

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

**交信北斗（海南）科技有限公司
拟增资扩股涉及的
该公司股东全部权益价值
资产评估报告**

苏中资评报字(2021)第 2074 号
(共 1 册, 第 1 册)

江苏中企华中天资产评估有限公司
二〇二一年十月十九日

资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 3232020077202100353

资产评估报告名称： 交信北斗（海南）科技有限公司拟增资扩股涉及的该公司股东全部权益价值资产评估报告

资产评估报告文号： 苏中资评报字(2021)第2074号

资产评估机构名称： 江苏中企华中天资产评估有限公司

签字资产评估专业人员： 宋蕴中(资产评估师)、戴国云(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

目录

声明.....	1
资产评估报告摘要.....	2
资产评估报告正文.....	4
一、 委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人.....	4
二、 评估目的.....	6
三、 评估对象和评估范围.....	6
四、 价值类型.....	8
五、 评估基准日.....	8
六、 评估依据.....	8
七、 评估方法.....	10
八、 评估程序实施过程 and 情况.....	13
九、 评估假设.....	15
十、 评估结论.....	15
十一、 特别事项说明.....	15
十二、 资产评估报告使用限制说明.....	16
十三、 资产评估报告日.....	17
资产评估报告附件.....	19

声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、本资产评估机构及其资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

三、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由被评估单位申报并经其确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、根据《资产评估对象法律权属指导意见》，委托人和其他相关当事人委托资产评估业务，应当依法提供资产评估对象法律权属等资料，并保证其真实性、完整性、合法性；资产评估师的责任是对该资料及其来源进行必要的查验和披露，不代表对资产评估对象的权属提供任何保证，对资产评估对象法律权属进行确认或发表意见超出资产评估师的执业范围。

六、资产评估师已对评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系，与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

八、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

资产评估报告摘要

重要提示

本摘要内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和正确理解评估结论，应认真阅读资产评估报告正文。

交信北斗（海南）科技有限公司：

江苏中企华中天资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，对贵公司拟进行增资扩股所涉及的股东全部权益在2021年6月30日的市场价值进行了评估。现将资产评估报告摘要如下：

1、评估目的：确定交信北斗（海南）科技有限公司股东全部权益的市场价值，为其拟进行增资扩股提供价值参考意见。

2、评估对象：交信北斗（海南）科技有限公司的股东全部权益价值。评估范围：交信北斗（海南）科技有限公司申报的全部资产及负债。

3、评估基准日：2021年6月30日

4、价值类型：市场价值

5、评估方法：资产基础法

6、评估结论：经实施清查核实、实地勘察、市场调查及评定估算等评估程序，评估结论情况如下：

在评估基准日2021年6月30日，交信北斗（海南）科技有限公司总资产账面价值为5,710.73万元，总负债为5,753.67万元，净资产为-42.94万元。采用资产基础法评估后的总资产价值为7,772.61万元，总负债为5,753.67万元，净资产为2,018.94万元，净资产增值2,061.88万元，增值率4,801.52%。评估结论具体情况见资产评估结果汇总表及评估明细表。

被评估单位：交信北斗（海南）科技有限公司

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
流动资产	1,103.51	1,103.51	-	0.00%
非流动资产	4,607.22	6,669.09	2,061.88	44.75%
其中：固定资产	28.19	32.03	3.84	13.64%
无形资产	81.03	162.07	81.03	100.00%
开发支出	4,497.99	6,474.99	1,977.00	43.95%
资产总计	5,710.73	7,772.61	2,061.88	36.11%
流动负债	5,753.67	5,753.67	-	0.00%
负债合计	5,753.67	5,753.67	-	0.00%
净资产（所有者权益）	-42.94	2,018.94	2,061.88	4801.52%

小数点后保留两位

在本资产评估报告所列的假设前提条件下，交信北斗（海南）科技有限公司在评估基准日的股东全部权益市场价值为 **2,018.94** 万元（大写为人民币贰仟零壹拾捌万玖仟肆佰元）。

本评估结论仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考，评估结论的使用有效期限自评估基准日起一年有效，即评估报告有效期自 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日止。

7、特别事项说明：

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和专业能力所能评定估算的有关事项：

(1)本次评估利用了公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 10 月 19 日出具的苏公 W[2021]A1370 号审计报告。资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

(2)截止评估基准日，交信北斗（海南）科技有限公司注册资本为 10000.00 万元，实收资本为 2000.00 万元，本次评估结果是对应该实收资本的评估结论，未考虑尚未全部实缴出资事项对评估结果的影响。

(3)交信北斗（海南）科技有限公司承诺截至评估基准日，无抵（质）押、对外担保、保证及其他或有负债等情况，同时至评估报告出具日公司也未提供存在对评估结果有重大影响的期后事项。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。同时提请资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

**交信北斗（海南）科技有限公司
拟增资扩股涉及的
该公司股东全部权益价值
资产评估报告正文**

苏中资评报字(2021)第 2074 号

交信北斗（海南）科技有限公司：

江苏中企华中天资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，采用资产基础法，对贵公司拟进行增资扩股事宜涉及的股东全部权益在 2021 年 6 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、 委托人（被评估单位）和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本次评估的委托人（被评估单位）为交信北斗（海南）科技有限公司，资产评估委托合同未约定其他资产评估报告使用人。

1、 委托人（被评估单位）简介

企业名称：交信北斗（海南）科技有限公司

统一社会信用代码：91460000MA5TFMB98Q

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定住所：海南省海口市美兰区灵山镇琼山大道 61 号

法定代表人：李晶

注册资本：10000 万人民币

经营范围：信息系统集成服务，互联网科技创新平台，人工智能公共服务平台，地理信息加工处理服务，软件和信息技术服务业，软件开发，人工智能软件服务，公路交通管理与决策软件，信息系统集成和物联网技术服务，大数据服务，卫星遥感数据处理，信息技术咨询服务，汽车电子嵌入式软件开发，交通控制嵌入式软件开发，交通运输行业软件开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

2、 历史沿革

交信北斗（海南）科技有限公司设立于 2019 年 12 月 9 日，是由交通运输通信信息集团上海股权投资基金管理有限公司发起设立的有限责任公司，设立时注册资本为 10000 万元人民币，公司设立完成后的股权情况如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴出资	比例%	实缴出资	比例%
1	交通运输通信信息集团上海股权投资基金管理有限公司	10000.00	100.00	2000.00	100.00
	合计	10000.00	100.00	2000.00	100.00

截至评估基准日，上述股东及股权结构未发生变化。

3、公司及业务简介

交信北斗（海南）科技有限公司主要从事基于卫星定位技术开展公路收费及增值业务，现阶段主要负责完成海南省里程费运营平台的建设、运营与管理及组织开展相关增值业务。业务领域为信息系统集成、物联网技术服务、大数据服务、卫星遥感数据处理以及交通运输行业软件开发等。

公司当前专注于“北斗里程费系统”的研发，实行外部委托及内部配套共同研发。“北斗里程费系统”是为深入贯彻落实习近平总书记“4.13”重要讲话精神，利用我国具有完全自主知识产权的北斗卫星导航技术，构建创新的交通税费体系，创新公路建养投融资模式，全方位服务于社会经济发展定位而提出的一项重要核心技术应用示范工程。

里程费是基于“使用者付费”原则，运用自由流收费技术，按照实际行驶里程采用不同道路功能与等级、车辆类型与排放水平的差异化费率，精准计量支付的道路使用费用。里程费将替代车辆通行附加费和成品油消费税对应原公路养护费等六项收费的税额部分。里程费兼具收入和补偿外部性校正功能，较好地体现了税收的财政和经济职能，符合公共产品资金来源“平等、确定、便利和最小征收费用”原则。里程费改革是公路投融资体制和公路交通管理体制的制度集成创新。

北斗里程费项目当前进入产品交付及系统试运行阶段，计划进行小批量终端功能测试及工程验证，验证测试内容包括北斗里程费终端功能及性能测试、北斗里程费系统功能及性能测试。

4、近期的资产、财务和经营状况

被评估单位近一年一期的财务状况如下表：

金额单位：人民币万元

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
流动资产	109.57	1,103.51
非流动资产	141.42	4,607.22
资产合计	250.99	5,710.73
流动负债	453.19	5,753.67
非流动负债	-	-
负债合计	453.19	5,753.67
净资产合计	-202.20	-42.94

被评估单位近一年一期的经营状况如下表：

金额单位：人民币万元

项目	2020 年	2021 年 1-6 月
一、营业收入	9.25	-
减：营业成本	-	-
营业税金及附加	0.25	-
销售费用	-	-
管理费用	548.15	194.30
研发费用	663.49	650.80
财务费用	-1.10	0.03
加：其他收益	-	4.54
投资收益	-	-
净敞口套期收益	-	-
公允价值变动收益	-	-
信用减值损失	-0.76	-0.15
资产减值损失	-	-
资产处置收益	-	-
二、营业利润	-1,202.31	-840.75
加：营业外收入	0.11	-
减：营业外支出	-	-
三、利润总额	-1,202.20	-840.75
减：所得税费用	-	-
四、净利润	-1,202.20	-840.75

上述财务数据经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见审计报告。

5、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告仅供委托人和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人使用，不得被其他任何第三方使用或依赖。

二、 评估目的

本次评估目的为确定交信北斗（海南）科技有限公司股东全部权益的市场价值，为交信北斗（海南）科技有限公司拟进行增资扩股提供价值参考意见。

三、 评估对象和评估范围

（一） 评估对象

评估对象是交信北斗（海南）科技有限公司的股东全部权益价值。

（二） 评估范围

评估范围是交信北斗（海南）科技有限公司申报的全部资产及负债。具体内容如下：

金额单位：万元

项目	账面价值
----	------

流动资产	1,103.51
非流动资产	4,607.22
其中： 固定资产	28.19
无形资产	81.03
开发支出	4,497.99
资产总计	5,710.73
流动负债	5,753.67
非流动负债	-
负债合计	5,753.67

上述财务数据系经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告。

本次纳入评估范围的全部资产与负债与委托评估时确定的资产范围一致，与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。纳入评估范围的资产主要情况如下：

1、主要资产概况：

主要资产包括流动资产、固定资产、无形资产和开发支出。

（1）流动资产为货币资金、应收账款、其他应收款和其他流动资产。

（2）被评估单位固定资产为电子设备，主要包括电脑、服务器、投影仪等。经现场核实设备均为 2020 年及以后购置并投入使用，设备维护保养尚可，总体成色良好。

（3）开发支出为核算内容为被评估单位委外研发里程费管理平台开发项目所需支付的研究开发经费与报酬。

2、企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况

企业申报的账面记录的无形资产为管理平台软件，企业未申报账面未记录的无形资产。

3、企业申报的表外资产的类型、数量

企业申报的表外资产为公司北斗里程费项目自行投入开发支出，包括历年来公司项目人员薪酬、研发设备、研发材料及其他投入。公司自行投入研发及委外研发产生的研发成果已部分形成软件著作权、发明专利、实用新型专利等。

（1）专利：

序号	类型	名称	申请号/专利号	申请日期	法律状态
1	发明专利	基于北斗定位的公路逃费稽查方法及系统	CN202011588502.2	2020/12/29	实质审查
2	发明专利	基于北斗定位的公路逃费稽查平台	CN202011588501.8	2020/12/29	实质审查
3	实用新型	一种基于卫星导航定位的防拆车载装置	CN202023319564.1	2020/12/31	已授权
4	实用新型	一种融合卫星导航定位及单片式 OBU 车载装置	CN202023343291.4	2020/12/31	已授权
5	实用新型	一种融合卫星导航定位及加密车载装置	CN202023319505.4	2020/12/31	已授权
6	实用新型	一种卫星高精度定位及通信车载装置	CN202023335502.X	2020-12-30	已授权

(2) 软件著作权:

序号	软件名称	登记号	开发完成日期	首次发表日期
1	北斗里程费大数据平台 V1.0	2020SR1898147	2020/12/10	2020/12/10
2	北斗智能终端运维监测平台 V1.0	2020SR1897842	2020/12/10	2020/12/10
3	北斗定位数据分析平台	2020SR0650726	2020/04/23	未发表
4	北斗 ETC 融合终端发行平台	2020SR0650727	2020/03/27	未发表
5	北斗融合终端 LBS 轨迹识别平台	2020SR0648488	2020/06/01	未发表
6	北斗里程收费平台	2020SR0648481	2020/05/28	未发表
7	北斗里程费稽查平台	2020SR0648473	2020/05/18	未发表
8	北斗车联网平台	2020SR0648309	2020/04/08	未发表

4、引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额
本次评估未引用其他机构报告内容。

四、 价值类型

根据评估目的、市场条件和被评估资产自身特点等因素，本次评估需要的结果是在正常市场条件下可以正常实现的公允价值，无任何特定背景及因素影响，故选取的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方，在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、 评估基准日

本报告评估基准日是 2021 年 6 月 30 日。

该基准日是委托人根据其实施的经济行为实际情况而确定的。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

六、 评估依据

(一)法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016 年 7 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；

2. 《中华人民共和国公司法》（2018 年 10 月 26 号第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修正）；

3. 《资产评估行业财政监督管理办法》（中华人民共和国财政部令第 86 号，2019 年 1 月 2 日财政部令第 97 号修订）；

4.《中华人民共和国企业所得税法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过修正）；

5.《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号）、《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》（财政部令第76号）；

6.《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第50号，国务院令第691号修订）；

7.《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）等。

（二）评估准则依据

- 1.《资产评估基本准则》（财资[2017]43号）；
- 2.《资产评估职业道德准则》（中评协[2017]30号）；
- 3.《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协[2018]35号）；
- 4.《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协[2018]36号）；
- 5.《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协[2017]33号）；
- 6.《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协[2018]37号）；
- 7.《资产评估执业准则——企业价值》（中评协[2018]38号）；
- 8.《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协[2019]35号）；
- 9.《资产评估执业准则——无形资产》（中评协[2017]37号）；
- 10.《资产评估执业准则——机器设备》（中评协[2017]39号）；
- 11.《知识产权资产评估指南》（中评协[2017]44号）；
- 12.《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）；
- 13.《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2017]47号）；
- 14.《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）；
- 15.《专利资产评估指导意见》（中评协[2017]49号）；
- 16.《著作权资产评估指导意见》（中评协[2017]50号）等。

（三）权属依据

- 1.软件著作权证书；
- 2.专利证书；
- 3.其他有关产权证明。

（四）取价依据

- 1.《资产评估常用方法与参数手册》机械工业出版社(2011)；
- 2.《2021年机电产品报价手册》；
- 3.中国人民银行公布的评估基准日执行的贷款市场报价利率（LPR）；
- 4.评估基准日市场有关价格信息资料；
- 5.国务院国资委编制的2020年企业绩效评价标准值；
- 6.有关部门提供的无形资产研发资料；

7. 与被评估单位资产的取得、使用等有关的各项合同、会计凭证；
8. 经实地盘点核实后填写的委估资产清单；
9. 评估人员收集的各类与评估相关的佐证资料。

(五)其他参考依据

- 1、《资产评估专家指引第 8 号——资产评估中的核查验证》（中评协[2019]39 号；
- 2、被评估单位提供的资产清单和评估申报表等；
- 3、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公 W[2021]A1370 号审计报告。

七、 评估方法

收益法，是指将评估对象预期收益资本化或者折现，确定其价值的评估方法。

市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定其价值的评估方法。

资产基础法，是指以评估对象在评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定其价值的评估方法。

本次评估选用的评估方法为资产基础法。

未选用市场法的理由：交信北斗（海南）科技有限公司的股权与上市公司流通股比较起来相对封闭无法获得可比且有效的市场参照对象；同时，在非上市类公司中，由于其市场公开资料较为缺乏，亦无法获得可比且有效的市场参照对象，故本次评估无法采用市场法。

未选用收益法的理由：交信北斗（海南）科技有限公司研发的北斗里程费项目尚处于系统试运行阶段，对于产品上市日期以及上市后的收益情况目前限于客观现实无法准确判断。针对上述情况，被评估单位管理层表示无法对公司未来的收益情况作出准确合理的预测，故本次评估无法采用收益法。

选用资产基础法的理由：交信北斗（海南）科技有限公司各项资产负债的内容权属较清晰，已经过清查盘点并整理成册，与账面记录能够核对，对各项资产负债的物理状况、权属状况等可以勘察辨别，符合采用资产基础法评估的基本条件。

综上，本次评估采用资产基础法对交信北斗（海南）科技有限公司股东全部权益价值进行评估。现分项说明如下：

1. 流动资产

(1)货币资金为银行存款。评估人员通过对取得的银行对账单、银行函证进行了核查验证，以核实后的价值确定评估值。

(2)应收款项：包括应收账款及其他应收款。清查时，评估人员首先核对明细账与总账、报表余额是否相符，核对与评估明细表是否相符，查阅款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，分析账龄，查验是否有未达账项。其次，依据重要性原则对金额大、账龄长的款项进行了发生额测试，以核实应收款项的真实性、完整性，在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。同时借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，测算应收款项风险损失，经测算，风险损失与企业确定的“坏账准备”金额相等。

(3)其他流动资产：为待抵扣及未达进项税额，评估人员核对明细账与总账、报表余额相符，抽查了纳税申报表等相关资料，核实交易事项的真实性、业务内容和金额等。按核实后账面值确定评估值。

2. 设备类资产

根据各类设备的特点、评估的价值类型、资料收集情况等相关条件，采用成本法评估。

成本法：指用现时条件下重新购置或建造一个全新状态的委估资产所需的全部成本，减去被评估资产已发生的实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值，得到的差额作为被评估资产的评估值，从而确定委估对象价值的方法，具体计算公式如下：

评估值=重置全价×综合成新率

(1) 重置全价的确定

①凡能查询评估基准日市场购买价的国产设备以国内市场购置价加运杂费和安装调试费等费用然后扣除可抵扣的增值税确定其重置全价，供货商免费送货上门的设备其运杂费率为零；不需要安装调试或供货价中已经包含安装调试费的设备，其安装调试费率为零。

②对无现行价格可询的设备，依据其性能、特点及技术参数在与类似的物品比较的基础上进行修正，用类比法确定重置全价。

重置全价=设备购置价+安装费-可抵扣增值税

本次评估所涉及设备安装周期短、总投资额小，故不考虑前期费用及资金成本。

(2) 综合成新率的确定

通过对设备(仪器)使用情况(工程环境、保养、外观、开机率、完好率的现场考察，查阅必要的设备(仪器)运行、性能考核等记录进行修正后予以确定。

对于使用正常的设备，现场勘察成新率等同于年限法成新率；

综合成新率=年限成新率=(经济使用年限-已使用年限)÷经济使用年限×100%

(3) 评估净值的确定

评估净值=重置全价×综合成新率

3. 其他无形资产

对于外购软件，经咨询评估基准日开发价格与原始购置价格差异较小，故本次按照核实后的原始购置价确定评估值。

4. 开发支出

(一)委外研发

核算内容为被评估单位委外研发里程费管理平台开发项目所支付的研究开发经费与报酬。评估人员核实了有关合同和原始凭证，在确认其真实性的基础上，以核实无误后的账面价值作为评估值。

(二)自行研发

对于北斗里程费项目的研发投入，类似的可比交易案例非常少，难以取得足够有效的案例，故本次评估不适合采用市场法。由于通信发展迅速，技术更新迭代快，技术的生命周期不确定性大，技术对收益的贡献量化难度高，因此难以采用收益法评估。纳入本次评估范围的产品研发投入在形成过程中发生的成本费用单独核算，相关金额可以合理取得，故本次采用成本法评估。具体评估方法如下：

评估值=重置全价×(1-贬值率)

(1) 重置全价的确定

重置全价=研发成本+合理的研发利润

A、研发成本

研发成本=直接成本+间接成本+资金成本

直接成本：包括工资费用、直接投入、折旧摊销费、间接费用等，根据实际合理发生额并核实其有效性后综合确定；

间接成本：包括房租及水电费等，根据实际合理发生额并核实其有效性后综合确定；

资金成本：以投入的直接成本为基数，按评估基准日银行贷款市场报价利率和合理研发周期，并考虑资金均匀投入计算资金成本。

B、合理的研发利润

通过查询同行业成本费用利润率，并与企业沟通后确定合理利润。

(2) 贬值率的确定

本次委估的研发项目较为新颖，相关产品尚未开始销售，故本次贬值率取零。

(3) 评估值的确定

评估值=重置全价×(1-贬值率)

5. 负债

本次需评估的负债全部为流动负债。流动负债包括应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款。对这些负债，本次评估中根据被评估单位实际应承担的负债金额确定评估值。现分别说明如下：

(1)应付款项：包括应付账款和其他应付款，本次评估通过核查各款项原始凭证及相关合同，以证实应付款项的真实性、完整性，在此基础上，按核实无误的账面值确定其评估值。

(2)应付职工薪酬：核查时，评估人员结合企业的特点，按照国家及公司有关工资及福利等的有关政策，采用一般公允的程序和方法，对其计提和支出情况进行了检查。以检查、核定的数额，确定应付职工薪酬的评估值。

(3)应交税费：核查时，评估人员按照国家的税收法律、法规的规定，对各项税金的核算、计提和交纳情况进行了检查。以查核的数额，确定所估税费的评估值。

八、 评估程序实施过程 and 情况

评估人员于2021年9月26日至2021年10月19日对评估对象涉及的资产和负债实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下：

(一) 接受委托

2021年9月26日，我公司与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成一致，并与委托人协商拟定了相应的评估计划。

(二) 前期准备

1、拟定评估方案

2、组建评估团队

(三) 现场调查

评估人员于2021年10月9日至2021年10月12日对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

1、资产核实

(1)指导被评估单位填表和准备应向评估机构提供的资料

评估人员指导被评估单位的财务与资产管理人员在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估明细表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确地填报，同时收集准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

(2)初步审查和完善被评估单位填报的资产评估明细表

评估人员通过查阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况，然后仔细审查各类“资产评估明细表”，检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“资产评估明细表”有无漏项等，同时反馈给被评估单位对“资产评估明细表”进行完善。

(3)现场实地勘查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况，评估人员在被评估单位相关人员的配合下，按照资产评估准则的相关规定，对各项资产进行了现场勘查，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的勘查方法。

(4)补充、修改和完善资产评估明细表

评估人员根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估明细表”，以做到：账、表、实相符。

(5)查验产权证明文件资料

评估人员对纳入评估范围的无形资产等资产的产权证明文件资料进行查验，确保权属资料完善、清晰。

2、尽职调查

评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下：

(1)被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；

(2)被评估单位的资产、财务、管理状况；

(3)评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况；

(4)其他相关信息资料。

(四) 资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托人等相关当事方获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料，并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据。

(五) 评定估算

评估人员针对各类资产的具体情况，根据选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总，撰写并形成资产评估报告初稿。

(六) 内部审核

根据我公司评估业务流程管理办法规定，项目负责人在完成资产评估报告初稿后提交签字人进行审核，并形成初步资产评估报告，最终由公司审核部完成三级独立审核。

(七) 出具正式资产评估报告

项目负责人在内部审核完成后，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通，根据反馈意见进行独立分析并合理修改后出具正式资产评估报告。

九、 评估假设

本资产评估报告分析估算采用的假设条件如下：

（一） 一般假设

- 1.假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- 2.针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；
- 3.假设和被评估单位相关的税率等评估基准日后不发生重大变化；
- 4.假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- 5.除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规；
- 6.假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

（二） 特殊假设

- 1.假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
- 2.假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；
- 3.假设被评估单位能保持经营办公场所租赁使用现状持续经营；
- 4.假设北斗里程费项目未来能开发成功并顺利应用于市场。

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、 评估结论

在评估基准日 2021 年 6 月 30 日，交信北斗（海南）科技有限公司总资产账面价值为 5,710.73 万元，总负债为 5,753.67 万元，净资产为 -42.94 万元。采用资产基础法评估后的总资产价值为 7,772.61 万元，总负债为 5,753.67 万元，净资产为 2,018.94 万元，净资产增值 2,061.88 万元，增值率 4,801.52%。评估结论具体情况见资产评估结果汇总表及评估明细表。

被评估单位：交信北斗（海南）科技有限公司

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
流动资产	1,103.51	1,103.51	-	0.00%
非流动资产	4,607.22	6,669.09	2,061.88	44.75%
其中： 固定资产	28.19	32.03	3.84	13.64%

无形资产	81.03	162.07	81.03	100.00%
开发支出	4,497.99	6,474.99	1,977.00	43.95%
资产总计	5,710.73	7,772.61	2,061.88	36.11%
流动负债	5,753.67	5,753.67	-	0.00%
负债合计	5,753.67	5,753.67	-	0.00%
净资产（所有者权益）	-42.94	2,018.94	2,061.88	4801.52%

小数点后保留两位

在本资产评估报告所列的假设前提条件下，交信北斗（海南）科技有限公司在评估基准日的股东全部权益市场价值为 **2,018.94** 万元（大写为人民币贰仟零壹拾捌万玖仟肆佰元）。

本评估结论仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考，评估结论的使用有效期限自评估基准日起一年有效，即评估报告有效期自 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日止。

十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和专业能力所能评定估算的有关事项：

（一）本次评估利用了公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 10 月 19 日出具的苏公 W[2021]A1370 号审计报告。资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

（二）截止评估基准日，交信北斗（海南）科技有限公司注册资本为 10000.00 万元，实收资本为 2000.00 万元，本次评估结果是对应该实收资本的评估结论，未考虑尚未全部实缴出资事项对评估结果的影响。

（三）交信北斗（海南）科技有限公司承诺截至评估基准日，无抵（质）押、对外担保、保证及其他或有负债等情况，同时至评估报告出具日公司也未提供存在对评估结果有重大影响的期后事项。

资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

十二、资产评估报告使用限制说明

（一）资产评估报告使用范围

1. 资产评估报告的使用人为：委托人和国家法律、行政法规规定的资产评估报告使用人。

2. 资产评估报告所揭示的评估结论仅对本项目对应的经济行为有效。

3.资产评估报告的评估结论使用有效期为自评估基准日起一年。委托人或者其他资产评估报告使用人应当在载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

4.未经委托人书面许可，资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

5.未征得资产评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

(二)委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任；

(三)除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

(四)资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证；

(五)本资产评估报告经承办该评估业务的资产评估师签名并加盖评估机构公章后方可正式使用。

十三、资产评估报告日

本资产评估报告日为 2021 年 10 月 19 日。

(此页为签字盖章页)

资产评估师:



资产评估师:



江苏中企华中天资产评估有限公司

二〇二一年十月十九日



资产评估报告附件

附件一、委托人（被评估单位）营业执照复印件；

附件二、评估基准日审计报告复印件；

附件三、评估对象涉及的主要权属证明资料复印件；

附件四、委托人（被评估单位）承诺函；

附件五、资产评估机构营业执照副本复印件；

附件六、资产评估机构备案公告（苏财工贸[2018]22号）；

附件七、资产评估师职业资格证书登记卡复印件；

附件八、评估汇总表、明细表。



营业执照

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91460000MA3TFMB98Q

(副本)
(2-2)

名称 交信北斗(海南)科技有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 李晶

注册资本 壹亿圆整

成立日期 2019年12月09日

营业期限 长期

住所 海南省海口市美兰区灵山镇琼山大道
61号

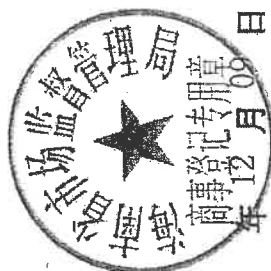
经营范围 信息系统集成服务，互联网科技创新平台，人工智能公共服务平台，地理信息加工处理服务，软件和信息技术服务业，软件开发，人工智能软件服务，公路交通管理与决策软件，信息系统集成和物联网技术服务，大数据服务，卫星遥感数据处理，信息技术咨询服务，汽车电子嵌入式软件开发，交通控制嵌入式软件开发，交通运输行业软件开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

琼00446327

登记机关

2019

年12月09日



http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



05192021100003129814
报告文号：苏公W[2021]A1370号

交信北斗（海南）科技有限公司

审计报告



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

GongzhengTianyeCertified Public Accountants,SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (0510) 68798988

传真: 86 (0510) 68567788

电子邮箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (0510) 68798988

Fax: 86 (0510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公W[2021]A1370号

交信北斗(海南)科技有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了交信北斗(海南)科技有限公司(以下简称交信北斗海南公司)财务报表,包括2021年6月30日和2020年12月31日的资产负债表,2021年1-6月和2020年的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了交信北斗海南公司2021年6月30日和2020年12月31日的财务状况以及2021年1-6月和2020年的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于交信北斗海南公司,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

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，管理层负责评估交信北斗海南公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算交信北斗海南公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交信北斗海南公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对交信北斗海南公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致交信北斗海南公司不能持续经营。

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

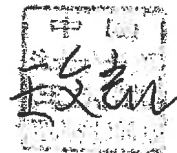
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

公证天业会计师事务所



中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



2021 年 10 月 19 日

资产负债表

2021年6月30日

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(内)

编制单位: 交信北斗(海南)科技有限公司

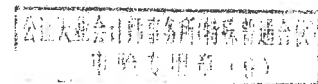
单位: 元 币种: 人民币

资 产	附注	2021.6.30	2020.12.31	负债和所有者权益	附注	2021.6.30	2020.12.31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五(一)	10,308,717.98	531,031.32	短期借款			
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			
应收票据				应付票据			
应收账款	五(二)	95,060.00	95,060.00	应付账款	五(八)	49,313,196.64	1,580,969.91
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	五(三)	213,690.99	151,909.73	应付职工薪酬	五(九)	448,276.58	929,344.27
其中: 应收利息				应交税费	五(十)	10,870.59	19,682.92
应收股利				其他应付款	五(十一)	7,764,357.30	2,001,873.82
存货				其中: 应付利息			
合同资产				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				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五(四)	417,648.56	317,717.27	其他流动负债			
流动资产合计		11,035,117.53	1,095,718.32	流动负债合计		57,536,701.11	4,531,870.92
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				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
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	五(五)	281,877.78	333,739.49	预计负债			
在建工程				递延收益			
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				非流动负债合计			
无形资产	五(六)	810,344.31	1,080,459.09	负债合计		57,536,701.11	4,531,870.92
开发支出	五(七)	44,979,940.00		所有者权益:			
商誉				实收资本	五(十二)	20,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用				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		46,072,162.09	1,414,198.58	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	五(十三)	-20,429,421.49	-12,021,954.02
				所有者权益合计		-429,421.49	-2,021,954.02
资产总计		57,107,279.62	2,509,916.90	负债和所有者权益总计		57,107,279.62	2,509,916.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2021年1-6月

编制单位：交信北斗（海南）科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	五（十四）		92,542.83
减：营业成本			
税金及附加	五（十五）		2,500.00
销售费用			
管理费用	五（十六）	1,942,982.49	5,481,538.05
研发费用	五（十七）	6,508,048.81	6,634,897.43
财务费用	五（十八）	317.24	-10,960.87
其中：利息费用			
利息收入		853.36	12,914.86
加：其他收益	五（十九）	45,419.91	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十）	-1,538.84	-7,638.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,407,467.47	-12,023,070.02
加：营业外收入	五（二十一）		1,116.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,407,467.47	-12,021,954.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,407,467.47	-12,021,954.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,407,467.47	-12,021,954.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-8,407,467.47	-12,021,954.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-6月

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 交信北斗(海南)科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十二)	4,266,494.70	14,654.76
经营活动现金流入小计		4,266,494.70	14,654.76
购买商品、接受劳务支付的现金		931,244.53	1,385,828.25
支付给职工以及为职工支付的现金		3,083,647.66	5,344,258.07
支付的各项税费			2,500.00
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十二)	463,297.27	736,970.73
经营活动现金流出小计		4,478,189.46	7,469,557.05
经营活动产生的现金流量净额		-211,694.76	-7,454,902.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,618.58	2,014,066.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,618.58	2,014,066.39
投资活动产生的现金流量净额		-10,618.58	-2,014,066.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五(二十三)	9,777,686.66	531,031.32
加: 期初现金及现金等价物余额	五(二十三)	531,031.32	
六、期末现金及现金等价物余额	五(二十三)	10,308,717.98	531,031.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

2021年1-6月

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

2021年1-6月											
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	所有者权益合计
			优先股	永续债							
一、上年年末余额		10,000,000.00								-12,021,954.02	-2,021,954.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		10,000,000.00								-12,021,954.02	-2,021,954.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		10,000,000.00								-8,407,467.47	1,592,532.53
(一)综合收益总额										-8,407,467.47	-8,407,467.47
(二)所有者投入和减少资本		10,000,000.00									10,000,000.00
1.所有者投入的普通股		10,000,000.00									10,000,000.00
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(或股东)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(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
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.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额		20,000,000.00								-20,429,421.49	-429,421.49

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表

2021年1-6月

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)人

编制单位：交信北斗（湖南）科技有限公司

项目	2020年度					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额						
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00					
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00					
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00					
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(或股东)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(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
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. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	10,000,000.00					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

交信北斗(海南)科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2019年12月9日经海南省市场监督管理局批准,由交通运输通信信息集团上海股权投资基金管理有限公司发起设立的有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。公司的企业法人营业执照注册号:91460000MA5TFMB98Q。所属行业为软件和信息技术服务业。截至2021年6月30日止,本公司注册资本为10,000.00万元,注册地址:海南省海口市美兰区灵山镇琼山大道61号。

本公司主要经营活动为:信息系统集成服务,互联网科技创新平台,人工智能公共服务平台,地理信息加工处理服务,软件和信息技术服务业,软件开发,人工智能软件服务,公路交通管理与决策软件,信息系统集成和物联网技术服务,大数据服务,卫星遥感数据处理,信息技术咨询服务,汽车电子嵌入式软件开发,交通控制嵌入式软件开发,交通运输行业软件开发。(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(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。)

本公司的母公司为交通运输通信信息集团上海股权投资基金管理有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素,本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司财务状况经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类**自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2021年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2021年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收

款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2021年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入

当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 一 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有所有的风险和报酬, 但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时, 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产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 (债务工具) 的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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 (债务工具) 的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间

的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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：

(1) 应收账款及合同资产	
确定组合的依据：	
组合 1	账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
(2) 其他应收款	
确定组合的依据：	
组合 1	款项性质：根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额比例达到或超过应收款项总额的 10%
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。单独测试未减值的应收款项,归入账龄分析法计提坏账。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合: 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由: 有客观证据表明可能发生减值的应收款项,如债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失。

计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 合同资产

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、“(六)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权

益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	3 年	年限平均法	0	预计能为公司带来经济利益的期限

每年度终了,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。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面因素判断,以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的,该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产,不作摊销,并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 合同负债

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(十七) 收入

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。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,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

- (1) 自行开发研制的软件产品销售收入确认原则及方法：软件产品在经客户验收后，确认销售收入；
- (2) 技术开发服务费收入确认原则及方法：技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转入合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。属于在某一时段内履行履约义务的技术开发服务，本公司按照经客户认可的履约进度确认收入；属于在某一时点履行履约义务的技术开发服务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。
- (3) 软件服务收入确认原则及方法：软件服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入，包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；为其他客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询服务。公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

2021年1月1日前的会计政策

1、 销售商品

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

根据上述商品销售收入确认原则，公司产品销售收入确认的具体方法如下：

2、 提供劳务

本公司提供劳务的收入，于劳务已完成、与提供劳务相关的经济利益能够流入公司、相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

3、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 合同成本

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助批准文件明确指补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除政府补助批准文件明确

指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十三)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(六)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(六)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(六)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(六)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的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、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数金额较小,不予调整。

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订) 财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司作为承租人选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。本公司将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金		
银行存款	10,308,717.98	531,031.32
其他货币资金		
合计	10,308,717.98	531,031.32

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	98,000.00	98,000.00
小计	98,000.00	98,000.00
减：坏账准备	2,940.00	2,940.00
合计	95,060.00	95,060.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,000.00	100.00	2,940.00	3.00	95,060.00
其中：账龄组合	98,000.00	100.00	2,940.00	3.00	95,060.00
合计	98,000.00	100.00	2,940.00	3.00	95,060.00

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计					

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计	98,000.00	100.00	2,940.00	3.00	95,060.00
提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	98,000.00	100.00	2,940.00	3.00	95,060.00
单项金额不重大但单独					
计提坏账准备的应收账					
款					
合计	98,000.00	100.00	2,940.00	3.00	95,060.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,000.00	2,940.00	3.00
合计	98,000.00	2,940.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	2021.1.1	本期变动金额			2021.06.30
			计提	收回 或转回	转销 或核销	
按组合计提						
坏账准备	2,940.00	2,940.00				2,940.00
合计	2,940.00	2,940.00				2,940.00

4、 报告期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京交运信通科技有 限公司	98,000.00	100.00	2,940.00
合计	98,000.00	100.00	2,940.00

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	213,690.99	151,909.73
合计	213,690.99	151,909.73

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	219,928.07	156,607.97
小计	219,928.07	156,607.97
减：坏账准备	6,237.08	4,698.24
合计	213,690.99	151,909.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	219,928.07	100.00	6,237.08	2.84	213,690.99
其中：款项性质组合	219,928.07	100.00	6,237.08	2.84	213,690.99

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	219,928.07	100.00	6,237.08	2.84	213,690.99

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他应收 款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	156,607.97	100.00	4,698.24	3.00	151,909.73
其中：账龄分析组合	156,607.97	100.00	4,698.24	3.00	151,909.73
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款项					
合计	156,607.97	100.00	4,698.24	3.00	151,909.73

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：款项性质

名称	2021.06.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	116,550.00	2,331.00	2.00
职工借款及备用金	61,284.06	3,064.20	5.00
应收暂付款	42,094.01	841.88	2.00
合计	219,928.07	6,237.08	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额		4,698.24		4,698.24
上年年末余额在本期				
--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		1,538.84		1,538.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.06.30 余额		6,237.08		6,237.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	2021.1.1	本期变动金额			2021.06.30
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,698.24	4,698.24	1,538.84			6,237.08
合计	4,698.24	4,698.24	1,538.84			6,237.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
押金保证金	116,550.00	116,550.00
职工借款及备用金	61,284.06	
应收暂付款	42,094.01	40,057.97
合计	219,928.07	156,607.97

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王连景	押金保证金	116,550.00	2 年以内	52.99	2,331.00
王烨	职工借款及备用金	61,284.06	1 年以内	27.87	3,064.20
其他	应收暂付款(代垫个 人社保及公积金)	42,094.01	1 年以内	19.14	841.88
合计		219,928.07		100.00	6,237.08

(8) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
待抵扣及未达进项税额	417,648.56	317,717.27
合计	417,648.56	317,717.27

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	281,877.78	333,739.49
固定资产清理		
合计	281,877.78	333,739.49

2、 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	380,050.95	13,326.81	393,377.76
(2) 本期增加金额	10,618.58		10,618.58
—购置	10,618.58		10,618.58
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2021.06.30	390,669.53	13,326.81	403,996.34
2. 累计折旧			
(1) 2020.12.31	57,368.63	2,269.64	59,638.27
(2) 本期增加金额	61,216.95	1,263.34	62,480.29
—计提	61,216.95	1,263.34	62,480.29
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2021.06.30	118,585.58	3,532.98	122,118.56
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2021.06.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.06.30	272,083.95	9,793.83	281,877.78
(2) 2020.12.31	322,682.32	11,057.17	333,739.49

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	1,620,688.65	1,620,688.65
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.06.30	1,620,688.65	1,620,688.65
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	540,229.56	540,229.56
(2) 本期增加金额	270,114.78	270,114.78
—计提	270,114.78	270,114.78
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.06.30	810,344.34	810,344.34
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.06.30		
4. 账面价值		
(1) 2021.06.30	810,344.31	810,344.31
(2) 2020.12.31	1,080,459.09	1,080,459.09

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(七) 开发支出

项目	2021.06.30	2020.12.31
研发支出	44,979,940.00	
合计	44,979,940.00	

(八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
1年以内(含1年)	49,313,196.64	1,580,969.91
合计	49,313,196.64	1,580,969.91

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	929,344.27	3,729,848.81	4,210,916.50	448,276.58
离职后福利-设定提存计划		388,157.93	388,157.93	
合计	929,344.27	4,118,006.74	4,599,074.43	448,276.58

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	929,344.27	3,419,169.16	3,900,236.85	448,276.58
(2) 职工福利费		3,949.00	3,949.00	
(3) 社会保险费		225,338.65	225,338.65	
其中: 医疗保险费		214,791.17	214,791.17	
工伤保险费		10,547.48	10,547.48	
(4) 住房公积金		81,392.00	81,392.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	929,344.27	3,729,848.81	4,210,916.50	448,276.58

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
基本养老保险		374,934.87	374,934.87	
失业保险费		13,223.06	13,223.06	
合计		388,157.93	388,157.93	

(十) 应交税费

税费项目	2021.06.30	2020.12.31
个人所得税	10,870.59	19,682.92
合计	10,870.59	19,682.92

(十一) 其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,764,357.30	2,001,873.82
合计	7,764,357.30	2,001,873.82

1、其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
往来款	4,260,460.96	
应付代垫款	3,503,680.80	1,987,657.84
其他	215.54	14,215.98
合计	7,764,357.30	2,001,873.82

(十二) 实收资本

项目	2020.12.31	本期变动增(+)减(-)				2021.06.30
		所有者投入	公积金转增 资本	其他	小计	
交通运输通 信信息集团 上海股权投 资基金管理 有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				20,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2021.06.30
		所有者投入	公积金转增 资本	其他	小计	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00				20,000,000.00

注：公司注册资本为 10,000.00 万元，截止 2021.6.30，实际收到股东缴款 2,000.00 万元

(十三) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	-12,021,954.02	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,021,954.02	
加：本期净利润	-8,407,467.47	-12,021,954.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,429,421.49	-12,021,954.02

(十四) 营业收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
主营业务收入		92,542.83
其他业务收入		
合计		92,542.83

(十五) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
印花税		2,500.00
合计		2,500.00

(十六) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	1,001,753.58	3,959,383.83
租赁费	349,650.00	524,475.00
办公通讯会议费	167,620.62	175,682.95
差旅车辆费	110,364.03	254,955.65
业务招待费	111,485.13	193,642.11
物业环卫园林绿化	37,698.12	51,939.63
折旧摊销	70,003.71	128,314.44
其他费用	94,407.30	193,144.44
合计	1,942,982.49	5,481,538.05

(十七) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
人工费	3,158,664.92	4,305,723.76
折旧与摊销	262,591.38	468,562.87
其他	3,086,792.51	1,860,610.80
合计	6,508,048.81	6,634,897.43

(十八) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息费用		
减：利息收入	853.36	12,914.86
其他	1,170.60	1,953.99
合计	317.24	-10,960.87

(十九) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
代扣个人所得税手续费	45,419.91	
合计	45,419.91	

(二十) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
应收账款坏账损失		-2,940.00
其他应收款坏账损失	-1,538.84	-4,698.24
合计	-1,538.84	-7,638.24

(二十一) 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
其他		1,116.00
合计		1,116.00

(二十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
关联方资金往来	4,260,460.00	
其他	6,034.70	14,654.76
合计	4,266,494.70	14,654.76

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
支付的各项费用	402,013.21	620,420.73
押金及备用金	61,284.06	116,550.00
合计	463,297.27	736,970.73

(二十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,407,467.47	-12,021,954.02
加：信用减值损失	1,538.84	7,638.24
资产减值准备		
固定资产折旧	62,480.29	59,638.25
油气资产折耗		

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度
无形资产摊销	270,114.78	540,229.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填 列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填 列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填 列)	-163,251.39	-572,325.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填 列)	8,024,890.19	4,531,870.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,694.76	-7,454,902.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,308,717.98	531,031.32
减：现金的期初余额	531,031.32	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,777,686.66	531,031.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.06.30	2020.12.31
一、现金	10,308,717.98	531,031.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,308,717.98	531,031.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,308,717.98	531,031.32

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
交通运输通信信息集团上海股权投资基金管理有限公司	上海市	资本市场服务	1,000.00 万元	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中交创新投资发展有限公司	同一法定代表人
上海里城股权投资基金管理有限公司	持有本公司之母公司 24% 的股权

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中交创新投资发展有限公司	委托研发	29,870,240.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2021.06.30 账面余额	2020.12.31 账面余额
应付账款	北京中交创新投资发展有限公司	29,870,240.00	
其他应付款	北京中交创新投资发展有限公司	6,264,140.80	
其他应付款	上海里城股权投资基金管理有限公司	1,500,000.00	

注：其他应付款中本公司与上述关联方往来未签订借款合同，未约定到期日及计付借款利息。

七、 租赁

(一) 作为承租人

项目	2021 年 1-6 月
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	349,650.00

八、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

本公司无应予以披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无应予以披露的资产负债表日后事项。



国家知识产权局

100036

北京市海淀区吴家场路1号院4号楼3层3单元315 北京安度修典专利代理事务所(特殊普通合伙)
杨方成(010-88155180)

发文日:

2021年05月17日



申请号或专利号: 202011588502.2

发文序号: 2021051200887790

申请人或专利权人: 交信北斗(海南)科技有限公司

发明创造名称: 基于北斗定位的公路逃费稽查方法及系统

发明专利申请公布及进入实质审查阶段通知书

上述专利申请, 经初步审查, 符合专利法实施细则第44条的规定。根据专利法第34条的规定, 该申请在37卷2001期2021年05月11日专利公报上予以公布。

根据申请人提出的实质审查请求, 经审查, 符合专利法第35条及实施细则第96条的规定, 该专利申请进入实质审查阶段。

提示:

1. 根据专利法实施细则第51条第1款的规定, 发明专利申请人自收到本通知书之日起3个月内, 可以对发明专利申请主动提出修改。

2. 申请人可以访问国家知识产权局政府网站(www.cnipa.gov.cn), 在专利检索栏目中查询公布文本。如果申请人需要纸件申请公布单行本的纸件, 可向国家知识产权局请求获取。

3. 申请文件修改格式要求:

对权利要求修改的应当提交相应的权利要求替换项, 涉及权利要求引用关系时, 则需要将相应权项一起替换补正。如果申请人需要删除部分权项, 申请人应该提交整理后连续编号的部分权利要求书。

对说明书修改的应当提交相应的说明书替换段, 不得增加和删除段号, 仅只能对有修改部分段进行整段替换。如果要增加内容, 则只能增加在某一段中; 如果需要删除一个整段内容, 应该保留该段号, 并在此段号后注明: “此段删除” 字样。段号以国家知识产权局回传的或公布/授权公告的说明书段号为准。

对说明书附图、摘要、摘要附图修改的应当提交相应的说明书附图、摘要、摘要附图替换页。

同时, 申请人应当在补正书或意见陈述书中标明修改涉及的权项、段号、页。

审查员: 自动审查

审查部门: 国家知识产权局专利局审查业务章

联系电话: 010-62084704



210308
2018.10

纸件申请, 回函请寄: 100088 北京市海淀区蓟门桥西土城路6号 国家知识产权局专利局受理处收
电子申请, 应当通过电子专利申请系统以电子文件形式提交相关文件。除另有规定外, 以纸件等其他形式提交的文件视为未提交。



国家知识产权局

100036

北京市海淀区吴家场路1号院4号楼3层3单元315 北京安度修典专利代理事务所(特殊普通合伙)
杨方成(010-88155180)

发文日:

2021年05月06日



申请号或专利号: 202011588501.8

发文序号: 2021042800962580

申请人或专利权人: 交信北斗(海南)科技有限公司

发明创造名称: 基于北斗定位的公路逃费稽查平台

发明专利申请公布及进入实质审查阶段通知书

上述专利申请, 经初步审查, 符合专利法实施细则第44条的规定。根据专利法第34条的规定, 该申请在37卷1801期2021年04月27日专利公报上予以公布。

根据申请人提出的实质审查请求, 经审查, 符合专利法第35条及实施细则第96条的规定, 该专利申请进入实质审查阶段。

提示:

1. 根据专利法实施细则第51条第1款的规定, 发明专利申请人自收到本通知书之日起3个月内, 可以对发明专利申请主动提出修改。

2. 申请人可以访问国家知识产权局政府网站(www.cnipa.gov.cn), 在专利检索栏目中查询公布文本。如果申请人需要纸件申请公布单行本的纸件, 可向国家知识产权局请求获取。

3. 申请文件修改格式要求:

对权利要求修改的应当提交相应的权利要求替换项, 涉及权利要求引用关系时, 则需要将相应权项一起替换补正。如果申请人需要删除部分权项, 申请人应该提交整理后连续编号的部分权利要求书。

对说明书修改的应当提交相应的说明书替换段, 不得增加和删除段号, 仅能对有修改部分段进行整段替换。如果要增加内容, 则只能增加在某一段中; 如果需要删除一个整段内容, 应该保留该段号, 并在此段号后注明: “此段删除” 字样。段号以国家知识产权局回传的或公布/授权公告的说明书段号为准。

对说明书附图、摘要、摘要附图修改的应当提交相应的说明书附图、摘要、摘要附图替换页。

同时, 申请人应当在补正书或意见陈述书中标明修改涉及的权项、段号、页。

审查员: 自动审查

审查部门: 国家知识产权局专利局审查业务章

联系电话: 010-62084704



210308
2018.10

纸件申请, 回函请寄: 100088 北京市海淀区蓟门桥西土城路6号 国家知识产权局专利局受理处收
电子申请, 应当通过电子专利申请系统以电子文件形式提交相关文件。除另有规定外, 以纸件等其他形式提交的文件视为未提交。

证书号第13961638号



实用新型专利证书

实用新型名称：一种基于卫星导航定位的防拆车载装置

发明人：王宁；肖万斌；王烨；李鸿圣；公海

专利号：ZL 2020 2 3319564.1

专利申请日：2020年12月31日

专利权人：交信北斗（海南）科技有限公司

地址：570000 海南省海口市美兰区灵山镇琼山大道61号

授权公告日：2021年08月17日

授权公告号：CN 213985137 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长
申长雨

申长雨



第1页(共2页)

其他事项参见背面

证书号第 13970441 号



实用新型专利证书

实用新型名称：一种卫星高精度定位及通信车载装置

发 明 人：王宁;刘建;肖万斌;邢国源;李鸿圣

专 利 号：ZL 2020 2 3335502.X

专利申请日：2020 年 12 月 30 日

专 利 权 人：交信北斗（海南）科技有限公司

地 址：570000 海南省海口市美兰区灵山镇琼山大道 61 号

授权公告日：2021 年 08 月 17 日

授权公告号：CN 213991027 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长
申长雨

申长雨



第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见背面

证书号第 13950169 号



实用新型专利证书

实用新型名称：一种融合卫星导航定位及加密车载装置

发 明 人：李晶；肖万斌；公海；邢国源；罗钧太

专 利 号：ZL 2020 2 3319505.4

专利申请日：2020 年 12 月 31 日

专 利 权 人：交信北斗（海南）科技有限公司

地 址：570000 海南省海口市美兰区灵山镇琼山大道 61 号

授权公告日：2021 年 08 月 17 日

授权公告号：CN 213985136 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长
申长雨

申长雨



第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见背面

证书号第 13951930 号



实用新型专利证书

实用新型名称：一种融合卫星导航定位及单片式 OBU 车载装置

发 明 人：肖万斌;李晶;王宁;罗钧太;王烨

专 利 号：ZL 2020 2 3343291.4

专利申请日：2020 年 12 月 31 日

专 利 权 人：交信北斗（海南）科技有限公司

地 址：570000 海南省海口市美兰区灵山镇琼山大道 61 号

授权公告日：2021 年 08 月 17 日

授权公告号：CN 213985138 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况，专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长
申长雨

申长雨



第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见背面

中华人民共和国国家版权局
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第6702971号

软件名称： 北斗智能终端运维监测平台
V1.0

著作权人： 交信北斗（海南）科技有限公司

开发完成日期： 2020年12月10日

首次发表日期： 2020年12月10日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1897842

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的
规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 07122030



2020年12月25日

中华人民共和国国家版权局
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第6703276号

软件名称： 北斗里程费大数据平台
V1.0

著作权人： 交信北斗（海南）科技有限公司

开发完成日期： 2020年12月10日

首次发表日期： 2020年12月10日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1898147

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的
规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 07122281



2020年12月25日

中华人民共和国国家版权局
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第5527177号

软件名称： 北斗里程收费平台
V1.0

著作权人： 交信北斗（海南）科技有限公司

开发完成日期： 2020年05月28日

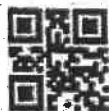
首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR0648481

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的
规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 05900184



2020年06月18日

中华人民共和国国家版权局

计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第5527184号

软件名称： 北斗融合终端LBS轨迹识别平台
V1.0

著作权人： 交信北斗（海南）科技有限公司

开发完成日期： 2020年06月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR0648488

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 05900185



2020年06月18日

中华人民共和国国家版权局
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第5527169号

软件名称： 北斗里程费稽查平台
V1.0

著作权人： 交信北斗（海南）科技有限公司

开发完成日期： 2020年05月18日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR0648473

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的
规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No: 05900183



2020年06月18日

中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第5527005号

软件名称： 北斗车联网平台
V1.0

著作权人： 交信北斗（海南）科技有限公司

开发完成日期： 2020年04月08日

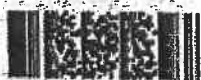
首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR0648309

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 05900162



2020年06月18日

中华人民共和国国家版权局

计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第5529422号

软件名称： 北斗定位数据分析平台
V1.0

著作权人： 交信北斗（海南）科技有限公司

开发完成日期： 2020年04月23日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR0650726

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 05898016



2020年06月18日

中华人民共和国国家版权局

计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第5529423号

软件名称： 北斗BTC融合终端发行平台
V1.0

著作权人： 交信北斗（海南）科技有限公司

开发完成日期： 2020年03月27日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR0650727

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 05898017



2020年06月18日



交信北斗（海南）科技有限公司

承 诺 函

江苏中企华中天资产评估有限公司：

因交信北斗（海南）科技有限公司拟进行增资扩股，需对该经济行为所涉及
的交信北斗（海南）科技有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估
机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责
任：

- 一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、 所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大
事项如实充分揭示；
- 三、 所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、
不遗漏；
- 五、 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、
有效；
- 六、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间
发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 八、 所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

交信北斗（海南）科技有限公司（印章）

法定代表人（签字或盖章）



年 月

编号 320402000201712250115



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913204021371842774 (1/1)

名称 江苏中企华中天资产评估有限公司
类型 有限责任公司
住所 天宁区北塘河路8号恒生科技园二区6幢1号
法定代表人 谢肖琳
注册资本 1000万元整
成立日期 1993年03月02日
营业期限 1993年03月02日至*****
经营范围 证券业务资产评估及各类单项资产评估, 企业整体资产评估以及市场所需的其他资产评估或者项目评估, 工程造价咨询, 财会咨询, 信息服务, 房地产评估。(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)



登记机关



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2017年 12月 25日

江苏省财政厅文件

苏财工贸〔2018〕22号

备案公告

江苏中企华中天资产评估有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为江苏中企华中天资产评估有限公司，组织形式为有限公司。

二、执行合伙事务的合伙人（法定代表人）为谢肖琳。

三、资产评估机构的合伙人或者股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。



信息公开选项：主动公开

江苏省财政厅办公室

2018年1月19日印发



资产评估师职业资格证书 登记卡 (评估机构人员)

姓名：戴国云

性别：男

登记编号：32170058

单位名称：江苏中企华中天资产评
估有限公司



初次执业登记日期：2017-11-09

年检信息：通过（2020-07-14）



（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：宋蕴中

性别：男

登记编号：32040115

单位名称：江苏中企华中天资产评估有限公司



初次执业登记日期：2009-12-29



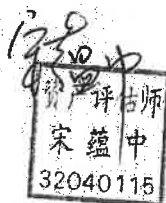
年检信息：通过（2020-07-14）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印日期：2020-07-30

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://ex.cas.org.cn>

资产评估结果汇总表

表1

被评估单位：交信北斗（海南）科技有限公司		评估基准日：2021年6月30日		金额单位：人民币万元	
项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率
		A	B	C=B-A	D=C/A*100%
1	流动资产	1,103.51	1,103.51		
2	非流动资产	4,607.22	6,669.09	2,061.88	44.75%
3	其中： 债权投资				
4	其他债权投资				
5	长期应收款				
6	长期股权投资				
7	其他权益工具投资				
8	其他非流动金融资产				
9	投资性房地产				
10	固定资产	28.19	32.03	3.84	13.64%
11	在建工程				
12	生产性生物资产				
13	油气资产				
14	使用权资产				
15	无形资产	81.03	162.07	81.03	100.00%
16	开发支出	4,497.99	6,474.99	1,977.00	43.95%
17	商誉				
18	长期待摊费用				
19	递延所得税资产				
20	其他非流动资产				
21	资产总计	5,710.73	7,772.61	2,061.88	36.11%
22	流动负债	5,753.67	5,753.67		
23	非流动负债				
24	负债合计	5,753.67	5,753.67		
25	净资产（所有者权益）	-42.94	2,018.94	2,061.88	4801.52%

资产评估结果分类汇总表

表2

被评估单位：交信北斗（海南）科技有限公司		评估基准日：2021年6月30日		金额单位：人民币元	
序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率
1	一、流动资产合计	11,035,117.53	11,035,117.53		
2	货币资金	10,308,717.98	10,308,717.98		
3	交易性金融资产				
4	衍生金融资产				
5	应收票据				
6	应收账款	95,060.00	95,060.00		
7	应收款项融资				
8	预付账款				
9	其他应收款	213,690.99	213,690.99		
10	存货				
11	合同资产				
12	持有待售资产				
13	一年内到期的非流动资产				
14	其他流动资产	417,648.56	417,648.56		
15	二、非流动资产合计	46,072,162.09	66,690,941.65	20,618,779.56	44.75%
16	债权投资				
17	其他债权投资				
18	长期应收款				
19	长期股权投资				
20	其他权益工具投资				
21	其他非流动金融资产				
22	投资性房地产				
23	固定资产	281,877.78	320,313.00	38,435.22	13.64%
24	在建工程				
25	生产性生物资产				
26	油气资产				
27	使用权资产				
28	无形资产	810,344.31	1,620,688.65	810,344.34	100.00%
29	开发支出	44,979,940.00	64,749,940.00	19,770,000.00	43.95%
30	商誉				
31	长期待摊费用				
32	递延所得税资产				
33	其他非流动资产				
34	三、资产总计	57,107,279.62	77,726,059.18	20,618,779.56	36.11%

资产评估结果分类汇总表

表2

评估基准日:2021年6月30日

被评估单位: 交信北斗(海南)科技有限公司		科目名称			金额单位: 人民币元		
序号		账面价值	评估价值	增值额	增值率		
35	四、流动负债合计	57,536,701.11	57,536,701.11				
36	短期借款						
37	交易性金融负债						
38	衍生金融负债						
39	应付票据						
40	应付账款	49,313,196.64	49,313,196.64				
41	预收款项						
42	合同负债						
43	应付职工薪酬	448,276.58	448,276.58				
44	应交税费	10,870.59	10,870.59				
45	其他应付款	7,764,357.30	7,764,357.30				
46	持有待售负债						
47	一年内到期的非流动负债						
48	其他流动负债						
49	五、非流动负债合计						
50	长期借款						
51	应付债券						
52	长期应付款						
53	租赁负债						
54	预计负债						
55	递延收益						
56	递延所得税负债						
57	其他非流动负债						
58	六、负债总计	57,536,701.11	57,536,701.11				
59	七、净资产(所有者权益)	-429,421.49	20,189,358.07	20,618,779.56			4801.52%

流动资产评估汇总表

表3

评估基准日:2021年6月30日

被评估单位：交信北斗（海南）科技有限公司

金额单位: 人民币元

[illegible]

被评估单位填表人：刘璐

填表日期: 2021/9/30

评估人员：徐雨蓓

货币资金——银行存款评估明细表

表3-1-2

评估基准日:2021年6月30日

被评估单位： 交信北斗（海南）科技有限公司

金额单位:人民币元

[illegible]

被评估单位填表人：刘璐

填表日期: 2021/9/30

评估人员：徐雨蓓

总21页第6页

其他应收款评估明细表

表 3-8

评估基准日:2021年6月30日

金额单位：人民币元

被评估单位：交信北斗（海南）科技有限公司

[illegible]

被评估单位填表人: 刘璐

填表日期: 2021/9/30

评估人员: 徐雨蓓

总21页第8页

固定资产评估汇总表

表4-8

评估基准日:2021年6月30日

被评估单位：交信北斗（海南）科技有限公司

金额单位: 人民币元

被评估单位：父信北斗（海南）科技开发有限公司									
编号	科目名称	帐面价值		评估价值		增值额		增值率	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计								
4-8-1	固定资产-房屋建筑物								
4-8-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施								
4-8-3	固定资产-管道及沟槽								
	设备类合计	403,996.34	281,877.78	384,200.00	320,313.00	-19,796.34	38,435.22	-4.90%	13.64%
4-8-4	固定资产-机器设备								
4-8-5	固定资产-车辆								
4-8-6	固定资产-电子设备	403,996.34	281,877.78	384,200.00	320,313.00	-19,796.34	38,435.22	-4.90%	13.64%
4-8-7	固定资产-土地								
4-8-8	固定资产清理								
	固定资产合计	403,996.34	281,877.78	384,200.00	320,313.00	-19,796.34	38,435.22	-4.90%	13.64%
	减：固定资产减值准备								
	固定资产合计	403,996.34	281,877.78	384,200.00	320,313.00	-19,796.34	38,435.22	-4.90%	13.64%

被评估单位填表人：刘璐

填表日期: 2021/9/30

评估人员：戴国云

固定资产-电子设备评估明细表

表4-8-6

被评估单位: 交信北斗(海南) 科技有限公司										评估基准日: 2021年6月30日		金额单位: 人民币元		
序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置年月	启用年月	账面价值		评估价值			增值率	备注
								原值	净值	原值	成新率	净值		
	合 计	*****	*****	*****	42.00	*****	*****	403,996.34	281,877.78	384,200.00		320,313.00	13.6%	*****
1	德龙咖啡机	ECAM23.420SW	德龙	台	1.00	2020年9月	2020年9月	4,415.92	3,787.99	4,300.00	91%	3,913.00	3.30%	
2	大板茶台	实木		台	1.00	2020年9月	2020年9月	8,910.89	7,643.78	8,900.00	93%	8,277.00	8.28%	
3	联想笔记本电脑	ThinkpadE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
4	联想笔记本电脑	ThinkE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
5	联想笔记本电脑	ThinkE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
6	联想笔记本电脑	ThinkE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
7	联想笔记本电脑	ThinkpadE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
8	联想笔记本电脑	ThinkpadE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
9	联想笔记本电脑	ThinkpadE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
10	联想笔记本电脑	ThinkpadE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
11	联想笔记本电脑	ThinkpadE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
12	联想笔记本电脑	ThinkpadE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.26	2,682.76	4,600.00	72%	3,312.00	23.45%	
13	苹果一体电脑	Macosatalina	苹果	台	1.00	2020年1月	2020年1月	11,504.42	6,341.18	11,000.00	72%	7,920.00	24.90%	
14	苹果笔记本电脑	Macosatalina	苹果	台	2.00	2020年1月	2020年1月	20,353.98	11,219.03	19,400.00	72%	13,968.00	24.50%	
15	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%	
16	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%	
17	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%	

被评估单位填表人: 刘璐

填表日期: 2021/9/30

评估人员: 戴国云

固定资产-电子设备评估明细表

表4-8-6

被评估单位：交信北斗（海南）科技有限公司										评估基准日：2021年6月30日			金额单位：人民币元		
序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置年月	启用年月	账面价值		评估价值			增值率	备注	
								原值	净值	原值	成新率	净值			
18	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
19	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
20	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
21	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
22	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
23	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
24	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
25	联想主机	扬天M6400n-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,575.22	3,072.99	5,300.00	72%	3,816.00	24.18%		
26	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
27	联想台式电脑	扬天M6400n-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,575.22	3,072.99	5,300.00	72%	3,816.00	24.18%		
28	联想台式电脑	扬天M6400n-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,575.22	3,072.99	5,300.00	72%	3,816.00	24.18%		
29	戴尔服务器	E30S	戴尔	台	1.00	2020年1月	2020年1月	19,469.03	10,731.37	18,500.00	82%	15,170.00	41.36%		
30	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
31	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
32	联想台式电脑	扬天M6400-04	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	5,309.73	2,926.67	5,000.00	72%	3,600.00	23.01%		
33	联想笔记本电脑	ThinkpadE490	联想	台	1.00	2020年1月	2020年1月	4,867.28	2,507.58	4,600.00	72%	3,312.00	32.08%		
34	联想pro-13笔记本		联想	台	1.00	2020年9月	2020年9月	5,928.26	4,519.67	5,700.00	85%	4,845.00	7.20%		

被评估单位填表人：刘璐

填表日期：2021/9/30

评估人员：戴国云

