,300.00	10,005,909.08	=	4,420,451.54	

负债项目	2021/1/1	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2021/7/31	与资产相关 /与收益相 关
基于 AdHoc 与 MESH 的 WMN 网络城市智能公交通 讯网络系统项目	150,000.00	-	150,000.00	-	-	与收益相关
“万事通”智能服务平台	146,666.67	-	93,333.33	-	53,333.34	与资产相关
2014 年物联网专项资金项 目计划	566,666.67	-	233,333.33	-	333,333.34	与资产相关
基于移动互联网位置服务 的约租营运车车载智能终 端与运营平台研发及应用 示范	1,600,000.00	-	350,000.00	-	1,250,000.00	与资产相关
2014 年广东省协同创新与 平台环境建设专项资金-移 动互联网协助的高精度北 斗卫星导航增强系统	325,000.00	-	58,333.33	-	266,666.67	与资产相关
基于车联网智能云技术的 车辆管理平台建设项目	300,000.00	-	58,333.33	-	241,666.67	与资产相关
亿程位置云服务平台研发 项目	741,818.20	-	741,818.20	-	-	与资产相关
贵阳高新产投 2018 年大数 据产业发展专项资金	390,300.00	-	-	-	390,300.00	与收益相关
关于主动安全智能预警系 统研究及其在两客一危行 业应收示范项目	200,000.00	=	200,000.00	=	=	与收益相关
合计	4,420,451.54	=	1,885,151.52	=	2,535,300.02	

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、实收资本

投资者名称	2020/1/1		本期增加	本期减少	2020/12/31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
江苏新宁现代物流股份有限公司	100,000,000.00	100.00%	-	-	100,000,000.00	100.00%

投资者名称	2021/1/1		本期增加	本期减少	2021/7/31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
江苏新宁现代物流股份有限公司	100,000,000.00	100.00%	-	-	100,000,000.00	100.00%

31、资本公积

项目	2020/1/1	本期增加	本期减少	2020/12/31
资本溢价	225,858,502.95	-	-	225,858,502.95

项目	2021/1/1	本期增加	本期减少	2021/7/31
资本溢价	225,858,502.95	-	-	225,858,502.95

32、盈余公积

项目	2020/1/1	本期增加	本期减少	2020/12/31
法定盈余公积	11,158,825.19	-	-	11,158,825.19

项目	2021/1/1	本期增加	本期减少	2021/7/31
法定盈余公积	11,158,825.19	-	-	11,158,825.19

33、未分配利润

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-445,927,840.76	127,644,357.39	-
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	-445,927,840.76	127,644,357.39	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-99,883,535.23	-573,572,198.15	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
利润归还投资	-	-	-
期末未分配利润	-545,811,375.99	-445,927,840.76	-

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、营业收入和营业成本

项目	2021 年 1 至 7 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,109,852.58	34,712,824.66	117,095,338.90	111,485,356.29
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>40,109,852.58</u>	<u>34,712,824.66</u>	<u>117,095,338.90</u>	<u>111,485,356.29</u>

35、税金及附加

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
城市维护建设税	133,588.37	237,045.97
教育费附加	95,229.68	168,875.00
房产税	324,137.58	486,206.49
印花税	63,761.29	190,133.37
文化事业建设费	-10,200.00	10,322.96
车船使用税	-	2,820.00
水利建设基金	392.88	1,047.63
土地使用税	<u>714.60</u>	<u>1,071.88</u>
合计	<u>607,624.40</u>	<u>1,097,523.30</u>

36、销售费用

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
职工薪酬	4,759,253.32	12,816,895.54
销售佣金及服务费	829,219.48	11,808,150.45
业务招待费	18,267.07	906,613.18
办公费	192,556.00	570,883.98
折旧与摊销	127,019.59	651,149.81
差旅费	34,670.93	300,804.24
车辆及交通费用	71,252.87	350,507.60
房租及物业费	120,925.83	673,112.90
其他	<u>17,035.86</u>	<u>317,349.96</u>
合计	<u>6,170,200.95</u>	<u>28,395,467.66</u>

37、管理费用

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
职工薪酬	7,635,324.85	18,006,107.71
折旧与摊销	12,508,821.56	24,220,612.95

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
房租及物业费	413,033.21	3,553,938.56
咨询服务费	798,000.40	2,374,962.07
业务招待费	279,898.44	2,079,717.00
办公费	309,288.35	2,110,986.95
差旅费	360,524.07	722,982.53
车辆及交通费用	74,279.64	473,752.22
会务费	10,000.00	53,312.00
保险费	-	40,535.97
其他	176,507.70	1,138,799.43
合计	22,565,678.22	54,775,707.39

38、研发费用

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
人员费用	12,752,102.12	12,730,033.42
直接投入	646,061.65	1,206,341.70
折旧与摊销	139,032.88	1,515,513.01
委托外部研究开发投入	-	128,615.09
其他技术费用	-	29,564.29
其他	222,876.62	228,364.95
合计	13,760,073.27	15,838,432.46

39、财务费用

类别	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
利息支出	11,066,388.47	20,856,648.16
减：利息收入	11,120.21	50,872.33
减：未实现融资收益	1,713,251.62	3,487,786.25
银行手续费	55,223.11	97,211.36
合计	9,397,239.75	17,415,200.94

40、其他收益

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
增值税即征即退税款	24,223.16	78,396.19
基于移动互联网位置服务的约租营运车车载智能终端与运营平台研发及应用示范	350,000.00	600,000.00
2014 年物联网专项资金项目计划	233,333.33	400,000.00
亿程位置云服务平台研发项目	741,818.20	370,909.08
“万事通”智能服务平台	93,333.33	160,000.00

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
基于车联网智能云技术的车辆管理平台建设项目	58,333.33	100,000.00
2014 年广东省协同创新与平台环境建设专项资金--移动互联网协助的高精度北斗卫星导航增强系统	58,333.33	175,000.00
基于 AdHoc 与 MESH 的 WMN 网络城市智能公交通讯网络系统项目	150,000.00	200,000.00
关于主动安全智能预警系统研究及其在两客一危行业应收示范项目	200,000.00	-
高新技术企业补贴	600,000.00	300,801.14
个税手续费返还	29,993.09	49,250.51
基于 AI 智能图像识别技术的智慧交通系统研发及产业化项目	-	2,000,000.00
国家发改委 2013 年卫星及应用产业发展专项项目	-	6,000,000.00
增值税进项加计扣除	-	9,576.39
税金减免	-	1,845.58
其他政府补助	3,279.80	286,494.39
合计	<u>2,542,647.57</u>	<u>10,732,273.28</u>

41、投资收益

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-207,000.00	633,662.81
权益法核算的长期股权投资收益	90,913.23	72,732.43
合计	<u>-116,086.77</u>	<u>706,395.24</u>

42、信用减值损失

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
应收账款坏账损失	-34,510,320.12	-245,865,941.47
其他应收款坏账损失	-1,700,927.75	-60,448,400.06
长期应收款坏账损失	-1,512,553.06	-25,704,479.06
合计	<u>-37,723,800.93</u>	<u>-332,018,820.59</u>

43、资产减值损失

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
合同资产减值损失	517,318.40	-689,733.99
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	611,574.98	-24,231,510.04
无形资产减值损失	-25,790,022.81	-59,456,445.15
其他流动资产减值损失	-5,635,937.30	=
合计	<u>-30,297,066.73</u>	<u>-84,377,689.18</u>

44、资产处置收益

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
非流动资产处置收益	12,468,302.87	124,646.63

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、营业外收入

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
固定资产毁损报废利得	-	100.00
政府补助	100,000.00	59,555.40
其他	<u>141,204.10</u>	<u>18,077.80</u>
合计	<u>241,204.10</u>	<u>77,733.20</u>

46、营业外支出

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	-	12,941,771.76
盘亏损失	-	31,777.69
罚款及滞纳金	9,815.63	16,683.22
非常损失	-	905,300.00
赔款支出	-	18,790.00
预计负债	-	2,550,000.00
其他	-	<u>203,208.32</u>
合计	<u>9,815.63</u>	<u>16,667,530.99</u>

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
当期所得税费用	-60,219.72	-20,693.79
递延所得税费用	-	<u>41,218,875.19</u>
合计	<u>-60,219.72</u>	<u>41,198,181.40</u>

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-99,938,184.47	-574,533,522.95
加：资产减值准备	30,297,066.73	84,377,689.18
信用减值准备	37,723,800.93	332,018,820.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,292,038.79	5,774,436.18
使用权资产折旧	1,010,897.26	-
无形资产摊销	11,994,816.61	33,647,742.73

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
长期待摊费用摊销	5,989,952.01	23,276,159.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-12,468,302.87	12,817,025.13
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	11,066,388.47	20,856,648.16
投资损失(收益以“一”号填列)	116,086.77	-706,395.24
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	41,218,875.19
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-4,448,882.19	-5,965,051.57
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	19,957,043.63	-37,818,690.50
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-50,125,356.13	44,401,681.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-45,532,634.46	-20,634,582.89
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,521,968.19	3,776,517.37
减: 现金的年初余额	3,776,517.37	79,021,578.29
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,745,450.82	-75,245,060.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021/7/31	2020/12/31
① 现金	7,521,968.19	3,776,517.37
其中: 库存现金	570.00	2,068.72
可随时用于支付的银行存款	7,521,398.19	3,762,768.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	11,680.00
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	7,521,968.19	3,776,517.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2020 年度

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
海口清源亿程信息科技有限公司	100,000.00	100.00%	转让	2020/12/10	按协议约定完成标的资产的交割手续	633,662.81

(续上表)

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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权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
海口清源亿程信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2020 年度减少合并单位 2 家：

①公司的全资子公司—河北雄安亿源信息技术有限公司决议解散，并于 2020 年 8 月 4 日完成工商注销登记手续。

②公司的孙公司—贵州程风文化创意有限公司决议解散，并于 2020 年 12 月 31 日完成工商注销登记手续。

(2) 2021 年 1 至 7 月减少合并单位 1 家：

①公司的全资子公司—广西新亿云科技有限公司决议解散，并于 2021 年 3 月 4 日完成工商注销登记手续。

八、在其他主体中的权益

1、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	
河北亿程交通科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	设立
贵州亿程交通信息有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	设立
贵州程交科创信息科技有限公司	贵州省凯里市	贵州省凯里市	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	60.00%	设立
陕西亿程交通信息有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	设立
重庆亿程信息科技有限公司	重庆市	重庆市	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	设立
重庆程德科技有限公司	重庆市	重庆市	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	设立
北京星光中弘科技有限公司	北京市	北京市	销售卫星定位仪及提供信息服务	60.00%	-	设立
广西亿程科技有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	设立
贵州亿云科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	设立
重庆新亿云科技有限公司	重庆市	重庆市	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	设立
石家庄亿信信息科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	销售卫星定位仪及提供信息服务	51.00%	-	设立
湖南新亿云信息科技有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	销售卫星定位仪及提供信息服务	55.00%	-	设立
九江亿程信息科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市	销售卫星定位仪及提供信息服务	51.00%	-	设立
广东亿升信息技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	设立
赣州亿鹏信息科技有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	信息系统集成服务	100.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2020 年度归属 于少数股东的 损益	2020 年度向少 数股东支付的 股利	2020/12/31 少 数股东权益余 额
贵州程交科创信息科技有限公司	40.00%	-457,308.63	-	-182,296.83
北京星光中弘科技有限公司	40.00%	-10,231.99	-	-981,031.10
石家庄亿信信息科技有限公司	49.00%	-39,081.50	-	-931,018.82
湖南新亿云信息科技有限公司	45.00%	-414,673.40	-	-629,408.16
贵州程风文化创意有限公司	45.00%	-40,029.28	-	-

子公司名称	少数股东的 持股比例	2021 年 1 至 7 月归属于少数 股东的损益	2021 年 1 至 7 月向少数股东 支付的股利	2021/7/31 少 数股东权益余 额
贵州程交科创信息科技有限公司	40.00%	-43,054.96	-	-225,351.79
北京星光中弘科技有限公司	40.00%	-8,240.70	-	-989,271.80
石家庄亿信信息科技有限公司	49.00%	-1,289.21	-	-932,308.03
湖南新亿云信息科技有限公司	45.00%	-2,064.37	-	-631,472.53

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021/7/31	2020/12/31
联营企业：		
投资账面价值合计	1,142,660.17	1,258,746.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	90,913.23	72,732.43
其他综合收益	-	-
综合收益总额	90,913.23	72,732.43

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例	母公司对本企 业表决权比例
江苏新宁现代物流股份有限公司	江苏省昆山市阳光 西路 760 号	仓储物流	44,668.7115	100.00%	100.00%

截至 2021 年 7 月 31 日，本企业的母公司处于无控股股东和无实际控制人的状态。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
仁怀新宁酒业供应链股份有限公司	同受母公司控制
江苏亿程慧联汽车科技有限公司	同受母公司控制
南宁市新宁供应链管理有限公司	同受母公司控制
深圳市新宁现代物流有限公司	同受母公司控制
深圳市新宁物流有限公司	同受母公司控制
江苏新宁供应链管理有限公司	同受母公司控制
深圳市亿程物联科技有限公司	同受母公司控制
贵州亿程物联科技有限公司	同受母公司控制
西安新亿众程物联科技有限公司	本公司的联营企业
广州物通科技有限公司	本公司的联营企业
广州行云物联科技有限公司(注 1)	本公司的联营企业
长沙柏杨物联科技有限公司	本公司的联营企业
亿程智慧建设发展有限公司	本公司的联营企业
宿迁京东振越企业管理有限公司的 实际控制人控制的企业汇总	对母公司施加重大影响的投资方的实际控制人控制的企业
河北新亿程信息科技有限公司	子公司高管施加重大影响的企业
曾卓	持有母公司股份 5%以上的股东
梁伟芳	持有母公司股份 5%以上的股东--曾卓的配偶
广州亿程交通信息有限公司关联方 (以有权机关调查结果为准)	(注 2)

注 1：广州行云物联科技有限公司于 2021 年 4 月 8 日完成工商注销登记手续。

注 2：关联方关系为亿程信息时任总经理、时任董事谭平江；亿程信息原法定代表人、时任董事长曾卓（以有权机关调查结果为准）。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
西安新亿众程物联科技有限公司	接受劳务	2,006,415.10	3,210,164.41
长沙柏杨物联科技有限公司	接受劳务	79,207.92	1,897,072.27
深圳市亿程物联科技有限公司	采购商品	264,778.76	-
河北新亿程信息科技有限公司	接受劳务	94,339.62	-

② 出售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年 1 至 7 月</u>	<u>2020 年度</u>
仁怀新宁酒业供应链股份有限公司	出售商品/提供劳务	-	5,040.00
亿程智慧建设发展有限公司	出售商品/提供劳务	-	5,150.46
深圳市新宁现代物流有限公司	出售商品/提供劳务	8,762.48	4,638.34
深圳市新宁物流有限公司	出售商品/提供劳务	3,481.28	1,218.66
宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总	出售商品/提供劳务	4,810,536.74	8,552,981.53

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2021 年 1 至 7 月</u>	<u>2020 年度</u>
		<u>月租赁费</u>	<u>租赁费</u>
南宁市新宁供应链管理有限公司	办公室	122,204.10	225,494.60

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
江苏新宁现代物流股份有限公司	10,000,000.00	2019/09/20	2022/09/20	否
江苏新宁现代物流股份有限公司	70,000,000.00	2019/03/29	2023/03/29	否
江苏新宁现代物流股份有限公司	53,000,000.00	2019/04/23	2022/04/14	否
江苏新宁现代物流股份有限公司	50,000,000.00	2019/07/11	2023/07/10	否
江苏新宁现代物流股份有限公司	30,000,000.00	2018/10/17	2021/10/16	否
江苏新宁现代物流股份有限公司	27,000,000.00	2018/09/28	2021/09/27	否
江苏新宁现代物流股份有限公司	49,500,000.00	2020/05/25	2023/05/20	否
江苏新宁现代物流股份有限公司	25,000,000.00	2020/03/31	2023/03/30	否
曾卓	50,000,000.00	2015/01/01	2022/12/31	否
曾卓、梁伟芳	50,000,000.00	2019/07/11	2023/07/10	否

(4) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>2020/12/31</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>2020 年度</u>
	<u>拆借余额</u>			<u>利息费用</u>
拆入				
江苏新宁现代物流股份有限公司	228,350,000.00	2017/9/22	未约定	11,383,329.98

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	2021/7/31 拆借余额	起始日	到期日	2021 年 1 至 7 月利息费用
拆入				
江苏新宁现代物流股份有限公司	161,647,344.45	2017/9/22	未约定	7,425,248.02
拆出				
河北新亿程信息科技有限公司	1,303,900.00	2021/4/20	2023/5/6	26,979.96

(5) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
深圳市亿程物联科技有限公司	转让无形资产	32,560,200.00	-
贵州亿程物联科技有限公司	转让无形资产	2,669,200.00	-
深圳市亿程物联科技有限公司	转让应收债权	6,439,244.00	-
贵州亿程物联科技有限公司	转让应收债权	2,411,122.81	-

注：截止本财务报表批准报出日，上述转让的无形资产-软件著作权均已完成权利人变更登记。

(6) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	2021/7/31		2020/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	亿程智慧建设发展有限公司	3,075.80	1,845.48	3,075.80	768.95
	广州物通科技有限公司	293,453.40	88,036.02	293,453.40	73,363.35
	宿迁京东振越企业管理有限公司的 实际控制人控制的企业汇总	925,283.88	277,876.16	1,463,083.74	365,964.95
预付款项					
	西安新亿众程物联科技有限公司	400,000.00	-	-	-
	河北新亿程信息科技有限公司	238,234.12	-	-	-
其他应收款					
	西安新亿众程物联科技有限公司	137,063.79	77,689.76	137,063.79	27,412.76
	广州行云物联科技有限公司	-	-	83,951.22	16,025.92
	广州物通科技有限公司	75,723.82	43,009.63	75,723.82	15,144.76
	长沙柏杨物联科技有限公司	61,963.26	31,598.41	61,963.26	10,336.74
	江苏新宁现代物流股份有限公司	-	-	282,390.46	-
	宿迁京东振越企业管理有限公司的 实际控制人控制的企业汇总	50,000.00	5,000.00	-	-
	河北新亿程信息科技有限公司	1,313,499.97	131,350.00	-	-
	广州亿程交通信息有限公司关联方	58,200,000.00	58,200,000.00	58,200,000.00	58,200,000.00

(以有权机关调查结果为准)(注)

注：该关联方相关信息详见本财务报表附注“十二、其他重要事项/2”。

② 应付项目

项目名称	关联方	2021/7/31	2020/12/31
应付账款			
	南宁市新宁供应链管理有限公司	-	307,800.00
	长沙柏杨物联科技有限公司	258,013.23	460,318.81
	西安新亿众程物联科技有限公司	396,844.17	521,183.79
合同负债			
	江苏亿程慧联汽车科技有限公司	78,000.00	78,000.00
	宿迁京东振越企业管理有限公司的	1,033,715.03	371,417.34
	实际控制人控制的企业汇总		
	深圳市新宁现代物流有限公司	707.55	-
	深圳市新宁物流有限公司	283.02	-
其他应付款			
	江苏新宁现代物流股份有限公司	187,408,853.60	251,320,703.31
	西安新亿众程物联科技有限公司	370,262.08	370,262.08
	南宁市新宁供应链管理有限公司	380,281.55	-
	长沙柏杨物联科技有限公司	105,100.00	-
	宿迁京东振越企业管理有限公司的	-	43,471.80
	实际控制人控制的企业汇总		

十、或有事项

资产负债表日存在的重要未决诉讼

1、2021 年 3 月，深圳市锐明技术股份有限公司向贵州省贵阳市观山湖区人民法院起诉贵州亿程交通信息有限公司（以下简称“贵州亿程”）和广州亿程交通信息有限公司（以下简称“亿程信息”），请求判令贵州亿程支付合同价款、资金占用费和逾期付款损失共计人民币 16,193,090.73 元，请求亿程信息对贵州亿程的以上债务承担连带清偿责任。

截至本财务报表批准报出日，该案件还在审理中，尚未结束。

2、2021 年 6 月，贵州瀚阳科技有限公司（以下简称“贵州瀚阳”）与贵州亿程就买卖合同纠纷一案向贵阳仲裁委员会申请仲裁，请求裁决贵州亿程支付货款及逾期利息共计人民币 1,353,364.09 元，并向贵州省贵阳市观山湖区人民法院申请财产保全，请求冻结贵州亿程银行存款人民币 1,353,364.09 元或查封、扣押同等价值的其他财产。2021 年 8 月，贵州省贵阳市观山湖区人民法院作出裁定[(2021)黔 0115 财保 133 号]，冻结贵州亿程银行存款人民币 1,353,364.09 元或查封、扣押同等价值的其他财产。

截至本财务报表批准报出日，该案件还在审理中，尚未结束。

3、2021 年，广州市尚城建筑装饰工程有限公司（以下简称“尚城装饰”）向广东省广州市天河区人民法院起诉亿程信息和江苏新宁现代物流股份有限公司（以下简称“新宁物流”），请求判令亿程信息支付工程余款和逾期利息共计人民币 1,892,288 元，并提出财产保全申请，要求冻结亿程信息银行存款人民币 1,892,288 元或查封、扣押其等值财产。2021 年 7 月，广州市天河区人民法院作出裁定[(2021)粤 0106 民初 21254 号]，冻结亿程信息银行存款人民币 1,892,288 元或查封、扣押其等值财产。

截至本财务报表批准报出日，该案件还在审理中，尚未结束。

十一、资产负债表日后事项

1、截至本财务报表批准报出日，广州亿程交通信息有限公司（以下简称“亿程信息”）及其子公司贵州亿程交通信息有限公司（以下简称“贵州亿程”）存在部分银行账户因涉诉而被司法冻结的情形，其中亿程信息因(2021)粤 0106 民初 21254 号诉讼被司法冻结的银行账户，在财务报表批准报出日相关账户的银行存款余额共计人民币 304.32 万元；贵州亿程因(2021)黔 0115 财保 133 号裁定被司法冻结的银行账户，在财务报表批准报出日相关账户的银行存款余额共计人民币 48.14 万元。上述案件尚未审理完毕。

十二、其他重要事项

1、韦伟涉嫌挪用资金案

广州亿程交通信息有限公司（以下简称“亿程信息”）下属控股子公司北京星光中弘科技有限公司员工韦伟涉嫌挪用资金，亿程信息已于 2016 年 12 月 15 日向广州市公安局进行了报案。根据亿程信息的控告材料以及广东诚安信会计师事务所有限公司出具的《广州亿程交通信息有限公司及其下属子公司部分合同履行情况专项审计报告》(粤诚审[2016]981 号)，韦伟利用职务之便，涉嫌挪用亿程信息公司资金人民币 6,799.30 万元，截至报案日 2016 年 12 月 15 日止尚有人民币 29,216,472.00 元未归还。

2017 年 2 月 13 日，亿程信息收到广州市公安局出具的《立案告知书》：“韦伟涉嫌挪用资金案一案，我局认为韦伟有犯罪嫌疑，现根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十条之规定，立挪用资金案进行侦查。”

2018 年 3 月 26 日，亿程信息收到广州市公安局经济犯罪侦查支队《关于韦伟涉嫌挪用资金案进展情况的复函》：“现案件正在侦查中”。

截至 2021 年 7 月 31 日，韦伟涉嫌挪用资金尚未归还的款项为人民币 29,216,472.00 元及其经手的销售业务尚未收回的款项为人民币 1,603,000.00 元，两项共计人民币 30,819,472.00 元。截至 2017 年 3 月 31 日，亿程信息时任主要管理人员吴宏等人已经向亿程信息交纳了 2400 万元保证金，承诺亿程信息无法追回损失的，由吴宏等人赔偿损失，因此亿程信息对 2400 万元范围内不会产生损失，经单独进行减值测试后计提坏账准备 6,819,472.00 元。

2、疑似资金占用事项

江苏新宁现代物流股份有限公司（以下简称“新宁物流公司”）于 2020 年 10 月 27 日在中国证监会指定信息披露网站披露了《关于公司可能存在非经营性占用资金情况的提示性公告》（公告编号：2020-096）、2020 年 11 月 24 日披露了《关于可能存在资金占用、违规担保的进展公告》（公告编号：2020-104）。新宁物流公司疑似存在人民币 5,820 万元被全资子公司广州亿程交通信息有限公司关联方非经营性占用资金情况。

2021 年 6 月 2 日，新宁物流公司披露了《关于可能存在资金占用暨收到立案告知书的进展公告》（公告编号：2021-041），亿程信息于近日收到广州市公安局出具的《立案告知书》：“广州亿程交通信息有限公司被挪用资金案一案，我局认为有犯罪事实发生，需要追究刑事责任，且属于管辖范围，现根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十二条之规定，立广州亿程交通信息有限公司被挪用资金案侦查”。

截至 2021 年 7 月 31 日，该笔可能存在关联方非经营性占用资金的其他应收款账面余额为人民币 5,820 万元，坏账准备余额为人民币 5,820 万元。

3、违规对外担保事项

新宁物流公司于 2020 年 11 月 13 日在中国证监会指定信息披露网站披露了《关于全资子公司收到民事裁定书的公告》（公告编号：2020-099）、2020 年 11 月 24 日披露了《关于可能存在资金占用、违规担保的进展公告》（公告编号：2020-104）、2020 年 11 月 27 日披露了《关于全资子公司收到仲裁调解书的公告》（公告编号：2020-105），亿程信息涉嫌存在违规提供对外担保的情形（以上简称“本次违规担保”），相关具体内容详见上述公告。

2021 年 4 月 16 日，为化解本次违规担保风险，维护上市公司及投资者的合法权益，新宁物流公司、亿程信息等相关主体经与债权人高清先生充分沟通，债权人高清先生同意免除亿程信息的担保责任，并向亿程信息出具《确认函》如下：“本人自愿、永久、不可撤销地放弃请求广州亿程交通信息有限公司对本人向曾卓、谭平江提供的借款本金 3000 万元人民币以及利息、本人为实现债权而发生的相关费用承担担保责任及其他法律责任的权利，广州亿程交通信息有限公司不再对本人向曾卓、谭平江提供的借款本金 3000 万元人民币以及利息、本人为实现债权而发生的相关费用承担担保责任及其他任何法律责任，本人与广州亿程交通信息有限公司之间不存在未了结的债权债务关系。”

根据上述《确认函》，亿程信息就本次违规担保所承担的担保责任已经解除。

4、违规对外担保事项

新宁物流公司于 2021 年 3 月 4 日在中国证监会指定信息披露网站发布《关于全资子公司涉及违规对外担保事项的公告》（公告编号：2021-016），亿程信息涉嫌存在违规提供对外担保的情形，相关具体内容详见上述公告。

2021 年 4 月 13 日，为化解上述违规担保风险，维护上市公司及投资者的合法权益，新宁物流公司、亿程信息等相关主体经与债权人彭国宇先生充分沟通，债权人彭国宇先生同意免除亿程信息的担保责任，并向亿程信息出具《确认函》如下：“本人自愿、永久、不可撤销地放弃请求广州亿程交通信息有限公司对本人向曾卓提供的 2000 万元借款本金、利息、逾期利息、损害赔偿金及本人为实现债权而发生的相关费用承担担保责任及其他法律责任的权利，广州亿程交通信息有限公司不再对本人向曾卓提供的 2000 万元借款本金、利息、逾期利息、损害赔偿金及本人为实现债权而发生的相关费用承担担保责任及其他任何法律责任，本人与广州亿程交通信息有限公司之间不存在未了结的债权债务关系。”

根据上述《确认函》，亿程信息就彭国宇先生与曾卓之间的民间借贷纠纷案件[(2020)粤 20 民初 55 号]项下《借款合同》债务所承担的担保责任已经解除。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021/7/31	2020/12/31
1 年以内	11,465,666.13	21,149,377.04
1 至 2 年	5,359,018.14	46,268,326.63
2 至 3 年	46,538,119.18	29,176,072.27
3 至 4 年	17,853,384.60	19,154,174.01
4 至 5 年	21,227,407.57	33,094,170.24
5 年以上	<u>106,314,674.05</u>	<u>80,222,106.10</u>
合计	<u>208,758,269.67</u>	<u>229,064,226.29</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021/7/31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	38,628,029.22	18.50%	38,628,029.22	100.00%	-
按组合计提坏账准备	170,130,240.45	81.50%	15,606,250.58	9.17%	154,523,989.87
其中：按账龄组合	24,722,123.56	11.84%	15,606,250.58	63.13%	9,115,872.98
母公司合并范围内关联方组合	<u>145,408,116.89</u>	<u>69.66%</u>	=	-	<u>145,408,116.89</u>
合计	<u>208,758,269.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>54,234,279.80</u>		<u>154,523,989.87</u>

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2020/12/31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	42,660,029.22	18.62%	39,631,029.22	92.90%	3,029,000.00
按组合计提坏账准备	186,404,197.07	81.38%	26,511,378.06	14.22%	159,892,819.01
其中：按账龄组合	41,868,028.65	18.28%	26,511,378.06	63.32%	15,356,650.59
母公司合并范围内关联方组合	144,536,168.42	63.10%	-	-	144,536,168.42
合计	229,064,226.29	100.00%	66,142,407.28		162,921,819.01

① 按单项计提坏账准备

名称	2021/7/31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
卫星定位导航硬件销售及 服务、软件销售服务类业务	38,628,029.22	38,628,029.22	100.00%	技术更新迭代 预计很难收回

名称	2020/12/31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
卫星定位导航硬件销售及 服务、软件销售服务类业务	42,660,029.22	39,631,029.22	92.90%	技术更新迭代 预计很难收回

② 按组合计提坏账准备

1) 组合计提项目：按账龄组合

名称	2021/7/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄组合	24,722,123.56	15,606,250.58	63.13%

名称	2020/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄组合	41,868,028.65	26,511,378.06	63.32%

2) 按账龄组合披露

账龄	2021/7/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,564,917.52	2,869,475.25	30.00%
1 至 2 年	4,563,048.01	2,737,828.81	60.00%
2 至 3 年	1,536,710.59	1,229,368.47	80.00%
3 至 4 年	1,231,959.01	1,170,361.06	95.00%

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2021/7/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	4,525,428.75	4,299,157.31	95.00%
5 年以上	<u>3,300,059.68</u>	<u>3,300,059.68</u>	100.00%
合计	<u>24,722,123.56</u>	<u>15,606,250.58</u>	

账龄	2020/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,497,166.58	4,124,291.65	25.00%
1 至 2 年	2,516,411.82	1,132,385.31	45.00%
2 至 3 年	2,176,857.72	1,414,957.52	65.00%
3 至 4 年	3,199,275.38	2,879,347.85	90.00%
4 至 5 年	5,179,214.26	4,661,292.84	90.00%
5 年以上	<u>12,299,102.89</u>	<u>12,299,102.89</u>	100.00%
合计	<u>41,868,028.65</u>	<u>26,511,378.06</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020/1/1	本期变动金额				2020/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	12,370,029.22	27,261,000.00	-	-	-	39,631,029.22
按账龄组合计提坏账准备	<u>17,098,996.46</u>	<u>9,502,021.65</u>	=	<u>89,640.05</u>	=	<u>26,511,378.06</u>
合计	<u>29,469,025.68</u>	<u>36,763,021.65</u>	=	<u>89,640.05</u>	=	<u>66,142,407.28</u>

类别	2021/1/1	本期变动金额				2021/7/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	39,631,029.22	2,625,800.00	-	3,628,800.00	-	38,628,029.22
按账龄组合计提坏账准备	<u>26,511,378.06</u>	<u>2,555,577.95</u>	=	<u>13,460,705.43</u>	=	<u>15,606,250.58</u>
合计	<u>66,142,407.28</u>	<u>5,181,377.95</u>	=	<u>17,089,505.43</u>	=	<u>54,234,279.80</u>

2、其他应收款

项目	2021/7/31	2020/12/31
应收利息	-	-
应收股利	-	-

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021/7/31	2020/12/31
其他应收款	239,285,398.56	226,691,172.78
合计	239,285,398.56	226,691,172.78

(1) 其他应收款

按账龄披露

账龄	2021/7/31	2020/12/31
1 年以内	31,185,078.84	93,976,922.12
1 至 2 年	84,755,091.63	60,644,856.06
2 至 3 年	56,284,287.28	35,462,400.21
3 至 4 年	96,995,121.07	86,179,742.40
4 至 5 年	9,031,540.16	9,332,626.14
5 年以上	21,961,401.85	1,341,461.00
合计	300,212,520.83	286,938,007.93

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021/7/31	2020/12/31
单位往来款	238,180,076.56	225,454,183.04
疑似资金占用	58,200,000.00	58,200,000.00
股权转让款	1,725,769.00	1,774,769.00
押金及保证金	850,333.93	802,030.60
代垫款项	415,619.31	123,233.76
即征即退税款	439,217.76	489,562.25
员工备用金	349,154.82	92,870.36
其他	52,349.45	1,358.92
合计	300,212,520.83	286,938,007.93

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020/1/1	1,470,908.13	-	-	1,470,908.13
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	-	-	-	-

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	599,166.76	-	58,200,000.00	58,799,166.76
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	23,239.74	-	-	23,239.74
其他变动	-	-	-	-
2020/12/31	2,046,835.15	-	58,200,000.00	60,246,835.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2021/1/1	2,046,835.15	-	58,200,000.00	60,246,835.15
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	764,238.34	-	-	764,238.34
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	83,951.22	-	-	83,951.22
其他变动	-	-	-	-
2021/7/31	2,727,122.27	-	58,200,000.00	60,927,122.27

坏账准备的情况

类别	2020/1/1	本期变动金额				2020/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,470,908.13	599,166.76	-	23,239.74	-	2,046,835.15
按单项计提坏账准备	-	58,200,000.00	=	=	=	58,200,000.00
合计	1,470,908.13	58,799,166.76	=	23,239.74	=	60,246,835.15

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	2021/1/1	本期变动金额				2021/7/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,046,835.15	764,238.34	-	83,951.22	-	2,727,122.27
按单项计提坏账准备	58,200,000.00	=	=	=	=	58,200,000.00
合计	60,246,835.15	764,238.34	=	83,951.22	=	60,927,122.27

3、长期股权投资

项目	2021/7/31			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	108,330,424.55	68,001,659.13	40,328,765.42	108,330,424.55	-	108,330,424.55
对联营、合营企业投资	1,142,660.17	=	1,142,660.17	1,258,746.94	=	1,258,746.94
合计	109,473,084.72	68,001,659.13	41,471,425.59	109,589,171.49	=	109,589,171.49

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020/1/1	本期增加	本期减少	2020/12/31	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
河北亿程交通科技有限公司	5,155,100.00	-	-	5,155,100.00	-	-
贵州亿程交通信息有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
陕西亿程交通信息有限公司	3,300,000.00	-	-	3,300,000.00	-	-
海口清源亿程信息科技有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	-
重庆亿程信息科技有限公司	14,839,924.55	-	-	14,839,924.55	-	-
北京星光中弘科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
广西亿程科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
贵州亿云科技有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
重庆新亿云信息科技有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
石家庄亿信信息科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
湖南新亿云信息科技有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-
广西新亿云科技有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
广东亿升信息技术有限公司	1,900,200.00	275,200.00	=	2,175,400.00	=	=
合计	109,255,224.55	275,200.00	1,200,000.00	108,330,424.55	=	=

被投资单位	2021/1/1	本期增加	本期减少	2021/7/31	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
河北亿程交通科技有限公司	5,155,100.00	-	-	5,155,100.00	5,155,100.00	5,155,100.00
贵州亿程交通信息有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
陕西亿程交通信息有限公司	3,300,000.00	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
重庆亿程信息科技有限公司	14,839,924.55	-	-	14,839,924.55	14,839,924.55	14,839,924.55
北京星光中弘科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	700,000.00	700,000.00

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	2021/1/1	本期增加	本期减少	2021/7/31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广西亿程科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	500,000.00
贵州亿云科技有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	16,189,703.25	16,189,703.25
重庆新亿云信息科技有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
石家庄亿信信息科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	510,000.00	510,000.00
湖南新亿云信息科技有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
广西新亿云科技有限公司	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-
广东亿升信息技术有限公司	2,175,400.00	50,000.00	-	2,225,400.00	706,931.33	706,931.33
合计	108,330,424.55	50,000.00	50,000.00	108,330,424.55	68,001,652.13	68,001,652.13

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020/1/1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
联营企业						
广州亿程北斗网络科技有限公司	2,463.33	1,000.00	-	5,103.09	-	-
亿程智慧建设发展有限公司	-	-	-	-	-	-
西安新亿众程物联科技有限公司	445,674.15	360,000.00	-	51,707.20	-	-
广州物通科技有限公司	40,531.85	-	-	82,458.82	-	-
广州行云物联科技有限公司	102,284.89	-	-	-13,023.63	-	-
长沙柏杨物联科技有限公司	9,060.29	225,000.00	-	-53,513.05	-	-
合计	600,014.51	586,000.00	-	72,732.43	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020/12/31	减值准备
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业					
广州亿程北斗网络科技有限公司	-	-	-	8,566.42	-
亿程智慧建设发展有限公司	-	-	-	-	-
西安新亿众程物联科技有限公司	-	-	-	857,381.35	-
广州物通科技有限公司	-	-	-	122,990.67	-
广州行云物联科技有限公司	-	-	-	89,261.26	-
长沙柏杨物联科技有限公司	-	-	-	180,547.24	-
合计	-	-	-	1,258,746.94	-

广州亿程交通信息有限公司
2020 年度、2021 年 1 至 7 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	2021/1/1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
联营企业						
广州亿程北斗网络科技有限公司	8,566.42	-	-	-195.71	-	-
亿程智慧建设发展有限公司	-	-	-	-	-	-
西安新亿众程物联科技有限公司	857,381.35	-	-	-91,237.35	-	-
广州物通科技有限公司	122,990.67	-	-	-28,131.47	-	-
广州行云物联科技有限公司	89,261.26	-	207,000.00	117,738.74	-	-
长沙柏杨物联科技有限公司	180,547.24	=	=	92,739.02	=	=
合计	1,258,746.94	=	207,000.00	90,913.23	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021/7/31	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州亿程北斗网络科技有限公司	-	-	-	8,370.71	-
亿程智慧建设发展有限公司	-	-	-	-	-
西安新亿众程物联科技有限公司	-	-	-	766,144.00	-
广州物通科技有限公司	-	-	-	94,859.20	-
广州行云物联科技有限公司	-	-	-	-	-
长沙柏杨物联科技有限公司	=	=	=	273,286.26	=
合计	=	=	=	1,142,660.17	=

4、营业收入和营业成本

项目	2021 年 1 至 7 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,331,541.53	21,835,043.85	80,136,028.63	67,828,215.87
其他业务	=	=	10,467,846.39	=
合计	28,331,541.53	21,835,043.85	90,603,875.02	67,828,215.87

5、投资收益

项目	2021 年 1 至 7 月	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-217,199.60	-1,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	90,913.23	72,732.43
合计	-126,286.37	-1,027,267.57

十四、财务报告的批准

本财务报告业经亿程信息管理层于 2021 年 9 月 17 日批准报出。

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



事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

12

姓名
Full name
江燕
Sex
女
出生日期
Date of birth
1974-03-03
工作单位
Working unit
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No.
310101197403034827



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:
No. of Certificate

310000080394

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998

年

12

月

31

日

江燕(310000080394)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年

月

日

4

本复印件已审核与原件一致



姓名	陈嘉峰
Sex	男
Date of birth	1984-06-23
Working unit	上海会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No.	310109198406233018



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: 310000084566
No. of Certificate

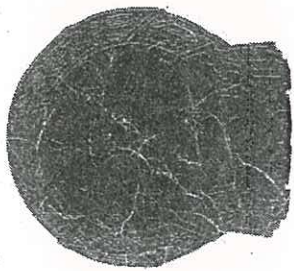
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance

陈嘉峰(310000084566)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



会计师事务所

执业证书

名称：上海会计师事务所（特殊普通合伙）

席合伙人：张晓荣

任会计师：

营 场 所：上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制北文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件经审核与原件一致

证书序号：0001116

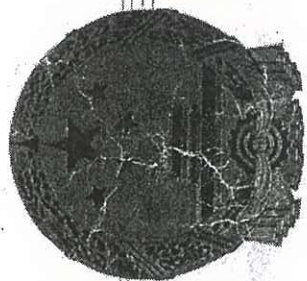
说 明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

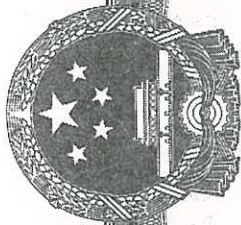
首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202102230068

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、监
管信息。



名称 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2021 年 02 月 23 日

本复印件已审核与原件一致