mazars
中 审 众 环

厦门路桥信息股份有限公司

审 计 报 告

2020年12月31日

mazars
中 审 众 环

厦门路桥信息股份有限公司

审 计 报 告

众环审字（2021）3000017号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

mazars 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2021）3000017 号

厦门路桥信息股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门路桥信息股份有限公司（以下简称“厦门路桥信息公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门路桥信息公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司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，我们独立于厦门路桥信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

厦门路桥信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

厦门路桥信息公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估厦门路桥信息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厦门路桥信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门路桥信息公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对厦门路桥信息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厦门路桥信息公司不能持续经营。

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

（六）就厦门路桥信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

陈英贤

中国注册会计师：

杨杏

中国·武汉

2021年04月27日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	40,212,793.80	39,003,361.50	39,003,361.50
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	206,137,898.25	154,457,183.38	159,303,284.72
应收款项融资				
预付款项	六、3	6,689,085.30	9,619,974.36	9,619,974.36
其他应收款	六、4	2,504,871.88	1,409,385.47	1,409,385.47
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、5	16,434,068.26	55,537,633.80	55,537,633.80
合同资产	六、6	14,146,873.60	4,846,101.34	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	147,832.70	181,427.48	181,427.48
流动资产合计		**286,273,423.79**	**265,055,067.33**	**265,055,067.33**
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、8	423,158.62	830,260.41	830,260.41
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	六、9	17,062,944.52	19,577,861.96	19,577,861.96
在建工程	六、10	37,423.23	37,423.23	37,423.23
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、11	2,988,423.88	1,658,856.40	1,658,856.40
开发支出	六、12	865,026.68	1,991,557.37	1,991,557.37
商誉				
长期待摊费用	六、13	20,337,682.01	16,920,339.53	16,920,339.53
递延所得税资产	六、14	3,691,530.60	2,698,678.21	2,698,678.21
其他非流动资产	六、15	2,024,168.57	2,415,354.09	2,415,354.09
非流动资产合计		**47,430,358.11**	**46,130,331.20**	**46,130,331.20**
资产总计		**333,703,781.90**	**311,185,398.53**	**311,185,398.53**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16	74,000,000.00	94,070,000.00	94,070,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17	45,350.00	6,125,395.89	6,125,395.89
应付账款	六、18	71,217,489.21	70,500,422.28	70,500,422.28
预收款项				1,511,016.27
合同负债	六、19	2,688,348.65	1,458,982.02	
应付职工薪酬	六、20	15,901,570.16	19,478,322.80	19,478,322.80
应交税费	六、21	3,908,770.54	4,683,473.12	4,683,473.12
其他应付款	六、22	1,175,030.48	805,851.89	805,851.89
其中：应付利息		131,701.32		
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	六、23	5,304,231.84	52,529.19	494.94
流动负债合计		**174,240,790.88**	**197,174,977.19**	**197,174,977.19**
非流动负债：				
长期借款	六、24	30,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、25	1,200,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债	六、26	628,000.00		
非流动负债合计		**31,828,000.00**		
负债合计		**206,068,790.88**	**197,174,977.19**	**197,174,977.19**
股东权益：				
股本	六、27	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、28	146,111.99	146,111.99	146,111.99
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、29	10,141,161.23	7,876,021.99	7,876,021.99
未分配利润	六、30	63,961,384.87	52,428,691.17	52,428,691.17
归属于母公司股东权益合计		126,248,658.09	112,450,825.15	112,450,825.15
少数股东权益		1,386,332.93	1,559,596.19	1,559,596.19
股东权益合计		**127,634,991.02**	**114,010,421.34**	**114,010,421.34**
负债和股东权益总计		**333,703,781.90**	**311,185,398.53**	**311,185,398.53**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		**393,295,723.81**	**370,357,098.87**
其中：营业收入	六、31	393,295,723.81	370,357,098.87
二、营业总成本		**383,144,749.12**	**351,432,172.95**
其中：营业成本	六、31	304,501,887.44	279,566,653.69
税金及附加	六、32	423,303.16	589,671.00
销售费用	六、33	9,236,875.25	7,397,252.51
管理费用	六、34	17,823,256.21	18,734,344.80
研发费用	六、35	45,904,008.93	41,527,516.13
财务费用	六、36	5,255,418.13	3,616,734.82
其中：利息费用		5,179,000.74	3,668,582.17
利息收入		43,761.82	86,342.63
加：其他收益	六、37	8,263,368.13	7,826,672.70
投资收益（损失以"－"号填列）	六、38	-421,566.07	-266,623.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-407,101.79	-69,739.59
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）	六、39	5,301,944.05	-3,812,519.93
资产减值损失（损失以"－"号填列）	六、40	-80,238.57	
资产处置收益（损失以"－"号填列）	六、41		-1,736.61
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**23,214,482.23**	**22,670,718.70**
加：营业外收入	六、42	529.28	7,667.63
减：营业外支出	六、43	41,039.69	140,233.73
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**23,173,971.82**	**22,538,152.60**
减：所得税费用	六、44	-850,597.86	-764,694.52
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**24,024,569.68**	**23,302,847.12**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		24,024,569.68	23,302,847.12
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）		24,197,832.94	23,221,065.97
2、少数股东损益（净亏损以"－"号填列）		-173,263.26	81,781.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**24,024,569.68**	**23,302,847.12**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		24,197,832.94	23,221,065.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-173,263.26	81,781.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
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		368,860,405.39	348,714,038.35
收到的税费返还		120,239.41	153,202.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	11,032,877.32	8,874,325.64
经营活动现金流入小计		**380,013,522.12**	**357,741,566.81**
购买商品、接受劳务支付的现金		271,062,730.44	260,884,955.30
支付给职工以及为职工支付的现金		79,837,268.42	71,449,861.40
支付的各项税费		4,840,089.17	2,202,581.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	11,962,902.50	7,734,583.54
经营活动现金流出小计		**367,702,990.53**	**342,271,981.30**
经营活动产生的现金流量净额		**12,310,531.59**	**15,469,585.51**
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		117,297.08	46,325.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450.00	6,645.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	146,990,000.00	93,920,000.00
投资活动现金流入小计		**147,107,747.08**	**93,972,970.42**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,298,848.51	10,092,123.68
投资支付的现金			900,000.00
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	六、45	146,990,000.00	93,920,000.00
投资活动现金流出小计		**153,288,848.51**	**104,912,123.68**
投资活动产生的现金流量净额		**-6,181,101.43**	**-10,939,153.26**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,200,000.00	133,599,127.66
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	2,362,152.77	1,643,504.00
筹资活动现金流入小计		**167,562,152.77**	**135,242,631.66**
偿还债务支付的现金		155,270,000.00	107,529,127.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,447,299.42	14,068,582.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	1,137,073.60	2,047,883.17
筹资活动现金流出小计		**171,854,373.02**	**123,645,593.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-4,292,220.25**	**11,597,038.66**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,837,209.91	16,127,470.91
加：期初现金及现金等价物余额		36,598,869.08	20,471,398.17
六、期末现金及现金等价物余额		**38,436,078.99**	**36,598,869.08**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99	52,428,691.17	112,450,825.15	1,559,596.19	114,010,421.34
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	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99	52,428,691.17	112,450,825.15	1,559,596.19	114,010,421.34
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）									2,265,139.24	11,532,693.70	13,797,832.94	-173,263.26	13,624,569.68
（一）综合收益总额										24,197,832.94	24,197,832.94	-173,263.26	24,024,569.68
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,265,139.24	-12,665,139.24	-10,400,000.00		-10,400,000.00
1、提取盈余公积									2,265,139.24	-2,265,139.24			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-10,400,000.00	-10,400,000.00		-10,400,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				10,141,161.23	63,961,384.87	126,248,658.09	1,386,332.93	127,634,991.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-1-10

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				5,646,562.17	41,837,085.02	99,629,759.18	1,477,815.04	101,107,574.22
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	52,000,000.00				146,111.99				5,646,562.17	41,837,085.02	99,629,759.18	1,477,815.04	101,107,574.22
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）									2,229,459.82	10,591,606.15	12,821,065.97	81,781.15	12,902,847.12
（一）综合收益总额										23,221,065.97	23,221,065.97	81,781.15	23,302,847.12
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,229,459.82	-12,629,459.82	-10,400,000.00		-10,400,000.00
1、提取盈余公积									2,229,459.82	-2,229,459.82			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-10,400,000.00	-10,400,000.00		-10,400,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99	52,428,691.17	112,450,825.15	1,559,596.19	114,010,421.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-1-11

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		38,815,300.68	36,914,266.95	36,914,266.95
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	204,944,334.17	153,934,912.29	158,781,013.63
应收款项融资				
预付款项		6,689,085.30	9,619,974.36	9,619,974.36
其他应收款	十三、2	2,487,787.80	1,383,652.58	1,383,652.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货		16,167,155.25	54,891,051.38	54,891,051.38
合同资产		14,085,836.47	4,846,101.34	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		26,686.17	42,763.47	42,763.47
流动资产合计		283,216,185.84	261,632,722.37	261,632,722.37
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	2,650,000.00	2,650,000.00	2,650,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		17,053,861.80	19,566,756.02	19,566,756.02
在建工程		37,423.23	37,423.23	37,423.23
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		2,988,423.88	1,658,856.40	1,658,856.40
开发支出		865,026.68	1,991,557.37	1,991,557.37
商誉				
长期待摊费用		19,395,195.36	16,366,813.25	16,366,813.25
递延所得税资产		3,664,406.92	2,674,120.39	2,674,120.39
其他非流动资产		2,024,168.57	2,415,354.09	2,415,354.09
非流动资产合计		**48,678,506.44**	**47,360,880.75**	**47,360,880.75**
资产总计		**331,894,692.28**	**308,993,603.12**	**308,993,603.12**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		74,000,000.00	94,070,000.00	94,070,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		45,350.00	6,125,395.89	6,125,395.89
应付账款		70,883,485.13	70,039,033.02	70,039,033.02
预收款项				1,458,507.22
合同负债		2,668,858.86	1,410,947.49	
应付职工薪酬		15,803,617.59	19,387,122.80	19,387,122.80
应交税费		3,817,153.72	4,624,073.70	4,624,073.70
其他应付款		2,822,231.08	783,138.52	783,138.52
其中：应付利息		131,701.32		
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		5,268,271.55	47,559.73	
流动负债合计		**175,308,967.93**	**196,487,271.15**	**196,487,271.15**
非流动负债：				
长期借款		30,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,200,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债		628,000.00		
非流动负债合计		**31,828,000.00**		
负债合计		**207,136,967.93**	**196,487,271.15**	**196,487,271.15**
股东权益：				
股本		52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		146,111.99	146,111.99	146,111.99
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		10,141,161.23	7,876,021.99	7,876,021.99
未分配利润		62,470,451.13	52,484,197.99	52,484,197.99
股东权益合计		**124,757,724.35**	**112,506,331.97**	**112,506,331.97**
负债和股东权益总计		**331,894,692.28**	**308,993,603.12**	**308,993,603.12**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		**390,329,359.63**	**367,750,601.31**
减：营业成本	十三、4	304,354,599.72	278,971,548.46
税金及附加		419,916.69	579,355.99
销售费用		9,018,751.96	7,139,100.00
管理费用		17,153,083.16	18,093,415.29
研发费用		45,904,008.93	41,527,516.13
财务费用		5,258,209.69	3,620,321.75
其中：利息费用		5,179,000.74	3,668,582.17
利息收入		38,236.66	80,476.34
加：其他收益		8,263,322.19	7,826,672.70
投资收益（损失以"－"号填列）	十三、5	-14,464.28	-196,883.79
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）		5,310,539.48	-3,816,131.99
资产减值损失（损失以"－"号填列）		-78,570.61	
资产处置收益（损失以"－"号填列）			
二、营业利润（亏损以"－"号填列）		**21,701,616.26**	**21,633,000.61**
加：营业外收入		529.28	6,320.39
减：营业外支出		41,039.69	140,212.87
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**21,661,105.85**	**21,499,108.13**
减：所得税费用		-990,286.53	-795,490.07
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**22,651,392.38**	**22,294,598.20**
（一）持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		**22,651,392.38**	**22,294,598.20**

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

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
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		366,499,469.74	346,274,896.06
收到的税费返还		120,239.41	153,202.82
收到其他与经营活动有关的现金		12,672,294.44	8,846,312.74
经营活动现金流入小计		**379,292,003.59**	**355,274,411.62**
购买商品、接受劳务支付的现金		271,029,596.50	260,629,566.45
支付给职工以及为职工支付的现金		79,138,680.29	70,640,919.63
支付的各项税费		4,703,626.38	2,129,844.79
支付其他与经营活动有关的现金		11,765,702.72	7,494,574.13
经营活动现金流出小计		**366,637,605.89**	**340,894,905.00**
经营活动产生的现金流量净额		**12,654,397.70**	**14,379,506.62**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			765,000.00
取得投资收益收到的现金		117,297.08	46,325.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450.00	6,645.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		146,990,000.00	93,920,000.00
投资活动现金流入小计		**147,107,747.08**	**94,737,970.42**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,951,113.19	9,562,190.93
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		146,990,000.00	93,920,000.00
投资活动现金流出小计		**152,941,113.19**	**104,482,190.93**
投资活动产生的现金流量净额		**-5,833,366.11**	**-9,744,220.51**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,200,000.00	133,599,127.66
收到其他与筹资活动有关的现金		2,362,152.77	1,643,504.00
筹资活动现金流入小计		**167,562,152.77**	**135,242,631.66**
偿还债务支付的现金		155,270,000.00	107,529,127.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,447,299.42	14,068,582.17
支付其他与筹资活动有关的现金		1,137,073.60	2,047,883.17
筹资活动现金流出小计		**171,854,373.02**	**123,645,593.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-4,292,220.25**	**11,597,038.66**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,528,811.34	16,232,324.77
加：期初现金及现金等价物余额		34,509,774.53	18,277,449.76
六、期末现金及现金等价物余额		**37,038,585.87**	**34,509,774.53**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99	52,484,197.99	**112,506,331.97**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99	52,484,197.99	**112,506,331.97**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）									2,265,139.24	9,986,253.14	**12,251,392.38**
（一）综合收益总额										22,651,392.38	**22,651,392.38**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,265,139.24	-12,665,139.24	**-10,400,000.00**
1、提取盈余公积									2,265,139.24	-2,265,139.24	
2、对股东的分配										-10,400,000.00	**-10,400,000.00**
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				10,141,161.23	62,470,451.13	**124,757,724.35**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				5,646,562.17	42,819,059.61	**100,611,733.77**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	52,000,000.00				146,111.99				5,646,562.17	42,819,059.61	**100,611,733.77**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）									2,229,459.82	9,665,138.38	**11,894,598.20**
（一）综合收益总额										22,294,598.20	**22,294,598.20**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,229,459.82	-12,629,459.82	**-10,400,000.00**
1、提取盈余公积									2,229,459.82	-2,229,459.82	
2、对股东的分配										-10,400,000.00	**-10,400,000.00**
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99	52,484,197.99	**112,506,331.97**

4-1-17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

厦门路桥信息股份有限公司
2020年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

厦门路桥信息股份有限公司(以下简称"本公司")经厦门市市场监督管理局批准，于 2001年7月26日成立，公司统一社会信用代码为91350200705481 49XE，现总部位于厦门市软件园三期诚毅大街370号1801单元、1802单元、1803单元、1804单元。证券简称：路桥信息，证券代码：837748。

本公司注册资本为人民币52,000,000.00元，股本为人民币52,000,000.00元。

本公司及子公司（以下合称"本公司"）主要经营活动为信息系统集成服务，提供智慧交通信息化解决方案。

本公司母公司为厦门信息集团有限公司，厦门信息集团有限公司的最终控制方为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月27日决议批准报出。

截至2020年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八"在其他主体中的权益"。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、19“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注四、5"合并财务报表的编制方法"(2)），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15"长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和

合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15"长期股权投资"（2）②"权益法核算的长期股权投资"中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他

金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的"利息"）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认

时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1-关联方客户	具有类似信用风险特征的关联方

项　目	确定组合的依据
组合2-国有企业、政府部门	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合3-其他客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合1-关联方客户质保金	具有类似信用风险特征的关联方
组合2-国有企业、政府部门质保金	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合3-其他客户质保金	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合1-押金保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、履约保证金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2-国有企业、政府部门	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合3-其他客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9"金融工具"及附注四、10"金融资产减值"。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本主要包括采购成本以及专为特定项目发生的劳务外包等其他项目成本。为特定项目购进的原材料发生项目领用时按照个别计价法转出；购进的通用原材料发生项目领用时按照先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无

条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称"持有待售准则"）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9"金融工具"。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25	5.00	3.80
机器设备	平均年限法	5	0.00	20
运输设备	平均年限法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计

入当期损益。

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21"长期资产减值"。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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。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。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：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。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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21"长期资产减值"。

20、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。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。

21、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认方法：

本公司销售含软硬件产品在内的交通信息化智能系统的销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或验收合格证明时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供信息系统集成服务，因在本客户能够控制本公司履约过程中的在建产品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为如果能够取得可靠的外部证据（指客户或独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入及成本；总额较小、工期较短等一般系统集成业务，或者不能够取得可靠的外部证据支持完工进度，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、租赁

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

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司对于房屋类别的租赁合同，符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“营业成本”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14"持有待售资产和处置组"相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称"新收入准则"）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即2019年1月1日）之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从"预收款项"项目变更为"合同负债"项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	159,303,284.72	158,781,013.63	154,457,183.38	153,934,912.29
合同资产			4,846,101.34	4,846,101.34
预收款项	1,511,016.27	1,458,507.22		
合同负债			1,458,982.02	1,410,947.49
其他流动负债	494.94		52,529.19	47,559.73

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日新收入准则下金额		2020年12月31日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	206,137,898.25	204,944,334.17	220,284,771.85	219,030,170.64
合同资产	14,146,873.60	14,085,836.47		
预收款项			2,725,163.92	2,703,819.87
合同负债	2,688,348.65	2,668,858.86		
其他流动负债	5,304,231.84	5,268,271.55	5,267,416.57	5,233,310.54

b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
信用减值损失	5,301,944.05	5,310,539.48	5,221,705.48	5,231,968.87
资产减值损失	-80,238.57	-78,570.61		

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据公司实际情况将应收款项外部客户组合细分为国有企业、政府部门和其他客户	第二届董事会第十五次会议决议	应收账款信用减值准备、合同资产减值准备、信用减值准备、资产减值准备	2019年按变更的后组合计算减少减值准备6,061,455.14元 2020年按变更后组合计算减少减值准备6,446,364.19元

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过

去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	母公司企业所得税税率为15%、子公司企业所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①、根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件3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、技术服务免征增值税。本公司适用上述规定，已取得厦门市国家税务局直征局出具的《纳税人减免税备案登记表》。

②、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按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。本公司适用上述规定。

③、根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定，自2020年3月1日至2020年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公司子公司厦门一路云智慧有限公司适用上述规定。

2、企业所得税

（1）根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2008]116号）和财政部、国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知（财税[2013]70号）有关规定，企业从事研发活动发生的下列费用支出，可纳入税前加计扣除：

①、企业依照国务院有关主管部门或者省级人民政府规定的范围和标准为在职直接从事研发活动人员缴纳的基本养老保险费、基本医疗保险（放心保）费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

②、专门用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用。

③、不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费。

④、新药研制的临床试验费。

⑤、研发成果的鉴定费用。

本公司适用上述规定，已取得厦门市地方税务局火炬分局颁发的《企业所得税税收优惠事项备案通知书》。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，本公司于2013年11月11日复审取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201335100041，有效期3年。2016年11月23日本公司再次通过复审，取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201635100120，有效期3年。2019年11月21日公司复审通过，取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935100386，有效期3年。

根据2007年3月16日颁布的《企业所得税法》，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%征收企业所得税。本公司适用上述规定。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司厦门一路云智慧有限公司适用上述规定。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项　目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	36,556,466.14	35,042,598.52
其他货币资金	3,656,327.66	3,960,762.98
合　计	40,212,793.80	39,003,361.50

注：受限制的货币资金明细详见附注六、47。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1年以内	143,861,662.43	126,584,929.00
1至2年	48,672,320.77	28,576,943.01
2至3年	17,351,883.93	3,276,282.11
3至4年	2,075,046.68	3,847,416.57
4至5年	1,415,428.79	1,905,755.52
5年以上	1,726,434.92	4,532,680.49
小　计	215,102,777.52	168,724,006.70
减：坏账准备	8,964,879.27	14,266,823.32
合　计	206,137,898.25	154,457,183.38

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	215,102,777.52	100.00	8,964,879.27	4.17	206,137,898.25
其中：					
组合1-关联方客户	30,009,333.12	13.95			30,009,333.12
组合2-国有企业、政府部门	149,149,381.88	69.34	5,590,753.01	3.75	143,558,628.87
组合3-其他客户	35,944,062.52	16.71	3,374,126.26	9.39	32,569,936.26
合　计	215,102,777.52	——	8,964,879.27	——	206,137,898.25

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	168,724,006.70	100.00	14,266,823.32	8.46	154,457,183.38
其中：					
组合1-关联方客户	30,045,633.69	17.81			30,045,633.69
组合2-国有企业、政府部门	113,280,397.85	67.14	10,003,897.82	8.83	103,276,500.03
组合3-其他客户	25,397,975.16	15.05	4,262,925.50	16.78	21,135,049.66
合　计	168,724,006.70	——	14,266,823.32	——	154,457,183.38

②组合中，按关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额	年初余额
关联方客户	30,009,333.12	30,045,633.69
合　计	30,009,333.12	30,045,633.69

③组合中，按国有企业、政府部门组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	97,999,966.41	1,273,999.56	1.30
1年至2年（含2年）	36,042,358.16	2,094,061.01	5.81
2年至3年（含3年）	13,738,600.77	1,526,358.55	11.11
3年至4年（含4年）	311,081.89	92,609.08	29.77
4年至5年（含5年）	297,102.43	124,753.31	41.99
5年以上	760,272.22	478,971.50	63.00
合　计	149,149,381.88	5,590,753.01	3.75

④组合中，按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	22,350,220.46	594,515.87	2.66
1年至2年（含2年）	6,167,125.31	509,404.54	8.26
2年至3年（含3年）	3,578,262.90	393,608.92	11
3年至4年（含4年）	1,763,964.79	338,857.63	19.21
4年至5年（含5年）	1,118,326.36	571,576.60	51.11
5年以上	966,162.70	966,162.70	100
合　计	35,944,062.52	3,374,126.26	9.39

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
国有企业、政府部门	10,003,897.82		4,413,144.81			5,590,753.01
其他客户	4,262,925.50		888,799.24			3,374,126.26
合　计	14,266,823.32		5,301,944.05			8,964,879.27

（4）本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
上海仪电物联技术股份有限公司	32,765,955.93	15.23	425,957.43
厦门轨道交通集团有限公司	21,497,378.57	9.99	1,025,254.03
厦门路桥建设集团有限公司	9,974,654.13	4.64	0.00
厦门路桥工程设计院有限公司	6,051,360.85	2.81	0.00
厦门百城交通工程咨询有限公司	5,784,462.00	2.69	118,717.71
合计	76,073,811.48	35.36	1,569,929.17

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,097,222.37	91.15	9,338,652.92	97.07
1至2年	391,569.06	5.85	185,214.87	1.93
2至3年	112,307.30	1.68	70,274.49	0.73
3年以上	87,986.57	1.32	25,832.08	0.27
合　计	6,689,085.30	——	9,619,974.36	——

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例(%)	是否存在关联关系
云南步同科技有限公司	2,803,634.86	41.91	否
厦门中航物业管理有限公司	375,511.35	5.61	否
厦门市家景物业有限公司	366,666.67	5.48	否
厦门锐来恩施电气有限公司	258,900.55	3.87	否
厦门大摩阿罗海购物中心有限公司	208,588.54	3.12	否
合计	4,013,301.97	59.99	--

4、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,504,871.88	1,409,385.47
合　计	2,504,871.88	1,409,385.47

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,620,650.32	625,831.03

账　龄	年末余额	年初余额
1至2年	124,748.58	92,099.44
2至3年	82,017.98	589,400.00
3至4年	589,400.00	101,000.00
4至5年	87,000.00	1,055.00
5年以上	1,055.00	
小　计	2,504,871.88	1,409,385.47
减：坏账准备		
合　计	2,504,871.88	1,409,385.47

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,465,705.72	1,351,033.58
备用金借支	25,082.08	35,619.00
代收代付款	14,084.08	22,732.89
小　计	2,504,871.88	1,409,385.47
减：坏账准备		
合　计	2,504,871.88	1,409,385.47

③本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

④本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
厦门市信息中心	押金保证金	449,400.00	3-4年	17.94	
长汀县腾飞城市建设投资有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	15.97	
厦门万翔招标有限公司	押金保证金	158,000.00	1年以内	6.31	
上海国际招标有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	4.39	
厦门市公共资源交易中心	押金保证金	100,000.00	1年以内	3.99	
合　计	——	1,217,400.00	——	48.60	

5、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,137,366.35		5,137,366.35
合同履约成本	9,311,918.79		9,311,918.79
库存商品	1,984,783.12		1,984,783.12
合　计	16,434,068.26		16,434,068.26

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,048,915.94		4,048,915.94
合同履约成本	49,071,490.58		49,071,490.58
库存商品	2,417,227.28		2,417,227.28
合　计	55,537,633.80		55,537,633.80

其中：年末存货无用于担保，无所有权受到限制的情况。

6、合同资产

（1）合同资产情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	14,348,724.97	201,851.37	14,146,873.60	4,967,714.14	121,612.80	4,846,101.34
合　计	14,348,724.97	201,851.37	14,146,873.60	4,967,714.14	121,612.80	4,846,101.34

（2）本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项　目	变动金额	变动原因
质保金	9,381,010.83	本年完工项目增加，质保金增加
合　计	9,381,010.83	——

（3）本年合同资产计提减值准备情况

项　目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原　因
质保金	80,238.57			期末质保金增加计提
合　计	80,238.57			——

7、其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	8,165.87	
预缴税费	18,520.30	42,763.47
增值税留抵税额	121,146.53	138,664.01
合　计	147,832.70	181,427.48

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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						
宁德市城建智慧停车运营有限公司	830,764.41			-405,818.99		
中传一路（厦门）科技有限公司	-504.00			-1,282.80		
合　计	830,260.41			-407,101.79		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
宁德市城建智慧停车运营有限公司				424,945.42	
中传一路（厦门）科技有限公司				-1,786.80	
合　计				423,158.62	

9、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	17,062,944.52	19,577,861.96
固定资产清理		
合　计	17,062,944.52	19,577,861.96

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子和其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,375,631.63	3,007.69	1,039,453.48	25,301,200.26	35,719,293.06
2、本年增加金额			250,088.50	2,930,252.80	3,180,341.30
（1）购置			250,088.50	2,930,252.80	3,180,341.30
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额			55,547.90	2,587,682.22	2,643,230.12
（1）处置或报废			55,547.90	2,587,682.22	2,643,230.12
4、年末余额	9,375,631.63	3,007.69	1,233,994.08	25,643,770.84	36,256,404.24
二、累计折旧					
1、年初余额	1,989,384.30	1,000.02	529,055.87	13,621,990.91	16,141,431.10
2、本年增加金额	356,311.56	571.44	116,601.51	4,905,188.20	5,378,672.71
（1）计提	356,311.56	571.44	116,601.51	4,905,188.20	5,378,672.71
3、本年减少金额			52,770.50	2,273,873.59	2,326,644.09
（1）处置或报废			52,770.50	2,273,873.59	2,326,644.09
4、年末余额	2,345,695.86	1,571.46	592,886.88	16,253,305.52	19,193,459.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子和其他	合计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,029,935.77	1,436.23	641,107.20	9,390,465.32	17,062,944.52
2、年初账面价值	7,386,247.33	2,007.67	510,397.61	11,679,209.35	19,577,861.96

②本公司无暂时闲置的固定资产情况

③本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

④本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

10、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	37,423.23	37,423.23
合　计	37,423.23	37,423.23

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧停车场管理系统平台项目	37,423.23		37,423.23	37,423.23		37,423.23
合　计	37,423.23		37,423.23	37,423.23		37,423.23

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
智慧停车场管理系统平台项目	37,423.23				37,423.23
合 计	37,423.23				37,423.23

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	1,986,955.09	1,986,955.09
2、本年增加金额	1,702,005.45	1,702,005.45
（1）购置	578,986.62	578,986.62
（2）开发支出转入	1,123,018.83	1,123,018.83
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、年末余额	3,688,960.54	3,688,960.54
二、累计摊销		
1、年初余额	328,098.69	328,098.69
2、本年增加金额	372,437.97	372,437.97
（1）计提	372,437.97	372,437.97
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、年末余额	700,536.66	700,536.66
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

项　目	软件	合　计
1、年末账面价值	2,988,423.88	2,988,423.88
2、年初账面价值	1,658,856.40	1,658,856.40

12、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			年末余额
		内部开发支出	委托开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
U8+用友软件产品二次开发	52,505.05			52,505.05			
工作家iWorker企业管理软件二次开发	26,245.75			26,245.75			
基于多线共用线路中心的AFC统一收费系统	1,123,018.83				1,123,018.83		
轨道交通工程机电施工管理系统	789,787.74						789,787.74
印台管理软件			75,238.94				75,238.94
合 计	1,991,557.37		75,238.94	78,750.80	1,123,018.83		865,026.68

13、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销 金额	其他减少金额	年末余额
办公室装修费用	470,515.69	644,583.39	312,437.78		802,661.30
云停投入	4,346,347.38	2,712,218.71	1,355,172.47		5,703,393.62
厦门海峡设计文创园停车场	3,250,000.01		866,666.64		2,383,333.37

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销 金额	其他减少金额	年末余额
鼓浪屿景区核心景点WIFI覆盖系统租赁服务采购项目	2,302,012.21		656,356.01		1,645,656.20
海德公园出入口系统改造项目	207,784.07		43,744.08		164,039.99
厦门SO商务大厦智慧停车系统	10,095.38		2,523.84		7,571.54
武汉客厅中国文化博览中心地面停车场	574,639.63		166,445.98		408,193.65
鼓浪屿鼓浪屿景区智慧WIFI全岛覆盖系统服务	5,758,945.16		1,171,310.88		4,587,634.28
上海同济医院停车场管理系统		4,716,981.00	943,396.20		3,773,584.80
厦门市莲岳里停车场项目投资合作		20,177.47	3,362.91		16,814.56
厦门软件园三期充电桩建设工程		748,012.55	24,933.75		723,078.80
厦门摩登大厦停车场投资合作		50,964.18	1,415.67		49,548.51
软三办公区域环境优化及会议室改造工程		72,171.39			72,171.39
合　计	16,920,339.53	8,965,108.69	5,547,766.21		20,337,682.01

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,166,730.64	1,385,859.08	14,388,436.12	2,168,088.55
可抵扣亏损	14,745,063.44	2,211,759.52	2,437,264.38	365,589.66

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提尚未支付的工资	626,080.00	93,912.00	1,100,000.00	165,000.00
合　计	24,537,874.08	3,691,530.60	17,925,700.50	2,698,678.21

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	224,127.48	776,376.38
合　计	224,127.48	776,376.38

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2020年		536,656.82	子公司亏损
2021年	57,823.15	57,823.15	子公司亏损
2025年	166,304.33		子公司亏损
合　计	224,127.48	594,479.97	

15、其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
停车场经营承包投资成本	2,024,168.57	2,415,354.09
合　计	2,024,168.57	2,415,354.09

注：为获得停车费分成收益，公司投资德州东站停车场、三明悦城里永星停车场项目以及泉州世贸酒店停车场项目。

16、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
保证借款	74,000,000.00	94,070,000.00
合　计	74,000,000.00	94,070,000.00

注：报告期年末借款为本公司分别为向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入的保

证借款2000万元，向中国农业银行股份有限公司厦门市分行杏林支行借入保证借款1400万元，向招商银行股份有限公司厦门分行借入保证借款4000万元。

向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入的借款由厦门信息集团有限公司提供最高额本金8000万元的保证担保，其担保合同号为ZGBZ2018185和ZGBZ2020233，期限为2018年6月11日至2020年6月11日及2020年7月1日至2022年7月1日。

向中国农业银行股份有限公司厦门市分行杏林支行借入的借款由厦门信息集团有限公司提供最高额本金6750万元的保证担保，其担保合同号为83100520190000662，期限分别为2019年8年12日至2021年8月11日。

向招商银行股份有限公司厦门分行借入的借款由厦门信息集团有限公司提供最高额本金5000万元的保证担保，其担保合同号为第592XY201903474901号，期限为2020年03月18日至2021年03月17日。

17、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	45,350.00	6,125,395.89
合　计	45,350.00	6,125,395.89

注：于2020年12月31日已到期未支付的应付票据总额为0.00元(2019年12月31日0.00元)。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	65,899,028.99	69,660,931.03
1至2年（含2年）	4,812,690.31	620,790.82
2至3年（含3年）	412,669.64	188,063.86
3年以上	93,100.27	30,636.57
合　计	71,217,489.21	70,500,422.28

19、合同负债

（1）合同负债情况

项　目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,620,065.30	1,391,992.34
1年以上	68,283.35	66,989.68
合　计	2,688,348.65	1,458,982.02

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	19,478,322.80	71,659,930.30	75,236,682.94	15,901,570.16
二、离职后福利-设定提存计划		4,533,301.40	4,533,301.40	
三、辞退福利		67,284.08	67,284.08	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	19,478,322.80	76,260,515.78	79,837,268.42	15,901,570.16

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,543,287.04	62,908,493.50	66,441,100.04	15,010,680.50
2、职工福利费		236,406.04	236,406.04	
3、社会保险费		1,350,663.88	1,350,663.88	
其中：医疗保险费		1,162,922.62	1,162,922.62	
工伤保险费		24,702.81	24,702.81	
生育保险费		163,038.45	163,038.45	
4、住房公积金	446,651.84	5,818,952.37	5,751,604.37	513,999.84
5、工会经费和职工教育经费	488,383.92	1,345,414.51	1,456,908.61	376,889.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合　计	19,478,322.80	71,659,930.30	75,236,682.94	15,901,570.16

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,621,162.95	1,621,162.95	
2、失业保险费		67,535.01	67,535.01	
3、企业年金缴费		2,844,603.44	2,844,603.44	
合　计		4,533,301.40	4,533,301.40	

（4）辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为67,284.08元，年末无应付未付辞退福利。

21、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	3,290,082.18	3,776,464.80
企业所得税	91,184.18	24,995.39
土地使用税	591.54	591.54
房产税	40,478.32	40,478.32
城市维护建设税	201,355.55	270,895.47
教育费附加	91,121.75	116,098.06
地方教育费附加	64,877.06	77,398.60
代扣代缴个人所得税	126,393.81	247,968.17
营业税	2,686.15	127,817.77
文化事业建设费		765.00
合　计	3,908,770.54	4,683,473.12

22、其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付利息	131,701.32	
应付股利		
其他应付款	1,043,329.16	805,851.89
合　计	1,175,030.48	805,851.89

（1）应付利息

项　目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	131,701.32	
合　计	131,701.32	

本年无重要的已逾期未支付的利息情况

（2）应付股利

本年年末无应付未付股利。

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
保证金	132,800.00	134,714.00
预提费用	761,701.21	618,180.96
其他	148,827.95	52,916.93
合　计	1,043,329.16	805,811.89

②账龄超过1年的重要其他应付款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门百旺金赋信息科技有限公司	126,300.00	保证金未到期
合　计	126,300.00	——

23、其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,304,231.84	52,529.19
合　计	5,304,231.84	52,529.19

24、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合　计	30,000,000.00	

注：报告期年末长期借款为本公司向中国进出口银行厦门分行借入的保证借款3000万元，由厦门信息集团有限公司提供最高额本金1亿元的保证担保，其担保合同号为2210015022020114118BZ01，期限为2020年9月21日至2022年9月20日。

25、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		1,200,000.00		1,200,000.00	科技补贴
合　计		1,200,000.00		1,200,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
厦门市科学技术局重大科技项目（工业及信息化领域）		1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
合 计		1,200,000.00				1,200,000.00	——

26、其他非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
停车场经营承包投资收入	628,000.00	
合　计	628,000.00	

27、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	2,730,000.00						2,730,000.00
无限售条件股份	49,270,000.00						49,270,000.00
股份总数	52,000,000.00						52,000,000.00

注：1、截止2020 年 12 月 31 日，本公司高级管理人员尚持有2,730,000.00股有限售条件股份，每股面值人民币 1 元。

2、以上股本已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所验证，并出具希厦分验字(2017)0017号验资报告。

28、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	146,111.99			146,111.99
合　计	146,111.99			146,111.99

29、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,876,021.99	2,265,139.24		10,141,161.23
合　　计	7,876,021.99	2,265,139.24		10,141,161.23

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	52,428,691.17	41,837,085.02
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	52,428,691.17	41,837,085.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	24,197,832.94	23,221,065.97
减：提取法定盈余公积	2,265,139.24	2,229,459.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,400,000.00	10,400,000.00

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	63,961,384.87	52,428,691.17

注:公司本年对2019年年度权益进行分派，以公司现有总股本 52,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。

31、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,295,723.81	304,501,887.44	370,357,098.87	279,566,653.69
其他业务				
合 计	393,295,723.81	304,501,887.44	370,357,098.87	279,566,653.69

（1）主营业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
交通信息化	393,295,723.81	304,501,887.44	370,357,098.87	279,566,653.69
合计	393,295,723.81	304,501,887.44	370,357,098.87	279,566,653.69

（2）公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入总额	占公司主营业收入的比例（%）
上海仪电物联技术股份有限公司	70,044,393.58	17.81
厦门路桥建设集团有限公司	27,735,634.59	7.05
厦门轨道交通集团有限公司	13,774,557.47	3.50
福建省高速公路集团有限公司	7,169,100.00	1.82
厦门信息集团有限公司	5,105,219.13	1.30
合 计	123,828,904.77	31.48

因厦门路桥建设集团有限公司系厦门市路桥管理有限公司、厦门市高速公路建设开发有限公司母公司，系厦门路桥建设集团养护工程有限公司、厦门路桥建设集团新能源科技有限公司、厦门路桥体育产业集团有限公司、厦门路桥体育场馆有限公司、厦门科技馆管理有限

公司最终控制人，视为同一客户合并列示，其中：厦门路桥建设集团有限公司本年收入7,061,213.47元，厦门市路桥管理有限公司本年收入13,740,778.31元，厦门路桥工程设计院有限公司5,958,076.01元，厦门路桥建设集团养护工程有限公司299,446.05元，厦门路桥建设集团新能源科技有限公司127,867.92元，厦门路桥体育产业集团有限公司77,876.11元，厦门路桥体育场馆有限公司405,504.59元，厦门科技馆管理有限公司60,721.17元，厦门市路桥五缘湾运营有限公司4,150.96元。

因厦门轨道交通集团有限公司系厦门地铁快速场站有限公司母公司，视为同一客户合并列示，其中：厦门轨道交通集团有限公司7,308,990.04元，厦门地铁快速场站有限公司6,465,567.43元。

因厦门信息集团有限公司系厦门信息集团建设开发有限公司、厦门创新软件园管理有限公司、厦门信息港建设发展股份有限公司、厦门信息集团大数据运营有限公司母公司，视同同一客户合并列示，其中厦门信息集团有限公司1,361,312.19元，厦门信息集团建设开发有限公司213,803.67元，厦门创新软件园管理有限公司3,212,874.61元，厦门信息港建设发展股份有限公司304,775.83元，厦门信息集团大数据运营有限公司12,452.83元。

32、税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
营业税	-125,131.62	-94,448.49
城市维护建设税	214,181.06	293,591.88
教育费附加	97,873.33	129,960.66
地方教育附加	69,378.20	86,297.14
房产税	80,956.64	80,956.64
土地使用税	1,183.08	1,183.08
印花税	84,486.40	90,498.40
其他	376.07	1,631.69
合　计	423,303.16	589,671.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,629,404.41	5,305,779.56
办公费	191,180.45	166,376.28
维修费	260.00	275.86
差旅费用	475,821.12	626,577.41
交通费用	5,090.70	9,421.19
业务推广费	88,493.63	141,079.40
业务招待费	201,376.14	224,255.14
包装运送费	197,752.53	267,045.76
物业费	12,544.77	7,953.42
折旧与摊销	70,313.33	58,543.62
租赁费	673,673.00	526,330.08
其他销售费用	690,965.17	63,614.79
合　计	9,236,875.25	7,397,252.51

34、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,374,627.42	14,329,665.56
业务招待费	65,095.65	148,833.65
办公费	448,960.85	508,943.68
维修费	3,518.94	1,936.64
差旅费用	217,358.80	320,096.93
交通费用	67,125.37	33,519.38
物业费	314,606.42	298,048.72
低值易耗品	102,215.60	140,058.88
环境治理费	65,377.36	66,392.70
租赁费	238,604.73	76,630.47
会务费		41,231.00

项　目	本年发生额	上年发生额
中介费	1,600,199.72	894,287.71
业务推广费	283,795.54	346,442.09
残疾人就业保障金	108,497.43	93,206.16
人工杂费	67,424.99	31,776.96
折旧与摊销	1,156,279.72	649,976.25
安全生产费	1,795.54	9,662.24
党建工作经费支出	85,796.62	79,749.09
其他管理费用	621,975.51	663,886.69
合　计	17,823,256.21	18,734,344.80

35、研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
人员人工	38,937,699.58	35,651,565.02
直接投入	347,587.08	98,642.47
折旧费用与长期待摊费用	4,147,022.18	4,210,057.48
设计费用	12,585.12	
无形资产摊销	250,557.72	129,102.81
委托外部研究开发费用	655,281.53	
其他费用	1,553,275.72	1,438,148.35
合计	45,904,008.93	41,527,516.13

36、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,179,000.74	3,668,582.17
减：利息收入	43,761.82	86,342.63
手续费及其他	120,179.21	34,495.28
合　计	5,255,418.13	3,616,734.82

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	8,236,664.72	7,803,948.29	8,236,664.72
代扣个人所得税手续费返回	26,703.41	22,724.41	26,703.41
合计	8,263,368.13	7,826,672.70	8,263,368.13

注：政府补助明细详见附注六、48

38、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-407,101.79	-69,739.59
理财收益	117,297.08	46,325.42
停车场项目投资收益	-131,761.36	-243,209.21
合　计	-421,566.07	-266,623.38

39、信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失（损失"-"）	5,301,944.05	-3,812,519.93
合　计	5,301,944.05	-3,812,519.93

上表中，损失以"－"号填列，收益以"+"号填列。

40、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失（损失"-"）	-80,238.57	
合　计	-80,238.57	

41、资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失"-"）		-1,736.61	
合　计		-1,736.61	

42、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	450.00	6,195.00	450.00
其中：固定资产	450.00	6,195.00	450.00
其他	79.28	1,472.63	79.28
合　　计	529.28	7,667.63	529.28

43、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,675.37	24,548.78	25,675.37
其中：固定资产	25,675.37	24,548.78	25,675.37
对外捐赠支出		3,098.90	
滞纳金	2.66	1,031.97	2.66
违约金、赔偿支出	500.00		500.00
存货报废损失	14,861.54	111,554.08	14,861.54
其他	0.12		0.12
合　　计	41,039.69	140,233.73	41,039.69

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	142,254.53	29,892.53
递延所得税费用	-992,852.39	-794,587.05
合　　计	-850,597.86	-764,694.52

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本年发生额
利润总额	23,173,971.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,476,095.77

项　目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	151,286.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	101,775.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,820.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,185.67
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除及减免税影响	-4,404,390.15
所得税费用	-850,597.86

45、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
其他收益	8,143,128.72	7,673,469.88
收到的其他往来款	2,845,989.34	1,113,040.50
其他	43,759.26	87,815.26
合　计	11,032,877.32	8,874,325.64

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付其他费用	9,639,367.52	7,358,918.42
支付的其他往来款	2,308,170.66	259,980.17
支付的其他	15,364.32	115,684.95
合　计	11,962,902.50	7,734,583.54

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品赎回	146,990,000.00	93,920,000.00
合　计	146,990,000.00	93,920,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	146,990,000.00	93,920,000.00
合　计	146,990,000.00	93,920,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
保证金的收回	2,362,152.77	1,643,504.00
合　计	2,362,152.77	1,643,504.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	1,137,073.60	2,047,883.17
合　计	1,137,073.60	2,047,883.17

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,024,569.68	23,302,847.12
加：资产减值准备	80,238.57	
信用减值损失	-5,301,944.05	3,812,519.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,378,672.71	5,310,242.57
无形资产摊销	372,437.97	156,380.43
长期待摊费用摊销	5,547,766.21	3,090,417.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"－"号填列）		1,736.61
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	25,225.37	18,353.78
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）		
财务费用（收益以"－"号填列）	5,179,000.74	3,668,582.17
投资损失（收益以"－"号填列）	421,566.07	266,623.38

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	-992,852.39	-794,587.05
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）	39,103,565.54	-11,986,045.66
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-55,901,151.07	-37,147,376.73
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-5,626,563.76	25,769,891.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,310,531.59	15,469,585.51
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：		
现金的年末余额	38,436,078.99	36,598,869.08
减：现金的年初余额	36,598,869.08	20,471,398.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,837,209.91	16,127,470.91

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	38,436,078.99	36,598,869.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,556,466.14	35,042,598.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,879,612.85	1,556,270.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	38,436,078.99	36,598,869.08
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		

47、所有权或使用权受限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,776,714.81	保函保证金

48、政府补助

（1）政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
厦门市科学技术局研发补助	2,186,800.00	其他收益	2,186,800.00
信息集团公共服务项目火炬专项配套资金	2,138,600.00	其他收益	2,138,600.00
厦门火炬高新区管委会软件和信息服务业发展奖励	841,278.53	其他收益	841,278.53
厦门市集美区工业和信息化局科技研发创新资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
厦门科学技术局省级新型研发机构设备补助款	949,664.00	其他收益	949,664.00
厦门市工业和信息化局厦门市软件和信息服务业发展专项资金	428,500.00	其他收益	428,500.00
厦门市科学技术局技术交易奖励金	175,228.00	其他收益	175,228.00
华为云服务补贴	139,600.00	其他收益	139,600.00
增值税软件产品即征即退	120,239.41	其他收益	120,239.41
厦门市科学技术局高新技术企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
厦门市工业和信息化局展位费补助	49,300.00	其他收益	49,300.00
厦门市商务局服务贸易和服务外包	18,718.00	其他收益	18,718.00
企业岗位技能培训补贴	14,500.00	其他收益	14,500.00
企业自主招工招才奖励金	11,000.00	其他收益	11,000.00
社保相关补助	63,236.78	其他收益	63,236.78
合计	8,236,664.72	其他收益	8,236,664.72

七、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

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	
厦门一路云智慧有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	信息技术经营	100		设立
湖南一路信息科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	信息技术经营	55		设立
广东一路信息科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	信息技术经营		51	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（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖南一路信息科技有限公司	45	-262,591.63		675,888.05
广东一路信息科技有限公司	49	89,328.37		710,444.88

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南一路信息科技有限公司	913,075.91	1,033,452.61	1,946,528.52	444,555.08		444,555.08
广东一路信息科技有限公司	1,727,435.28	368,167.09	2,095,602.37	645,714.85		645,714.85

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南一路信息科技有限公司	1,496,465.80	1,203,500.12	2,699,965.92	614,455.53		614,455.53
广东一路信息科技有限公司	2,129,339.90	215,967.74	2,345,307.64	1,077,722.93		1,077,722.93

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南一路信息科技有限公司	582,984.20	-583,536.95	-583,536.95	-310,187.52	1,136,190.93	67,007.44	67,007.44	825,998.20
广东一路信息科技有限公司	1,319,222.83	182,302.81	182,302.81	16,623.13	1,589,958.81	105,362.86	105,362.86	-263,994.45

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁德市城建智慧停车运营有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	信息系统服务		45	权益法
中传一路（厦门）科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	信息系统服务		40	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	宁德市城建智慧停车运营有限公司	中传一路（厦门）科技有限公司	宁德市城建智慧停车运营有限公司	中传一路（厦门）科技有限公司
流动资产	537,457.01	1,460.16	1,774,239.10	

项　目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	宁德市城建智慧停车运营有限公司	中传一路（厦门）科技有限公司	宁德市城建智慧停车运营有限公司	中传一路（厦门）科技有限公司
非流动资产	568,896.60		640,907.70	
资产合计	1,106,353.61	1,460.16	2,415,146.80	
流动负债	162,029.95	5,927.17	569,003.67	1,260.00
非流动负债				
负债合计	162,029.95	5,927.17	569,003.67	1,260.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	944,323.66	-4,467.01	1,846,143.13	-1,260.00
按持股比例计算的净资产份额	424,945.42	-1,786.80	830,764.41	-504.00
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	424,945.42	-1,786.80	830,764.41	-504.00
营业收入	1,041,710.46		228,951.44	
净利润	-686,582.31	-3,207.01	-153,856.87	-1,260.00
其他综合收益				
综合收益总额	-686,582.31	-3,207.01	-153,856.87	-1,260.00
本年收到的来自联营企业的股利				

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
厦门信息集团有限公司	厦门市	信息产业	160982.604703	38.25	38.25

注：a、厦门信息集团有限公司直接持有本公司 1,989.00 万股股权，占公司总股本的 38.25%。此外，厦门信息集团有限公司还通过厦门信诚通创业投资有限公司间接控制公司 663.00 万股股权，占公司总股本的 12.75%。据此，厦门信息集团有限公司合计持有公司 51%的股权，为公司的控股股东。

b、本公司的最终控制方是厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
宁德市城建智慧停车运营有限公司	子公司湖南一路信息科技有限公司投资企业
中传一路（厦门）科技有限公司	子公司厦门一路云智慧有限公司投资企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
厦门路桥建设集团有限公司	少数股东关联方
厦门市高速公路建设开发有限公司	少数股东
厦门市路桥管理有限公司	少数股东子公司
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	少数股东子公司
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	少数股东子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	少数股东关联方
厦门路桥工程投资发展有限公司	少数股东关联方
厦门路桥工程设计院有限公司	少数股东关联方
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	少数股东关联方
厦门路桥体育产业集团有限公司	少数股东关联方
厦门路桥体育场馆有限公司	少数股东关联方
厦门科技馆管理有限公司	少数股东关联方
厦门市路桥广告有限公司	少数股东关联方
厦门微信软件有限公司	同一控制人
厦门信息港建设发展股份有限公司	同一控制人
厦门信息集团建设开发有限公司	同一控制人
厦门易通卡运营有限责任公司	同一控制人
厦门新业园物业服务有限公司	同一控制人
厦门信息集团商贸有限公司	同一控制人
厦门创新软件园管理有限公司	同一控制人
厦门卫星定位应用股份有限公司	同一控制人
厦门信圆智联科技有限公司	同一控制人

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门微信软件有限公司	采购商品	15,902.65	45,548.82
厦门易通卡运营有限责任公司	采购商品		1,293.10
厦门新业园物业服务有限公司	接受劳务	268,777.83	134,593.81
厦门创新软件园管理有限公司	接受劳务	17,362,171.29	13,766,131.69
厦门信息集团有限公司	接受劳务	18,121,840.64	16,523,916.46
厦门信息集团有限公司	采购商品	10,090.00	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门信圆智联科技有限公司	采购商品	14,865.49	
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	采购商品	204,424.77	
厦门路桥体育场馆有限公司	接受劳务	623,821.72	415,418.02
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	接受劳务	923,859.51	
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	接受劳务	71,465.22	50,847.69
宁德市城建智慧停车运营有限公司	接受劳务	253,687.78	498,902.75

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门路桥建设集团有限公司	提供劳务	7,057,850.64	8,763,687.07
厦门路桥建设集团有限公司	出售商品	3,362.83	
厦门市路桥管理有限公司	出售商品	1,209,283.21	2,741,264.42
厦门市路桥管理有限公司	提供劳务	12,531,495.10	20,034,653.06
厦门信息集团有限公司	提供劳务	1,361,312.19	5,918,488.39
厦门信息集团建设开发有限公司	提供劳务	213,803.67	4,457,339.45
厦门创新软件园管理有限公司	提供劳务	3,212,272.84	557,211.68
厦门创新软件园管理有限公司	出售商品	601.77	
厦门信息港建设发展股份有限公司	提供劳务	304,775.83	36,040.06
厦门信息港建设发展股份有限公司	出售商品		4,265.32
厦门信息集团大数据运营有限公司	提供劳务	12,452.83	471.70
厦门市高速公路建设开发有限公司	提供劳务		274,161.00
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	出售商品	101,769.91	
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	提供劳务	197,676.14	
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	提供劳务	127,867.92	
厦门路桥工程投资发展有限公司	提供劳务		1,300.00
厦门市路桥广告有限公司	提供劳务		106,132.08
厦门五缘湾运营有限公司	提供劳务	4,150.96	7,169.83
厦门科技馆管理有限公司	提供劳务	60,721.17	1,171,937.85
厦门路桥体育场馆有限公司	提供劳务	405,504.59	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门路桥体育产业集团有限公司	提供劳务	77,876.11	
厦门路桥工程设计院有限公司	提供劳务	5,958,076.01	
宁德市城建智慧停车运营有限公司	出售商品		194,052.19
宁德市城建智慧停车运营有限公司	提供劳务	355,187.49	98,632.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：关联交易定价方式为参照市场价格协商确定。

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门卫星定位应用股份有限公司	场所	100,056.33	113,919.76
厦门信息集团有限公司	场所	6,140.62	171,912.47
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	场所	19,528.30	
厦门市路桥管理有限公司	场所		25,377.36

关联租赁情况说明：

A、公司向厦门卫星定位应用股份有限公司租入软三A02幢1801单元作为办公场所；

B、公司向厦门信息集团有限公司租入软三诚毅大街366号二层之一、软件园三期诚毅大街358号201-202单元、软件园二期望海路71号公寓楼2310室作为办公场所；

C、公司向厦门路桥建设集团新能源科技有限公司租入厦门西站办公楼40㎡、五通本部办公楼45平方米作为驻场办公室。

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	已担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门信息集团有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00	2020-07-01	2022-07-01	否
厦门信息集团有限公司	67,500,000.00	19,135,445.99	2019-08-12	2021-08-11	否
厦门信息集团有限公司	50,000,000.00	40,045,350.00	2020-03-18	2021-03-17	否
厦门信息集团有限公司	20,000,000.00	616,000.00	2018-02-14	2020-12-31	否
厦门信息集团有限公司	100,000,000.00	30,000,000.00	2020-09-21	2022-09-20	否

关联担保情况说明:

A、向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入的借款2000万元，系由厦门信息集团有限公司提供最高额本金8000万元的保证担保，剩余担保额度6000万元。

B、向中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行借入的短期借款1400万元，由上述银行开具的工程项目履约保函对应的担保金额6,648,160.80元,公司已缴纳保证金1,512,714.81元，担保金额5,135,445.99元。均由厦门信息集团有限公司提供最高额本金5000万元的保证担保，累计剩余担保额度30,864,554.01元。

C、向招商银行股份有限公司厦门分行借入的借款4000万元，由上述银行开具的应付承兑汇票45,350.00元，公司已缴纳保证金0.00元，担保金额45,350.00元。均由厦门信息集团有限公司提供最高额本金5000万元的保证担保，剩余担保额度9,954,650.00 元。

D、由光大银行开具的工程项目履约保函对应的担保金额88.00万元，公司已缴纳保证金26.40万元，剩余担保金额61.60万元，由厦门信息集团有限公司提供保证担保。

E、向中国进出口银行厦门分行借入的借款3000万元，系由厦门信息集团有限公司提供最高额本金1亿元的保证担保，剩余担保额度7000万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
厦门路桥建设集团有限公司	9,974,654.13		10,533,412.54	
厦门市路桥管理有限公司	4,895,698.18		13,362,830.54	
厦门创新软件园管理有限公司	3,599,393.83		418,932.17	
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	1,000.00		1,200.00	
厦门易通卡运营有限责任公司	35,020.26		35,020.26	
厦门信息集团有限公司	1,555,695.47		1,707,692.31	
厦门信息集团建设开发有限公司	3,156,764.55		3,919,045.87	
厦门科技馆管理有限公司	0.00		305,439.22	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门市路桥广告有限公司	7,500.00		67,500.00	
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	247,958.20			
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	135,540.00			
厦门路桥工程设计院有限公司	6,051,360.85			
厦门路桥体育产业集团有限公司	88,000.00			
厦门信息港建设发展股份有限公司	82,376.15			
宁德市城建智慧停车运营有限公司	182,421.50			
合 计	30,013,383.12		30,351,072.91	
预付款项：				
厦门路桥建设集团有限公司	36.00		36.00	
厦门新业园物业服务有限公司	10,976.00			
厦门易通卡运营有限责任公司			1,500.00	
厦门卫星定位应用股份有限公司	5,081.63			
合 计	16,093.63		24,151.78	
其他应收款：				
厦门易通卡运营有限责任公司	21,200.00		11,000.00	
厦门新业园物业服务有限公司	10,000.00		10,000.00	
厦门信息集团有限公司	25,330.00		25,330.00	
厦门卫星定位应用股份有限公司	9,967.98		9,967.98	
厦门路桥体育场场馆有限公司			50,000.00	
宁德市城建智慧停车运营有限公司	14,033.02			
合 计	80,531.00		106,297.98	
合同资产：				
厦门路桥建设集团有限公司	716,479.22		371,131.77	
厦门市路桥管理有限公司	495,983.79		601,517.52	
厦门创新软件园管理有限公司			5,881.20	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门市高速公路建设开发有限公司	14,941.77		14,941.77	
厦门信息集团有限公司	17,976.15		31,738.63	
厦门信息集团建设开发有限公司	65,296.00		36,000.00	
厦门科技馆管理有限公司	60,597.82			
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	6,997.80			
厦门路桥工程设计院有限公司	264,199.72			
厦门路桥体育场场馆有限公司	22,100.00			
宁德市城建智慧停车运营有限公司	401.88			
合 计	1,664,974.15		1,061,210.89	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
厦门易通卡运营有限责任公司	5,128.20	
厦门信息集团有限公司	7,208,054.63	4,442,190.66
厦门创新软件园管理有限公司	1,463,183.99	
厦门路桥体育场场馆有限公司		2,796.08
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	19,712.19	
厦门新业园物业服务有限公司		16,500.00
合 计	8,696,079.01	4,461,486.74
合同负债：		
厦门信息港建设发展股份有限公司		82,376.14
厦门信息集团大数据运营有限公司		4,400.00
合 计		86,776.14

7、关联方承诺

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2021年3月23日向32个新股东进行定向增发910万股，发行募集资金总额为21,476,000.00元，增加注册资本910万。目前股权登记已完成。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1年以内	143,010,592.28	125,911,815.98
1至2年	48,391,672.00	28,717,888.13
2至3年	17,255,732.05	3,262,082.11
3至4年	2,060,846.68	3,789,096.57
4至5年	1,357,108.79	1,889,941.04
5年以上	1,726,434.92	4,532,680.49
小　计	213,802,386.72	168,103,504.32
减：坏账准备	8,858,052.55	14,168,592.03
合　计	204,944,334.17	153,934,912.29

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	213,802,386.72	100.00	8,858,052.55	3.97	204,944,334.17
其中：					
组合1-关联方客户	30,541,539.06	14.29			30,541,539.06
组合2-国有企业、政府部门	149,149,381.88	69.76	5,590,753.01	3.75	143,558,628.87
组合3-其他客户	34,111,465.78	15.95	3,267,299.54	9.58	30,844,166.24
合　计	213,802,386.72	——	8,858,052.55	——	204,944,334.17

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	168,103,504.32	100.00	14,168,592.03	3.97	153,934,912.29
其中：					
组合1-关联方客户	31,075,101.50	18.48			31,075,101.50
组合2-国有企业、政府部门	113,280,397.85	67.39	10,003,897.82	8.83	103,276,500.03
组合3-其他客户	23,748,004.97	14.13	4,164,694.21	17.54	19,583,310.76
合　计	168,103,504.32	——	14,168,592.03	——	153,934,912.29

①组合中，按关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额	年初余额
关联方客户	30,541,539.06	31,075,101.50
合　计	30,541,539.06	31,075,101.50

②组合中，按国有企业、政府部门组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	97,999,966.41	1,273,999.56	1.30
1年至2年（含2年）	36,042,358.16	2,094,061.01	5.81
2年至3年（含3年）	13,738,600.77	1,526,358.55	11.11
3年至4年（含4年）	311,081.89	92,609.08	29.77
4年至5年（含5年）	297,102.43	124,753.31	41.99
5年以上	760,272.22	478,971.50	63.00
合　计	149,149,381.88	5,768,825.98	3.87

③组合中，按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	21,033,696.37	559,496.33	2.66
1年至2年（含2年）	5,819,724.54	480,709.24	8.26
2年至3年（含3年）	3,482,111.02	383,032.21	11.00
3年至4年（含4年）	1,749,764.79	336,129.81	19.21
4年至5年（含5年）	1,060,006.36	541,769.25	51.11
5年以上	966,162.70	966,162.70	100.00
合　计	34,111,465.78	3,289,409.98	9.64

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
国有企业、政府部门	10,003,897.82		4,413,144.81			5,590,753.01

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他客户	4,164,694.21		897,394.67			3,267,299.54
合 计	14,168,592.03		5,310,539.48			8,858,052.55

（4）本年无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
上海仪电物联技术股份有限公司	32,765,955.93	15.33	425,957.43
厦门轨道交通集团有限公司	21,497,378.57	10.05	1,025,254.03
厦门路桥建设集团有限公司	9,974,654.13	4.67	
厦门路桥工程设计院有限公司	6,051,360.85	2.83	
厦门百城交通工程咨询有限公司	5,784,462.00	2.71	118,717.71
合计	76,073,811.48	——	1,569,929.17

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,487,787.80	1,383,652.58
合 计	2,487,787.80	1,383,652.58

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,606,566.24	600,098.14
1至2年	121,748.58	92,099.44
2至3年	82,017.98	589,400.00

账　龄	年末余额	年初余额
3至4年	589,400.00	101,000.00
4至5年	87,000.00	1,055.00
5年以上	1,055.00	
小　计	2,487,787.80	1,383,652.58
减：坏账准备		
合　计	2,487,787.80	1,383,652.58

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,462,705.72	1,348,033.58
备用金借支	25,082.08	35,619.00
小　计	2,487,787.80	1,383,652.58
减：坏账准备		
合　计	2,487,787.80	1,383,652.58

③本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

④本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
厦门市信息中心	押金保证金	449,400.00	3-4年	18.06	
长汀县腾飞城市建设投资有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	16.08	
厦门万翔招标有限公司	押金保证金	158,000.00	1年以内	6.35	
上海国际招标有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	4.42	
厦门市公共资源交易中心	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.02	
合　计	——	1,217,400.00	——	——	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,650,000.00		2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00
合　计	2,650,000.00		2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南一路信息科技有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
厦门一路云智慧有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合　计	2,650,000.00			2,650,000.00		

4、收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,329,359.63	304,354,599.72	367,750,601.31	278,971,548.46
其他业务				
合　计	390,329,359.63	304,354,599.72	367,750,601.31	278,971,548.46

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
理财收益	117,297.08	46,325.42
停车场项目投资收益	-131,761.36	-243,209.21
合　计	-14,464.28	-196,883.79

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-25,225.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,263,368.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,285.04	

项　　目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	117,297.08	理财收益
小　计	8,340,154.80	
所得税影响额	1,251,027.82	
少数股东权益影响额（税后）	15.92	
合　计	7,089,111.06	

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入，"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.27	0.47	0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.33	0.33	0.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

W

营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420106081978608B

3-5

扫描二维码登录'国家企业信用信息公示系统'了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先；管云鹏；杨荣华；

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

年　月　日
2020　12　10

国家市场监督管理总局监制
2020/12/10

国家企业信用信息公示系统网址:
http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do

4-1-1-100

4-1-1-101

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一[illegible]年九月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000387

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53　　发证时间：二〇一九年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

4-1-1-102

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈美贤

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1965-07-24

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

身份证号码 Identity card No. 350203196507244037

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

420100000319085

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 350200030182

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1995 年 01 月 24 日
y m d

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨杏

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1982-03-04

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

身份证号码 Identity card No. 350203198203048829

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

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 350100020091

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2009 年 04 月 30 日

年 月 日

RSM | 容诚

会计差错更正的专项说明

厦门路桥信息股份有限公司

容诚专字[2022]361Z0306 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010032202297900604 7
报告名称：	厦门路桥信息股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明
报告文号：	容诚专字[2022]361Z0306号
被审（验）单位名称：	厦门路桥信息股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年04月28日
报备日期：	2022年04月28日
签字注册会计师：	胡素萍(350100010016)， 林志忠(110101560030)， 李跃行(110000105104)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

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

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 /922-926（100037）
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

关于厦门路桥信息股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

容诚专字[2022]361Z0306 号

厦门路桥信息股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对厦门路桥信息股份有限公司（以下简称路桥信息公司）2021 年度财务报表进行了审计，并于 2022 年 4 月 28 日出具了无保留意见的审计报告（报告编号：容诚审字[2022]361Z0235 号）。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定对会计差错进行更正和披露是路桥信息公司管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对路桥信息公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解路桥信息公司 2020 年度、2019 年度会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

路桥信息公司做出的重大会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

2022 年 4 月 28 日，路桥信息公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

2020 年度：

1、对 i 车位平台运营的停车缴费服务，由总额法调整为净额法确认收入，调减营业收入 149,687,511.25，调减营业成本 149,687,511.25 元。同时将与平台运营相关的应付款项余额从应付账款调整至其他应付款，调增其他应付款 14,587,676.02 元，调减应付账款 15,894,385.03 元、预付款项 1,306,709.01 元。

2、将原按完工百分比确认的信息系统集成收入及成本重新梳理，按验收时点确认收入及成本，并对收入成本跨期及结算差异进行调整。调增存货 8,769,500.32 元、合同负债 881,871.74 元、其他流动资产 32,150.94 元、应付职工薪酬 95,352.20 元，调减营业收入 33,359,433.11 元、营业成本 36,295,051.28 元、应收账款 38,100,407.27 元、应付账款 3,494,700.18 元、其他流动负债 1,398,832.46 元、应交税费 568,350.31 元、年初未分配利润 27,749,715.17 元。

3、对融资租赁业务及合同中存在重大融资成份的销售业务，根据企业会计准则要求分别按融资租赁和分期收款销售商品进行会计处理。调增长期应收款 4,408,707.44 元、一年内到期的非流动资产 1,707,256.00 元、财务费用-利息收入 149,874.03 元，调减长期待摊费用 6,233,290.48 元、应收账款 177,221.39 元、营业收入 1,897,013.61 元、营业成本 1,657,337.63 元、应付账款 184,576.3 元、其他流动负债 7,206.2 元、年初未分配利润 12,963.98 元。

4、依据信用风险特征，对调整后的应收账款、其他应收款、长期应收款、合同资产重新划分组合，在组合的基础上测算预期信用损失计提坏账准备。调增信用减值损失 5,325,271.75 元、应收账款坏账准备 5,708,046.75 元、其他应收款坏账准备 30,351.93 元、长期应收款坏账准备 64,106.28 元，调减年初未分配利润 477,233.21 元。

5、调整前期研发领料计入固定资产，调减固定资产 713,915.18 元、研发费用 274,394.88 元、年初未分配利润 988,310.06 元；调整前期在建工程费用化，调减在建工程 37,423.23 元、年初未分配利润 37,423.23 元；调整支付增发股票相关中介费用至预付款项，调增预付款项 272,380.64 元，调减管理费用 291,238.56 元、应付账款 18,857.92 元。

6、根据存货跌价准备计提政策，调整存货跌价准备，调增资产减值损失 392,688.84 元、存货跌价准备 1,643,253.16 元，调减期初未分配利润 1,336,804.18 元、营业成本 86,239.86 元。

7、对联营企业采用权益法进行后续计量，调整长期股权投资账面价值。调增其他应付款 1,786.80 元、长期股权投资 1,786.80 元、投资收益 96,856.72 元，调减年初未分配利润 96,856.72 元。

8、冲销账面多计提的营业税，调增税金及附加 125,131.62 元、年初未分配利润 127,817.77 元，调减应交税费 2,686.15 元；冲销账面重复计提的云服务费用，调减管理费用 284,547.32 元、应付账款 284,547.32 元；对短期借款利息跨期进行调整，调减财务费用 118,799.69 元、年初未分配利润 118,799.69 元。

9、重分类调整：

①将预付的购买软件款从开发支出重分类为其他非流动资产，调增其他非流动资产 865,026.68 元，调减开发支出 865,026.68 元。

②将报废固定资产净值损失从营业成本重分类至营业支出，调增营业外支出 166,379.04 元，调减营业成本 166,829.04 元、营业外收入 450.00 元。

③将支付的与停车场投资合作款，从其他非流动资产、长期待摊费用重分类为其他非流动资产金融资产，调增其他非流动金融资产 5,008,400.14 元、其他应收款 933,573.97 元、投资收益 382,639.30 元、年初未分配利润 21,001.3 元，调减其他非流动资产 2,024,168.57 元、营业收入 1,141,479.82 元、营业成本 943,396.20 元、长期待摊费用 3,773,584.8 元、盈余公积 61,336.24 元。

④将运营设备资产从长期待摊费用重分类至固定资产，调增固定资产 6,434,043.96 元，调减长期待摊费用 6,434,043.96 元。

⑤将存货中归属于运营设备投入重分类至在建工程，调增在建工程金额 493,078.27 元,调减存货 493,078.27 元。

⑥对薪酬核算进行重新梳理，按照收益对象重分类相关项目成本、销售费用、管理费用、研发费用。调增销售费用 7,074,813.84 元、存货 3,554,723.35 元、营业成本 3,602,054.6、年初未分配利润 1,079,201.95 元，调减管理费用 1,843,591.73 元、研发费用 11,308,798.11 元。

⑦对费用归属科目重分类，调增管理费用 524,094.55 元、销售费用 283,795.54 元，调减研发费用 807,890.09 元。

⑧根据合同资产的流动性将合同资产重分类至其他非流动资产，并根据合同资产金额重分类计提坏账准备。调增其他非流动资产 10,782,011.25 元、资产减值

损失 679,347.75 元，调减合同资产 11,701,965.52 元、信用减值损失 683,814.56 元、应收账款 924,421.08 元。

⑨对应付账款及预付账款同一单位抵消列示，调减预付款项 508,049.59 元、应付款项 508,049.59 元；对预付账款与其他应付款重复挂账抵消，调减预付账款 100,745.11 元、其他应付款 100,745.11 元；将预付长期租赁款重分类至长期待摊费用，调增长期待摊费用 2,542,155.96 元、调减预付款项 2,542,155.96 元;将预付的装修款从长期待摊费用重分类至其他非流动资产，调增其他非流动资产 72,171.39 元，调减长期待摊费用 72,171.39 元。

⑩对其他应付款-应付利息科目重分类，调增短期借款 99,006.88 元、一年内到期的非流动负债 32,694.44 元，调减其他应付款-应付利息 131,701.32 元。

10、根据上述影响，重新计算所得税，调增递延所得税资产 3,435,532.88 元、年初未分配利润 4,151,764.27 元、所得税费用 727,591.95、应交税费 11,360.56 元；重新计提盈余公积，调增未分配利润 2,490,506.27 元，调减盈余公积 2,490,506.27 元。

2019 年度：

1、对 i 车位平台运营的停车缴费服务，由总额法调整为净额法确认收入，调减营业收入 137,109,182.40 元，调减营业成本 137,109,182.40 元。同时将与平台运营相关的应付款项余额从应付账款调整至其他应付款，调增其他应付款 12,118,101.56 元，调减应付账款 12,347,773.97 元、预付款项 229,672.41 元。

2、将原按完工百分比确认的系统集成收入及成本重新梳理，按验收时点确认收入及成本，并对收入成本跨期及结算差异进行调整。调增营业收入 56,033,101.06 元、营业成本 61,945,754.69 元、应收账款 5,314,466.12 元、预收款项 3,418,721.75 元、其他流动负债 5,558,636.28 元、应付职工薪酬 83,233.62 元，调减存货 25,043,330.74 元、应付账款 1,457,762.32 元、预付款项 425,250 元、应交税费 7,228.78 元、年初未分配利润 21,837,061.54 元。

3、对融资租赁业务及合同中存在重大融资成份的销售业务，根据企业会计准则要求分别按融资租赁和分期收款销售商品进行会计处理。调增营业收入

4,738,598.29 元、营业成本 4,752,449.76 元、长期应收款 6,134,484.47 元、一年内到期的非流动资产 1,673,186.21 元、年初未分配利润 887.49 元，调减长期待摊费用 8,060,957.37 元、应收账款 114,582.85 元、应付账款 354,905.56 元。

4、依据信用风险特征，对调整后的应收账款、其他应收款、长期应收款重新划分组合，在组合的基础上测算预期信用损失计提坏账准备。调增信用减值损失 1,294,588.83 元、应收账款坏账准备 393,923.91 元、其他应收款坏账准备 681.99 元、长期应收款坏账准备 82,627.31 元、年初未分配利润 817,355.62 元。

5、调整前期研发领料计入固定资产，调减固定资产 988,310.06 元，调减研发费用 274,394.88 元，调减年初未分配利润 1,262,704.94 元；调整前期在建工程费用化，调减在建工程 37,423.23 元、年初未分配利润 37,423.23 元。

6、根据存货跌价准备计提政策，调整存货跌价准备。调增资产减值损失 535,447.55 元、存货跌价准备 1,336,804.18 元，调减期初未分配利润 802,599.69 元、营业成本 1,243.06 元。

7、对联营企业采用权益法进行后续计量，调整长期股权投资账面价值。调增其他应付款 504.00 元，调减长期股权投资 96,352.72 元、投资收益 96,856.72 元。

8、冲销账面多计提的营业税，调增税金及附加 94,448.49 元、年初未分配利润 222,266.26 元，调减应交税费 127,817.77 元。

9、计提期末短期借款利息，调增财务费用 27,446.25 元、短期借款 118,799.69 元，调减年初未分配利润 91,353.44 元。

10、重分类调整：

①将预付的购买软件款从开发支出重分类为其他非流动资产，调减开发支出 1,991,557.37 元，调增其他非流动资产 1,991,557.37 元。

②将报废固定资产净值损失从营业成本重分类至营业支出，调增营业外支出 65,923.73 元，调减营业外收入 6,195.00 元、营业成本 70,382.12 元、资产处置损益 1,736.61 元。

③将支付的停车场投资合作款，从其他非流动资产重分类为其他非流动金融

资产，调增其他非流动资产金融资产 2,375,019.15 元、投资收益 50,090.77 元，调减其他非流动资产 2,415,354.09 元、年初未分配利润 29,089.47 元、盈余公积 61,336.24 元。

④将运营设备资产从长期待摊费用重分类至固定资产，调增固定资产 4,356,442.76 元，调减长期待摊费用 4,356,442.76 元。

⑤将存货中归属于运营设备投入重分类至在建工程，调增在建工程金额 773,883.14 元,调减存货 773,883.14。

⑥对薪酬核算进行重新梳理，按照收益对象重分类相关项目成本、销售费用、管理费用、研发费用。调增销售费用 8,089,884.10 元、存货 1,079,201.95 元、营业成本 984,346.56 元、年初未分配利润 639,886.65 元，调减管理费用 2,872,745.58 元、研发费用 6,640,800.38 元。

⑦将待转销项税重分类至其他流动负债列示，调增其他流动负债 120,427.27 元，调减应交税费 120,427.27 元。

⑧对应付账款与预付款项同时挂账的供应商抵销列示，调减预付款项 1,846,861.62 元及应付账款 1,846,861.62 元。

⑨对费用归属科目重分类，调增管理费用 286,868.52 元、销售费用 721,889.11 元，调减营业成本 375,447.02 元、研发费用 633,310.61 元。

11、根据上述影响，重新计算所得税，调增递延所得税资产 4,151,764.27 元、年初未分配利润 3,485,126.34 元，调减所得税费用 666,637.93 元。根据上述影响，重新计提盈余公积，调增未分配利润 2,427,729.24 元，调减盈余公积 2,427,729.24 元。

二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（一）上述差错更正事项对路桥信息公司 2020 年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	333,703,781.90	-32,292,793.46	301,410,988.44
负债总额	206,068,790.88	-6,884,889.25	199,183,901.63

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司的权益	126,248,658.09	-25,465,027.75	100,783,630.34
少数股东权益	1,386,332.93	57,123.54	1,443,456.47
利润总额	23,173,971.82	819,344.93	23,993,316.75
所得税费用	-850,597.86	727,591.95	-123,005.91
净利润	24,024,569.68	91,752.98	24,116,322.66
少数股东损益	-173,263.26	350,890.28	177,627.02

（二）上述更正事项对路桥信息公司 2019 年度财务报表的影响：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	311,185,398.53	-20,344,010.31	290,841,388.22
负债总额	197,174,977.19	5,155,646.88	202,330,624.07
归属于母公司的权益	112,450,825.15	-25,205,890.45	87,244,934.70
少数股东权益	1,559,596.19	-293,766.74	1,265,829.45
利润总额	22,538,152.60	-7,210,248.93	15,327,903.67
所得税费用	-764,694.52	-666,637.93	-1,431,332.45
净利润	23,302,847.12	-6,543,611.00	16,759,236.12
少数股东损益	81,781.15	-289,163.56	-207,382.41

我们认为，路桥信息公司上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

三、与前任会计师事务所的沟通

我们作为被路桥信息公司聘任为 2021 年度审计的后任会计师事务所，已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定，就路桥信息公司上述差错更正事项进行了必要的沟通。

（此页无正文，为路桥信息公司容诚专字 [2022]361Z0306 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：胡素萍

中国注册会计师：林志忠

中国注册会计师：李跃行

2022 年 4 月 28 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关

2021 年12 月17 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-1-115

证书序号：0011869

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

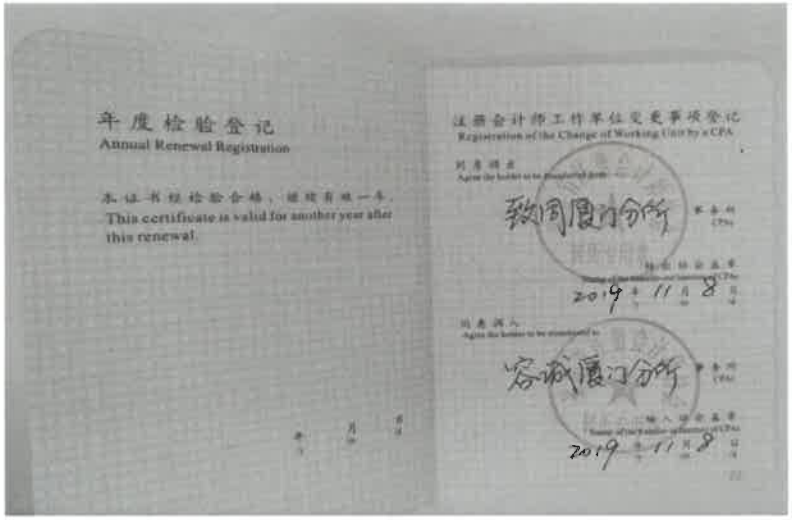
4-1-1-116

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

2019 年 3 月 15 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

致同厦门分所

2019 年 11 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

2019 年 11 月 8 日

容诚厦门分所(特殊普通合伙)
1101020392092

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.

验证证书真实有效

姓名:胡嘉坤

证书编号:350100010016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2019 年 3 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

致同厦门分所

2019 年 11 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

2019 年 11 月 22 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

容诚所(特殊普通合伙)厦门分所
110102036209

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.

验证证书真实有效

姓名 林志忠

注册编号 110101560030

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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Full name
Sex
Date of birth
Work place
Identity card No.
110102036209 2

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal

RSM | 容诚

审计报告

厦门路桥信息股份有限公司

容诚审字[2022]361Z0235 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010032202200006045
报告名称：	厦门路桥信息股份有限公司审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]361Z0235号
被审（验）单位名称：	厦门路桥信息股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月28日
报备日期：	2022年04月28日
签字注册会计师：	胡素萍(350100010016)， 林志忠(110101560030)， 李跃行(110000105104)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

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

报备防伪码：

报备防伪号：EE2FF483A1078173

报告文号：容诚审字〔2022〕361Z0235号

报告日期：2022年04月28日

报备时间：2022年06月02日 14:47:51

签字注师：胡素萍，林志忠

厦门路桥信息股份有限公司

审计报告

事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）XM

事务所电话：010-66001391

传　　真：010-66001392

通 信 地址：北京西城区阜成门外大街22号外经大厦920-926

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 109

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 /922-926（100037）
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2022]361Z0235 号

厦门路桥信息股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门路桥信息股份有限公司（以下简称路桥信息公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了路桥信息公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-8、五-3。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，如路桥信息公司合并财务报表附注五-3 所述，应收账款余额 165,485,794.90 元，坏账准备金额 15,010,660.11 元，账面价值为 150,475,134.79 元。

路桥信息公司对应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，由于应收款项金额重大，且路桥信息公司管理层（以下简称管理层）在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与应收款项减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率的依据，并结合信用风险特征及账龄分析，评估坏账准备政策的合理性；

（3）选取样本复核管理层对单项评估的应收款项的减值测试；

（4）选取样本检查各个组合内客户的信用记录、历史付款情况、期后回款情况等并考虑前瞻性因素影响，评估预期信用损失计提的合理性；

（5）选取样本对期末应收账款余额执行函证程序，核实应收账款期末余额的准确性。

（二） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-21、五-37。

1、事项描述

路桥信息公司主要从事交通信息化解决方案业务。2021 年度，路桥信息公司营业收入为人民币 19,238.77 万元。由于营业收入金额重大且为路桥信息公司的关键业绩指标之一，可能存在收入确认的固有风险，因此我们将路桥信息公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）了解收入确认政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取样本检查与销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同、客户验（签）收单、结算单据、销售发票等，核实路桥信息公司销售收入确认原则的适当性和确认金额的准确性；

（5）选取样本对资产负债表日前后记录的交易进行检查，核对出库单、客户验（签）收单、结算单据、销售发票及其他支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（6）选取样本向客户实施函证程序，函证内容包括往来账款余额及本期交易额。

四、其他信息

路桥信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括路桥信息公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

路桥信息公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊

或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估路桥信息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路桥信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路桥信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对路桥信息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路桥信息公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为路桥信息公司容诚审字[2022]361Z0235 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

胡素萍（项目合伙人）

中国注册会计师：

林志忠

中国注册会计师：

李跃行

2022 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	53,016,232.88	40,212,793.80	短期借款	五、20	48,052,800.00	74,099,006.88
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	五、2	733,973.50		应付票据	五、21	-	45,350.00
应收账款	五、3	150,475,134.79	163,076,643.92	应付账款	五、22	45,868,209.59	50,832,372.87
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、4	2,518,272.45	2,503,806.27	合同负债	五、23	2,778,887.11	3,570,220.39
其他应收款	五、5	6,917,913.13	3,408,093.92	应付职工薪酬	五、24	8,516,367.71	15,996,922.36
其中：应收利息				应交税费	五、25	4,437,561.05	3,349,094.64
应收股利				其他应付款	五、26	8,765,437.85	15,532,046.87
存货	五、6	21,488,446.44	26,621,960.50	其中：应付利息			
合同资产	五、7	10,412,103.61	2,444,908.08	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	五、8	1,742,252.99	1,707,256.00	一年内到期的非流动负债	五、27	1,552,181.47	32,694.44
其他流动资产	五、9	85,097.18	179,983.64	其他流动负债	五、28	6,391,380.61	3,898,193.18
流动资产合计		257,389,426.97	240,155,446.13	流动负债合计		126,362,825.39	167,355,901.63
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、29	31,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	五、10	2,602,348.16	4,344,601.16	其中：优先股			
长期股权投资	五、11	254,013.56	424,945.42	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	五、30	3,284,702.11	不适用
其他非流动金融资产	五、12	3,049,183.27	5,008,400.14	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、13	22,334,003.29	22,783,073.30	预计负债			
在建工程	五、14	391,538.62	493,078.27	递延收益	五、31	2,764,503.20	1,200,000.00
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	五、32	589,263.36	628,000.00
使用权资产	五、15	8,132,062.48		非流动负债合计		37,638,468.67	31,828,000.00
无形资产	五、16	5,524,664.55	2,988,423.88	负债合计		164,001,294.06	199,183,901.63
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	五、33	61,100,000.00	52,000,000.00
长期待摊费用	五、17	1,329,681.92	6,366,747.34	其他权益工具			
递延所得税资产	五、18	6,040,900.74	7,127,063.48	其中：优先股			
其他非流动资产	五、19	5,566,853.30	11,719,209.32	永续债			
非流动资产合计		55,225,249.89	61,255,542.31	资本公积	五、34	11,919,552.67	146,111.99
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、35	10,032,709.13	7,589,318.72
				未分配利润	五、36	64,558,684.11	41,046,199.63
				归属于母公司所有者权益合计		147,610,945.91	100,783,630.34
				少数股东权益		1,002,436.89	1,443,456.47
				所有者权益合计		148,613,382.80	102,227,086.81
资产总计		312,614,676.86	301,410,988.44	负债和所有者权益总计		312,614,676.86	301,410,988.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：杭州路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		192,387,715.72	207,210,286.02
其中：营业收入	五、37	192,387,715.72	207,210,286.02
二、营业总成本		171,510,236.99	190,839,139.60
其中：营业成本	五、37	103,035,416.92	119,267,576.78
税金及附加	五、38	762,986.85	548,434.78
销售费用	五、39	19,129,856.08	16,595,484.63
管理费用	五、40	16,192,401.13	15,927,973.15
研发费用	五、41	28,062,818.22	33,512,925.85
财务费用	五、42	4,326,757.79	4,986,744.41
其中：利息费用	五、42	4,452,418.67	5,060,201.05
利息收入	五、42	198,752.18	193,635.85
加：其他收益	五、43	8,661,483.00	8,263,368.13
投资收益（损失以"-"号填列）	五、44	178,081.74	57,929.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44	-294,145.06	-310,245.07
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、45	-1,387,798.54	660,486.86
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、46	-1,443,010.82	-1,152,275.16
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		26,886,234.11	24,200,656.20
加：营业外收入	五、47	15,171.73	79.28
减：营业外支出	五、48	133,005.16	207,418.73
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		26,768,400.68	23,993,316.75
减：所得税费用	五、49	1,255,545.37	-123,005.91
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		25,512,855.31	24,116,322.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		25,512,855.31	24,116,322.66
2. 终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		25,953,874.89	23,938,695.64
2. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-441,019.58	177,627.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,512,855.31	24,116,322.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,953,874.89	23,938,695.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-441,019.58	177,627.02
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年度	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		218,924,945.60	209,652,648.19
收到的税费返还		165,308.57	120,239.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	21,827,462.20	20,985,982.00
经营活动现金流入小计		240,917,716.37	230,758,869.60
购买商品、接受劳务支付的现金		77,211,733.18	104,816,590.47
支付给职工以及为职工支付的现金		87,267,396.78	79,837,268.42
支付的各项税费		4,930,118.70	4,948,586.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	29,322,106.44	18,576,868.17
经营活动现金流出小计		198,731,355.10	208,179,313.66
经营活动产生的现金流量净额		42,186,361.27	22,579,555.94
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		389,033.82	459,601.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	74,118,622.24	148,058,595.64
投资活动现金流入小计		74,507,656.06	148,518,647.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,321,287.42	12,109,313.05
投资支付的现金		125,000.00	-
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	五、50	73,250,000.00	151,990,000.00
投资活动现金流出小计		83,696,287.42	164,099,313.05
投资活动产生的现金流量净额		-9,188,631.36	-15,580,665.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		21,476,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		152,000,000.00	165,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	210,000.00	628,000.00
筹资活动现金流入小计		173,686,000.00	165,828,000.00
偿还债务支付的现金		177,000,000.00	155,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,511,734.23	15,447,299.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	3,496,256.78	272,380.64
筹资活动现金流出小计		185,007,991.01	170,989,680.06
筹资活动产生的现金流量净额		-11,321,991.01	-5,161,680.06
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		21,675,738.90	1,837,209.91
加：期初现金及现金等价物余额		38,436,078.99	36,598,869.08
六、期末现金及现金等价物余额		60,111,817.89	38,436,078.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,589,318.72	41,048,199.63	100,783,630.34	1,443,456.47	102,227,086.81
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	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	7,589,318.72	41,048,199.63	100,783,630.34	1,443,456.47	102,227,086.81
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	2,443,390.41	23,510,484.48	46,827,315.57	-441,019.58	46,386,295.99
（一）综合收益总额							-			25,953,874.89	25,953,874.89	-441,019.58	25,512,855.31
（二）所有者投入和减少资本	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	-	-	20,873,440.68	-	20,873,440.68
1. 所有者投入的普通股	9,100,000.00				11,773,440.68						20,873,440.68		20,873,440.68
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,443,390.41	-2,443,390.41	-	-	-
1. 提取盈余公积									2,443,390.41	-2,443,390.41	-		-
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	61,100,000.00	-	-	-	11,919,552.67	-	-	-	10,032,709.13	64,558,684.11	147,610,945.91	1,002,436.89	148,613,382.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-2-14

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99	52,428,691.17	112,450,825.15	1,559,596.19	114,010,421.34
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正									-2,489,065.48	-22,716,824.97	-25,205,890.45	-293,766.74	-25,499,657.19
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	5,386,956.51	29,711,866.20	87,244,934.70	1,265,829.45	88,510,764.15
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,202,362.21	11,336,333.43	13,538,695.64	177,627.02	13,716,322.66
（一）综合收益总额							-			23,938,695.64	23,938,695.64	177,627.02	24,116,322.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,202,362.21	-12,602,362.21	-10,400,000.00	-	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,202,362.21	-2,202,362.21	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,400,000.00	-10,400,000.00		-10,400,000.00
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	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-		7,589,318.72	41,048,199.63	100,783,630.34	1,443,456.47	102,227,086.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		60,844,954.97	38,815,300.68	短期借款		48,052,800.00	74,099,006.88
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		733,973.50		应付票据		-	45,350.00
应收账款	十三、1	150,034,652.67	161,901,362.25	应付账款		45,537,796.47	50,663,768.56
应收款项融资				预收款项			-
预付款项		2,488,393.81	2,503,806.27	合同负债		2,738,864.23	3,550,730.60
其他应收款	十三、2	6,917,862.07	3,391,430.83	应付职工薪酬		8,446,749.23	15,898,969.79
其中：应收利息				应交税费		4,326,195.97	3,246,117.26
应收股利				其他应付款		11,962,132.78	17,177,460.67
存货		21,185,755.28	26,355,047.49	其中：应付利息			
合同资产		10,412,103.61	2,384,084.14	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		1,742,252.99	1,707,256.00	一年内到期的非流动负债		1,552,181.47	32,694.44
其他流动资产		4,247.86	58,837.11	其他流动负债		6,368,413.59	3,862,232.89
流动资产合计		254,364,196.76	237,117,124.77	流动负债合计		128,985,133.74	168,576,331.09
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		31,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		2,602,348.16	4,344,601.16	其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	2,650,000.00	2,650,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		3,284,702.11	不适用
其他非流动金融资产		3,049,183.27	5,008,400.14	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		21,539,021.16	21,831,503.93	预计负债			
在建工程		391,538.62	493,078.27	递延收益		2,764,503.20	1,200,000.00
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		589,263.36	628,000.00
使用权资产		8,132,062.48	不适用	非流动负债合计		37,638,468.67	31,828,000.00
无形资产		5,524,664.55	2,988,423.88	负债合计		166,623,602.41	200,404,331.09
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		61,100,000.00	52,000,000.00
长期待摊费用		1,329,681.92	6,366,747.34	其他权益工具		-	
递延所得税资产		6,020,696.22	7,124,541.48	其中：优先股		-	
其他非流动资产		5,566,853.30	11,719,209.32	永续债		-	
非流动资产合计		56,806,049.68	62,526,505.52	资本公积		11,919,552.67	146,111.99
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		10,032,709.13	7,589,318.72
				未分配利润		61,494,382.23	39,503,868.49
				所有者权益合计		144,546,644.03	99,239,299.20
资产总计		311,170,246.44	299,643,630.29	负债和所有者权益总计		311,170,246.44	299,643,630.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、4	189,513,434.11	203,026,347.35
减：营业成本	十三、4	102,647,131.70	118,626,604.61
税金及附加		757,082.63	545,048.31
销售费用		18,844,328.97	16,377,361.34
管理费用		15,567,965.47	15,257,800.10
研发费用		28,062,818.22	33,512,925.85
财务费用		4,330,143.93	4,989,535.97
其中：利息费用		4,452,418.67	5,060,201.05
利息收入		192,520.44	188,110.69
加：其他收益		8,655,870.00	8,263,322.19
投资收益（损失以"-"号填列）	十三、5	472,226.80	368,175.02
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）		-1,331,585.18	723,630.94
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-1,444,891.97	-1,150,394.01
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		25,655,582.84	21,921,805.31
加：营业外收入		15,171.73	79.28
减：营业外支出		133,005.16	207,418.73
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		25,537,749.41	21,714,465.86
减：所得税费用		1,103,845.26	-309,156.20
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		24,433,904.15	22,023,622.06
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		24,433,904.15	22,023,622.06
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		24,433,904.15	22,023,622.06
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：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2021年度	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		215,146,055.72	207,291,712.53
收到的税费返还		165,308.57	120,239.41
收到其他与经营活动有关的现金		23,377,473.44	22,631,762.09
经营活动现金流入小计		238,688,837.73	230,043,714.03
购买商品、接受劳务支付的现金		77,073,566.85	105,008,167.87
支付给职工以及为职工支付的现金		86,464,939.49	79,138,680.29
支付的各项税费		4,704,489.49	4,812,123.81
支付其他与经营活动有关的现金		29,158,265.42	18,386,031.35
经营活动现金流出小计		197,401,261.25	207,345,003.32
经营活动产生的现金流量净额		41,287,576.48	22,698,710.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			459,601.44
取得投资收益收到的现金		389,033.82	450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		74,118,622.24	148,058,595.64
投资活动现金流入小计		74,507,656.06	148,518,647.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,321,287.42	11,536,866.39
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		73,250,000.00	151,990,000.00
投资活动现金流出小计		**83,571,287.42**	**163,526,866.39**
投资活动产生的现金流量净额		**-9,063,631.36**	**-15,008,219.31**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		21,476,000.00	
取得借款收到的现金		152,000,000.00	165,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		210,000.00	628,000.00
筹资活动现金流入小计		173,686,000.00	165,828,000.00
偿还债务支付的现金		177,000,000.00	155,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,511,734.23	15,447,299.42
支付其他与筹资活动有关的现金		**3,496,256.78**	**272,380.64**
筹资活动现金流出小计		**185,007,991.01**	**170,989,680.06**
筹资活动产生的现金流量净额		**-11,321,991.01**	**-5,161,680.06**
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		20,901,954.11	2,528,811.34
加：期初现金及现金等价物余额		37,038,585.87	34,509,774.53
六、期末现金及现金等价物余额		57,940,539.98	37,038,585.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,589,318.72	39,503,868.49	99,239,299.20
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	7,589,318.72	39,503,868.49	99,239,299.20
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	2,443,390.41	21,990,513.74	45,307,344.83
（一）综合收益总额							-			24,433,904.15	24,433,904.15
（二）所有者投入和减少资本	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	-	-	20,873,440.68
1. 所有者投入的普通股	9,100,000.00				11,773,440.68						20,873,440.68
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,443,390.41	-2,443,390.41	-
1. 提取盈余公积									2,443,390.41	-2,443,390.41	-
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	61,100,000.00	-	-	-	11,919,552.67	-	-	-	10,032,709.13	61,494,382.23	144,546,644.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-2-19

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99	52,484,197.99	112,506,331.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正									-2,489,065.48	-22,401,589.35	-24,890,654.83
其他											-
二、本年年初余额	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	5,386,956.51	30,082,608.64	87,615,677.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,202,362.21	9,421,259.85	11,623,622.06
（一）综合收益总额							-			22,023,622.06	22,023,622.06
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,202,362.21	-12,602,362.21	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,202,362.21	-2,202,362.21	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,400,000.00	-10,400,000.00
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	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	7,589,318.72	39,503,868.49	99,239,299.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-2-20

厦门路桥信息股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门路桥信息股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原厦门市路桥信息工程有限公司，成立于 2001 年 7 月 26 日，成立时的注册资本为 100.00 万元。

2015 年 8 月 16 日，公司股东会做出决议，同意以 2015 年 6 月 30 日为改制基准日，以经审计的净资产值折股，整体变更为股份有限公司。

2016 年 5 月 27 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。2016 年 6 月 15 日，公司股票在全国股票转让系统公开转让。

本公司历经多次增资扩股及变更，现有注册资本及股本为人民币 6,110.00 万元。

本公司总部的经营地址位于厦门市软件园三期诚毅大街 370 号 1801 单元、1802 单元、1803 单元、1804 单元，统一社会信用代码为 91350200705481 49XE，法定代表人于征。证券简称：路桥信息，证券代码：837748。

公司主要业务为提供交通信息化解决方案，产品和服务覆盖轨道交通、静态交通、公路交通（包含公路和城市道路）等多交通应用场景，助力多层次综合交通体系的建立。财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本期本公司纳入合并范围的子公司合计 3 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计

政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体

（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出

售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放

贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当

期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　银行承兑汇票

应收票据组合 2　商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2　应收其他客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　应收押金和保证金

其他应收款组合 4　应收备用金、代扣代缴员工款项

其他应收款组合 5　应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 6 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1　应收客户款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）

之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或

负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司对通用的原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价，为特定项目购进的原材料、库存商品领用时按照个别计价法转出，合同履约成本按成本项目归集，结转时采用个别计价法转出。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材

料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业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投资成本：

A.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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25.00	5.00	3.80
运营设备	平均年限法	3-8	-	12.50-33.33
电子设备及其他	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	8-10	5.00	9.5-11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可

使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	按各项目经营期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间收益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本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。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入

当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的

经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客

户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 按时点确认收入

A 软件开发及技术服务

本公司根据合同约定为客户提供软件开发或提供系统升级、维护等非一段时期内的技术服务，于成果提交并经客户验收合格后确认收入。

B 信息化产品及解决方案

信息化产品及解决方案，包括硬件产品、软件产品以及软硬件组合产品。本公司与客户签署产品销售合同，已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，对于无需公司负责安装调试的产品在客户签收后确认收入；对于需公司负责安装调试的产品，在安装调试完成并经客户验收后确认收入。

② 按时段确认收入

A 运维服务

本公司与客户签订的在一定期间内持续提供技术服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内分期确认。

B 轨道交通、隧道类智慧工地

本公司为客户提供的轨道交通、隧道类项目的施工安全监管建设，建设周期较长，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本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，采用产出法，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度确认收入。

③PPP 项目合同（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是

主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出确认预计负债。

④平台运营收入

公司通过 i 车位平台运营的停车缴费服务，公司并非主要责任人，公司采取已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的差额确认收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能

取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

24. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期

损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，本公司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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

融资租赁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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司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，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。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，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，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。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

25. 重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

26. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

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

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 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;
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日的留存收益无影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项　目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,592,007.71	2,592,007.71
减：采用简化处理的最低租赁付款额	8,916.00	8,916.00
其中：短期租赁	8,916.00	8,916.00
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁		
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额		
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	2,583,091.71	2,583,091.71
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4%	4%
2021 年 1 月 1 日租赁负债		
列示为：		
一年内到期的非流动负债	1,594,583.19	1,594,583.19
租赁负债	988,508.52	988,508.52

执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、21。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 26 日新增的有关业务，本公司根据解释 14 号进行调整。

2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，未按照解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例等相关规定进行会计处理的，本公司进行追溯调整，并合理估计 PPP 项目合同历史期间的折现率、单独售价等信息，追溯调整不切实可行的，本公司从可追溯调整的最早期间期初开始应用解释 14 号。PPP 项目合同尚未完成，指的是 PPP 项目合同的建造、运营和移交等一项或多项义务在解释第 14 号施行日之前尚未全部完成。

2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，未按照解释 14 号的规定进行会计处理的，本公司进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。

执行解释 14 号对本公司 2021 年 1 月 1 日报表项目无影响。

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
预付款项	2,343,072.48	1,476,796.38	-866,276.10
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	2,343,072.48	1,476,796.38	-866,276.10
非流动资产：			
使用权资产	不适用	6,240,894.83	6,240,894.83
长期待摊费用	6,628,226.24	3,836,699.22	-2,791,527.02
非流动资产合计	6,628,226.24	10,077,594.05	3,449,367.81
资产总计	8,971,298.72	11,554,390.43	2,583,091.71
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	1,594,583.19	1,594,583.19
流动负债合计	-	1,594,583.19	1,594,583.19
非流动负债：			
租赁负债	不适用	988,508.52	988,508.52
非流动负债合计	-	988,508.52	988,508.52
负债合计	-	2,583,091.71	2,583,091.71

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债金额为 2,583,091.71 元，其中将于一年内到期的金额 1,594,583.19 元重分类至一年内到期的非流动负债。同时本公司按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产 6,240,894.83 元，调减预付款项 866,276.10 元，调减长期待摊费用 2,791,527.02 元。

首次执行新租赁准则对母公司资产负债表的调整影响与合并资产负债表相同。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广东一路信息科技有限公司	25%
湖南一路信息科技有限公司	25%
厦门一路云智慧有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 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、技术服务免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

③根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政

部税务总局公告 2020 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司子公司厦门一路云智慧有限公司适用上述规定。

（2）企业所得税

①公司 2019 年 11 月 21 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935100386，有效期 3 年。公司自获得高新技术企业资格后在认定有效期内，按 15%征收企业所得税。

②根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号）第二条，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号公告)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019)13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司下属企业厦门一路云智慧有限公司、广东一路信息科技有限公司、湖南一路信息科技有限公司适用上述政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	58,675,167.04	36,556,466.14
其他货币资金	4,341,065.84	3,656,327.66
合计	63,016,232.88	40,212,793.80

(1) 其他货币资金中保证金金额为 2,904,414.99 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金较期初增加 56.71%，主要由于第四季度销售回款增加所致。

2. 应收票据

（1）分类列示

种　类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	270,000.00	-	270,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	478,323.20	14,349.70	463,973.50	-	-	-
合计	748,323.20	14,349.70	733,973.50	-	-	-

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	748,323.20	100.00	14,349.70	1.92	733,973.50
其中：银行承兑汇票	270,000.00	36.08	-	-	270,000.00
其中：商业承兑汇票	478,323.20	63.92	14,349.70	3.00	463,973.50
合计	748,323.20	100.00	14,349.70	1.92	733,973.50

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票计提坏账准备：

名　称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	270,000.00	-	-

②于 2021 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备：

名　称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	478,323.20	14,349.70	3.00

（3）期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（4）本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		14,349.70			14,349.70

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	110,713,745.75	117,236,734.70
1 至 2 年	32,119,424.01	39,356,751.84
2 至 3 年	12,412,918.59	15,870,961.82
3 至 4 年	8,215,235.71	2,059,884.68
4 至 5 年	686,835.42	1,046,114.03
5 年以上	1,337,635.42	1,259,965.92
小计	165,485,794.90	176,830,412.99
减：坏账准备	15,010,660.11	13,753,769.07
合计	150,475,134.79	163,076,643.92

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79
1.组合 2 应收其他客户款项	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79
合计	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	176,830,412.99	100.00	13,753,769.07	7.78	163,076,643.92
1.组合 2 应收其他客户款项	176,830,412.99	100.00	13,753,769.07	7.78	163,076,643.92
合计	176,830,412.99	100.00	13,753,769.07	7.78	163,076,643.92

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，按组合 2 应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	110,713,745.75	3,321,412.37	3.00	117,236,734.70	3,517,102.04	3.00
1-2 年	32,119,424.01	3,211,942.40	10.00	39,356,751.84	3,935,675.18	10.00
2-3 年	12,412,918.59	2,482,583.72	20.00	15,870,961.82	3,174,192.37	20.00
3-4 年	8,215,235.71	4,107,617.86	50.00	2,059,884.68	1,029,942.34	50.00
4-5 年	686,835.42	549,468.34	80.00	1,046,114.03	836,891.22	80.00
5 年以上	1,337,635.42	1,337,635.42	100.00	1,259,965.92	1,259,965.92	100.00
合计	165,485,794.90	15,010,660.11	9.07	176,830,412.99	13,753,769.07	7.78

（3）本期坏账准备的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,753,769.07	1,256,891.04	-	-	15,010,660.11

（4）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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门轨道交通集团有限公司	28,863,940.44	17.44	865,918.21
厦门路桥工程设计院有限公司	4,619,527.63	2.79	453,751.04
厦门路桥建设集团有限公司	4,603,708.09	2.78	170,070.67
厦门市路桥管理有限公司	4,579,042.80	2.77	137,371.28
兰州朗青交通科技有限公司	4,221,566.09	2.55	126,646.98
合计	46,887,785.05	28.33	1,753,758.18

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,073,882.55	82.36	2,151,264.99	85.92
1 至 2 年	125,177.05	4.97	152,247.41	6.08
2 至 3 年	60,499.55	2.4	112,307.30	4.49

账　龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	258,713.30	10.27	87,986.57	3.51
合计	2,518,272.45	100.00	2,503,806.27	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门市明源云智慧科技有限公司	341,194.96	13.55
云南一路云信息科技有限公司	150,684.67	5.98
阿里云计算有限公司	142,071.06	5.64
厦门兴华鼎自动化技术有限公司	134,986.51	5.36
厦门昊星电子有限公司	118,453.95	4.7
合计	887,391.15	35.23

5. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,917,913.13	3,408,093.92
合计	6,917,913.13	3,408,093.92

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	5,272,104.43	2,554,224.29
1 至 2 年	1,023,033.97	124,748.58
2 至 3 年	65,655.48	82,017.98
3 至 4 年	46,150.00	589,400.00
4 至 5 年	589,400.00	87,000.00
5 年以上	87,000.00	1,055.00
小计	7,083,343.88	3,438,445.85
减：坏账准备	165,430.75	30,351.93
合计	6,917,913.13	3,408,093.92

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,058,641.55	2,401,581.56
员工备用金及代垫款	23,449.94	25,133.14
应收已结束合作项目款	1,822,261.55	997,698.13
应退停车场租金	2,178,990.84	-
应收其他款	-	14,033.02
小计	7,083,343.88	3,438,445.85
减：坏账准备	165,430.75	30,351.93
合计	6,917,913.13	3,408,093.92

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,083,343.88	165,430.75	6,917,913.13
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,083,343.88	165,430.75	6,917,913.13

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,083,343.88	2.34	165,430.75	6,917,913.13	
1.组合应收押金和保证金	3,058,641.55	-	-	3,058,641.55	
2.组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	23,449.94	-	-	23,449.94	
3.组合 6 应收其他款项	4,001,252.39	4.13	165,430.75	3,835,821.64	
合计	7,083,343.88	2.34	165,430.75	6,917,913.13	

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,438,445.85	30,351.93	3,408,093.92
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,438,445.85	30,351.93	3,408,093.92

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,438,445.85	0.88	30,351.93	3,408,093.92	
1.组合应收押金和保证金	2,401,581.56	-	-	2,401,581.56	
2.组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	25,133.14	-	-	25,133.14	
3.组合 6 应收其他款项	1,011,731.15	3.00	30,351.93	981,379.22	
合计	3,438,445.85	0.88	30,351.93	3,408,093.92	

④坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	30,351.93	135,078.82	-	-	165,430.75

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
云南步同科技有限公司	应退停车场租金	2,178,990.84	1 年以内	30.76	65,369.73
福州市优捷停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	701,126.11	1 年以内	9.90	21,033.78
山东陆通停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	648,473.97	1-2 年	9.15	64,847.40
厦门市公共资源交易中心	投标保证金	520,000.00	1 年以内	7.34	-
中泰索戴芬（厦门）智能科技有限公司	应收已结束合作项目款	472,661.47	1 年以内	6.67	14,179.84
合计		4,521,252.39		63.83	165,430.75

6. 存货

（1）存货分类

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,017,231.21	874,028.06	2,143,203.15	5,137,366.35	1,196,570.33	3,940,796.02
库存商品	2,771,393.58	587,904.78	2,183,488.80	1,984,783.12	446,682.83	1,538,100.29

项　目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	4,732,607.85	-	4,732,607.85	11,894,342.57		11,894,342.57
合同履约成本	12,429,146.64	-	12,429,146.64	9,248,721.62		9,248,721.62
合计	22,950,379.28	1,461,932.84	21,488,446.44	28,265,213.66	1,643,253.16	26,621,960.50

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,196,570.33	204,343.78	-	526,886.05	-	874,028.06
库存商品	446,682.83	227,286.94	-	86,064.99	-	587,904.78
合计	1,643,253.16	431,630.72	-	612,951.04	-	1,461,932.84

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	15,125,577.22	2,127,921.61	12,997,655.61	14,343,460.84	1,116,541.51	13,226,919.33
减：列示于其他非流动资产	2,732,551.50	146,999.50	2,585,552.00	11,744,377.36	962,366.11	10,782,011.25
合计	12,393,025.72	1,980,922.11	10,412,103.61	2,599,083.48	154,175.40	2,444,908.08

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61
未到期的质保金	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61
合　计	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	14,343,460.84	100.00	1,116,541.51	7.78	13,226,919.33
未到期的质保金	14,343,460.84	100.00	1,116,541.51	7.78	13,226,919.33
合 计	14,343,460.84	100.00	1,116,541.51	7.78	13,226,919.33

（3）合同资产减值准备变动情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
合同资产	1,116,541.51	1,011,380.10			2,127,921.61

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	1,760,774.01	1,725,777.03
减：减值准备	18,521.02	18,521.03
合计	1,742,252.99	1,707,256.00

9. 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	85,097.18	179,983.64

10. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	993,339.68	9,977.82	983,361.86	1,651,355.17	16,629.70	1,634,725.47	
其中：未实现融资收益	4,442.38	-	4,442.38	11,614.93	-	11,614.93	
分期收款销售商品	3,396,846.73	35,607.44	3,361,239.29	4,464,608.27	47,476.58	4,417,131.69	
其中：未实现融资收益	163,897.07	-	163,897.07	283,050.13	-	283,050.13	
减：一年内到期的长期应收款	1,760,774.01	18,521.02	1,742,252.99	1,725,777.03	18,521.03	1,707,256.00	

项　目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	2,629,412.40	27,064.24	2,602,348.16	4,390,186.41	45,585.25	4,344,601.16	

（2）按坏账计提方法分类披露

①截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,558,525.86	45,585.26	4,512,940.60
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,558,525.86	45,585.26	4,512,940.60

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60
其中：应收其他客户款	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60
合计	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60

②截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,410,628.50	64,106.28	6,346,522.22
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,410,628.50	64,106.28	6,346,522.22

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,410,628.50	1.00	64,106.28	6,346,522.22
其中：应收其他客户款	6,410,628.50	1.00	64,106.28	6,346,522.22
合计	6,410,628.50	1.00	64,106.28	6,346,522.22

（3）坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款	64,106.28	-18,521.02	-	-	45,585.26

11. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	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	
二、联营企业							
宁德市城建智慧停车运营有限公司	424,945.42	125,000.00	-	-302,239.80	-	-	
中传一路（厦门）科技有限公司	-	-	-	6,307.94	-	-	
合计	424,945.42	125,000.00		-295,931.86			

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
宁德市城建智慧停车运营有限公司	-	-	-	247,705.62	
中传一路（厦门）科技有限公司	-	-	-	6,307.94	
合计	-	-	-	254,013.56	

12. 其他非流动金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,049,183.27	5,008,400.14
其中：对合作车场的投资	3,049,183.27	5,008,400.14
合计	3,049,183.27	5,008,400.14

13. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	22,334,003.29	22,783,073.30

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产清理	-	-
合计	22,334,003.29	22,783,073.30

（2）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	运营设备	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	9,375,631.63	24,235,774.23	1,233,994.08	8,820,166.27	43,665,566.21
2.本期增加金额	-	3,106,182.34	-	2,741,968.17	5,848,150.51
（1）购置	-	3,106,182.34	-	-	3,106,182.34
（2）在建工程转入				2,741,968.17	2,741,968.17
3.本期减少金额	-	4,860,261.04	124,943.00	-	4,985,204.04
（1）处置或报废		4,860,261.04	124,943.00		4,985,204.04
4.2021 年 12 月 31 日	9,375,631.63	22,481,695.53	1,109,051.08	11,562,134.44	44,528,512.68
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	2,345,695.86	15,557,787.86	592,886.88	2,386,122.31	20,882,492.91
2.本期增加金额	356,311.56	3,772,574.38	125,365.30	1,982,153.09	6,236,404.33
（1）计提	356,311.56	3,772,574.38	125,365.30	1,982,153.09	6,236,404.33
3.本期减少金额	-	4,805,692.00	118,695.85	-	4,924,387.85
（1）处置或报废	-	4,805,692.00	118,695.85	-	4,924,387.85
4.2021 年 12 月 31 日	2,702,007.42	14,524,670.24	599,556.33	4,368,275.40	22,194,509.39
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					-
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
4.2021 年 12 月 31 日					-
四、固定资产账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	6,673,624.21	7,957,025.29	509,494.75	7,193,859.04	22,334,003.29

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	运营设备	合计
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	7,029,935.77	8,677,986.37	641,107.20	6,434,043.96	22,783,073.30

14. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	391,538.62	493,078.27
工程物资	-	-
合计	391,538.62	493,078.27

（2）在建工程

①在建工程情况

项　目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运营设备	391,538.62	-	391,538.62	493,078.27	-	493,078.27

15. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	停车场场地	合计
一、账面原值：			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	1,322,803.84	4,918,090.99	6,240,894.83
2021 年 1 月 1 日	1,322,803.84	4,918,090.99	6,240,894.83
2.本期增加金额	1,435,128.85	3,732,655.36	5,167,784.21
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	2,757,932.69	8,650,746.35	11,408,679.04
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2.本期增加金额	1,073,852.04	2,202,764.52	3,276,616.56
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	1,073,852.04	2,202,764.52	3,276,616.56
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—

项　目	房屋及建筑物	停车场场地	合计
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	1,684,080.65	6,447,981.83	8,132,062.48
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	1,322,803.84	4,918,090.99	6,240,894.83

16. 无形资产

（1）无形资产情况

项　目	计算机软件	特许经营权	合计
一、账面原值			-
1.2020 年 12 月 31 日	3,688,960.54	-	3,688,960.54
2.本期增加金额	645,808.09	2,380,602.80	3,026,410.89
（1）购置	645,808.09	-	645,808.09
（2）PPP 项目转入	-	2,380,602.80	2,380,602.80
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	4,334,768.63	2,380,602.80	6,715,371.43
二、累计摊销			-
1.2020 年 12 月 31 日	700,536.66	-	700,536.66
2.本期增加金额	398,939.62	91,230.60	490,170.22
（1）计提	398,939.62	91,230.60	490,170.22
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	1,099,476.28	91,230.60	1,190,706.88
三、减值准备			-
1.2020 年 12 月 31 日			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.2021 年 12 月 31 日			-
四、账面价值			-
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	3,235,292.35	2,289,372.20	5,524,664.55

项　目	计算机软件	特许经营权	合计
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	2,988,423.88	-	2,988,423.88

17. 长期待摊费用

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	802,661.30	773,408.92	499,464.20	-	1,076,606.02
场地租赁费	5,333,682.98	-	363,165.14	4,970,517.84	-
租赁停车场改造支出	230,403.06	116,791.46	94,118.62	-	253,075.90
合计	6,366,747.34	890,200.38	956,747.96	4,970,517.84	1,329,681.92

18. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,589,854.45	538,478.17	2,759,794.67	413,781.08
信用减值准备	15,087,397.54	2,261,000.40	13,771,255.91	2,060,832.51
可抵扣亏损	20,325,975.68	3,014,203.40	29,896,720.43	4,484,508.06
递延收益	344,217.02	51,632.55	-	-
未支付薪酬	799,682.00	119,952.30	1,119,612.22	167,941.83
使用权资产计入损益税会可抵扣差异	370,892.80	55,633.92	-	-
合计	40,518,019.49	6,040,900.74	47,547,383.23	7,127,063.48

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	148,628.28	76,971.37
可抵扣亏损	328,641.37	65,787.72
合计	477,269.65	142,759.09

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2025 年	65,787.72	65,787.72
2026 年	262,853.65	
合计	328,641.37	65,787.72

19. 其他非流动资产

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	2,732,551.50	11,744,377.36
预付购买软件款	2,981,301.30	865,026.68
预付其他长期资产款	-	72,171.39
小计	5,713,852.80	12,681,575.43
减：减值准备	146,999.50	962,366.11
合计	5,566,853.30	11,719,209.32

20. 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	48,000,000.00	74,000,000.00
短期借款应付利息	52,800.00	99,006.88
合计	48,052,800.00	74,099,006.88

2021 年 12 月 31 日短期借款本金 4,800.00 万元，系本公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入，其中 1,700.00 万元由厦门信息集团有限公司提供连带责任保证担保；3,100.00 万元由厦门市集美区融资担保有限公司及厦门信息集团有限公司提供连带责任保证担保。

21. 应付票据

种　类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	45,350.00

22. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	29,765,612.07	39,152,567.76
应付劳务费	11,300,854.44	8,113,777.02
应付费用及服务类款项	2,334,145.22	3,566,028.09
应付工程款	2,467,597.86	-
合计	45,868,209.59	50,832,372.87

（2）期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
苏州德亚交通技术有限公司	4,724,283.56	尚未结算
青岛博宁福田智能交通科技发展有限公司	1,574,703.58	尚未结算
合计	6,298,987.14	

23. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	2,778,887.11	3,570,220.39

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,996,922.36	73,799,826.25	81,280,380.90	8,516,367.71
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,860,587.42	5,860,587.42	-
三、辞退福利	-	126,428.46	126,428.46	-
合计	15,996,922.36	79,786,842.13	87,267,396.78	8,516,367.71

（2）短期薪酬列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,010,680.50	62,048,710.50	69,404,517.30	7,654,873.70
二、职工福利费	-	417,463.26	417,463.26	-
三、社会保险费	-	1,676,477.16	1,676,477.16	-
其中：医疗保险费	-	1,455,898.56	1,455,898.56	-
工伤保险费	-	44,755.56	44,755.56	-
生育保险费	-	175,823.04	175,823.04	-
四、住房公积金	513,999.84	6,246,699.84	6,239,312.28	521,387.40
五、工会经费和职工教育经费	376,889.82	1,248,621.20	1,450,751.72	174,759.30
六、劳务派遣	95,352.20	2,161,854.29	2,091,859.18	165,347.31
合计	15,996,922.36	73,799,826.25	81,280,380.90	8,516,367.71

（3）设定提存计划列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	-	2,727,587.45	2,727,587.45	-
2.失业保险费	-	93,656.45	93,656.45	-
3.企业年金缴费	-	3,039,343.52	3,039,343.52	-
合计	-	5,860,587.42	5,860,587.42	-

25. 应交税费

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	3,693,964.84	2,721,731.87
企业所得税	105,633.06	102,544.74
个人所得税	139,643.55	126,393.81
城市维护建设税	266,754.39	201,355.55
教育费附加	114,323.32	91,121.75
地方教育附加	76,172.03	64,877.06
房产税	40,478.32	40,478.32
城镇土地使用税	591.54	591.54
合计	4,437,561.05	3,349,094.64

26. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,765,437.85	15,532,046.87
合计	8,765,437.85	15,532,046.87

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用款	555,380.34	761,701.21
押金、保证金	193,646.00	132,800.00
应付代收停车费	7,281,473.30	14,486,930.91
其他	734,938.21	150,614.75

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	8,765,437.85	15,532,046.87

27. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,517,134.24	-
应付长期借款利息	35,047.23	32,694.44
合计	1,552,181.47	32,694.44

28. 其他流动负债

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	6,391,380.61	3,898,193.18

29. 长期借款

（1）长期借款分类

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年度利率区间
保证借款	31,000,000.00	30,000,000.00	3.4%-3.7%
长期借款利息	35,047.23	32,694.44	
小计	31,035,047.23	30,032,694.44	
减：一年内到期的长期借款	35,047.23	32,694.44	
合计	31,000,000.00	30,000,000.00	

30. 租赁负债

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,421,563.26	—
减：未确认融资费用	619,726.91	—
小计	4,801,836.35	—
减：一年内到期的租赁负债	1,517,134.24	—
合计	3,284,702.11	—

31. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,200,000.00	1,804,600.00	240,096.80	2,764,503.20	

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
智慧轨道协同攻关和体验推广中心 V1.0	-	1,052,900.00	-	72,613.80	-	980,286.20	与资产相关
基于前端计算盒的人车物智能协同视觉分析产业链及其应用	1,200,000.00	400,000.00	-	160,000.02	-	1,439,999.98	与资产相关
充换电设施建设补贴	-	351,700.00	-	7,482.98	-	344,217.02	与资产相关
合计	1,200,000.00	1,804,600.00	-	240,096.80	-	2,764,503.20	

32. 其他非流动负债

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
车场合作款	589,263.36	628,000.00

33. 股本

股份类别	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00	9,100,000.00	-	-	-	9,100,000.00	61,100,000.00

说明：2021 年 3 月，本公司非公开发行股票 910.00 万股，发行价格为 2.36 元/股，发行后股本为 6,110.00 万股，此次增发业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2021）3000001 号《验资报告》审验。

34. 资本公积

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	146,111.99	11,773,440.68	-	11,919,552.67

说明：2021 年 3 月，本公司非公开发行股票 910.00 万股，发行价格为 2.36 元/股，募集资金总额 2,147.60 万元，扣除发行费用后募集资金净额 2,087.34 万元，记入股本

910.00 万元，记入资本公积 1,177.34 万元。

35. 盈余公积

项　目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,589,318.72	-	7,589,318.72	2,443,390.41	-	10,032,709.13

36. 未分配利润

项　目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	41,048,199.63	52,428,691.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-22,716,824.97
调整后期初未分配利润	41,048,199.63	29,711,866.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,953,874.89	23,938,695.64
减：提取法定盈余公积	2,443,390.41	2,202,362.21
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	10,400,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	64,558,684.11	41,048,199.63

说明：期初未分配利润调整系对前期会计差错变更累计影响数。

37. 营业收入及营业成本

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,387,715.72	103,035,416.92	207,210,286.02	119,267,576.78

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

业务	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
交通信息化	192,387,715.72	103,035,416.92	207,210,286.02	119,267,576.78

38. 税金及附加

项　目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	343,037.15	214,181.06
教育费附加	142,201.19	97,873.33

项　目	2021 年度	2020 年度
地方教育附加	90,628.03	69,378.20
房产税	80,956.64	80,956.64
城镇土地使用税	1,183.08	1,183.08
印花税	104,811.90	84,486.40
水利建设专项资金	168.86	376.07
合计	762,986.85	548,434.78

39. 销售费用

项　目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	15,727,325.06	13,704,218.25
差旅费	571,483.32	475,821.12
租赁费	956,316.78	673,673.00
物流快递费	201,913.79	197,752.53
业务招待费	285,864.20	201,376.14
办公费	255,001.66	191,180.45
业务推广费	169,998.94	372,289.17
投标费用	811,482.49	499,287.42
折旧与摊销	48,539.05	70,313.33
其他	101,930.79	209,573.22
合计	19,129,856.08	16,595,484.63

40. 管理费用

项　目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,905,301.26	10,531,035.69
中介费用	669,546.63	1,308,961.16
折旧与摊销	1,252,347.24	1,156,279.72
办公费	1,688,913.37	764,825.77
房租物业费	917,771.93	553,611.15
差旅费	715,515.85	623,421.44
业务招待费	90,052.00	65,095.65
残障金	121,277.72	108,497.43
党建经费支出	48,641.92	85,796.62
环境治理费	88,833.03	65,377.36
交通费	71,222.02	94,197.80
其他	622,978.16	570,873.36

项　目	2021 年度	2020 年度
合计	16,192,401.13	15,927,973.15

41. 研发费用

项　目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	22,572,348.55	27,628,901.47
材料投入	787,474.07	347,587.08
折旧与摊销	2,942,584.15	4,123,185.02
委外开发费用	707,547.11	655,281.53
其他	1,052,864.34	757,970.75
合计	28,062,818.22	33,512,925.85

42. 财务费用

项　目	2021 年度	2020 年度
利息支出	4,452,418.67	5,060,201.05
其中：租赁负债利息支出	217,038.53	—
减：利息收入	198,752.18	193,635.85
利息净支出	4,253,666.49	4,866,565.20
银行手续费	73,091.30	120,179.21
合计	4,326,757.79	4,986,744.41

43. 其他收益

项　目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	8,629,000.37	8,236,664.72	
其中：与递延收益相关的政府补助	240,096.80		与资产相关
与递延收益相关的政府补助			与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	8,388,903.57	8,236,664.72	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	32,482.63	26,703.41	
其中：个税扣缴税款手续费	32,482.63	26,703.41	
合计	8,661,483.00	8,263,368.13	

44. 投资收益

项　目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-294,145.06	-310,245.07
停车场合作项目收益	361,363.18	250,877.94
理财产品收益	110,863.62	117,297.08
合计	178,081.74	57,929.95

45. 信用减值损失

项　目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-14,349.70	-
应收账款坏账损失	-1,256,891.04	671,635.77
其他应收款坏账损失	-135,078.82	-29,669.94
长期应收款坏账损失	18,521.02	18,521.03
合计	-1,387,798.54	660,486.86

46. 资产减值损失

项　目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-431,630.72	-392,688.84
合同资产减值损失	-1,011,380.10	-759,586.32
合计	-1,443,010.82	-1,152,275.16

47. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项　目	2021 年度	2020 年度
其他	15,171.73	79.28

48. 营业外支出

项　目	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	60,816.19	192,054.41
其他	72,188.97	15,364.32
合计	133,005.16	207,418.73

49. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	169,382.63	153,615.09

项　目	2021 年度	2020 年度
递延所得税费用	1,086,162.74	-276,621.00
合计	1,255,545.37	-123,005.91

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年度	2020 年度
利润总额	26,768,400.68	23,993,316.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,015,260.08	3,598,997.54
子公司适用不同税率的影响	-190,464.94	-285,101.21
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,922.98	70,683.50
权益法核算的合营企业和联营企业损益	75,559.95	77,240.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,627.64	21,716.32
研发费用加计扣除	-2,841,360.34	-3,606,542.63
所得税费用	1,255,545.37	-123,005.91

50. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
政府补助款	10,260,695.00	9,316,425.31
收回押金及保证金	10,048,313.89	8,873,273.79
代收运营车场停车费净额	-	2,368,829.35
收回员工备用金及其他	1,518,453.31	427,453.55
合计	21,827,462.20	20,985,982.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
付现费用支出	9,628,995.43	8,984,225.91
支付的押金及保证金	11,907,337.97	9,138,257.90
员工备用金及其他	580,315.43	454,384.35
支付代收运营停车场净额	7,205,457.61	-
合计	29,322,106.44	18,576,868.16

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
理财产品赎回	73,250,000.00	146,990,000.00
收回停车场投资合作款	868,622.24	1,068,595.64
合计	74,118,622.24	148,058,595.64

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
购买理财产品支出	73,250,000.00	146,990,000.00
支付停车场投资合作款	-	5,000,000.00
合计	73,250,000.00	151,990,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
收到合作方停车场投资合作款	210,000.00	628,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金和利息	3,166,078.10	-
支付发行股票中介费	330,178.68	272,380.64
合计	3,496,256.78	272,380.64

51. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,512,855.31	24,116,322.66
加：资产减值准备	1,443,010.82	1,152,275.16
信用减值损失	1,387,798.54	-660,486.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,236,404.33	6,610,989.51
使用权资产折旧	3,276,616.56	—
无形资产摊销	490,170.22	372,437.97
长期待摊费用摊销	956,747.96	1,757,238.20
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）	60,816.19	192,054.41

补充资料	2021 年度	2020 年度
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,452,418.67	5,060,201.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-178,081.74	-57,929.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,086,162.74	-276,621.00
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）	4,130,899.88	2,534,408.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,751,585.91	-4,502,426.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,421,044.12	-13,718,906.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,186,361.27	22,579,555.94
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	60,111,817.89	38,436,078.99
减：现金的期初余额	38,436,078.99	36,598,869.08
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	21,675,738.90	1,837,209.91

（2）现金和现金等价物构成情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	60,111,817.89	38,436,078.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,675,167.04	36,556,466.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,436,650.85	1,879,612.85
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		
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,904,414.99	保函保证金、票据保证金

53. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2021 年度	2020 年度	
智慧轨道协同攻关和体验推广中心 V1.0	1,052,900.00	递延收益	1,052,900.00	-	其他收益
基于前端计算盒的人车物志能协通视觉分析产业链及其应用	1,600,000.00	递延收益	400,000.00	1,200,000.00	其他收益
充换电设施建设补贴	351,700.00	递延收益	351,700.00	-	其他收益
合计	3,004,600.00	-	1,804,600.00	1,200,000.00	

（2）与收益相关的政府补助

项　目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021 年度	2020 年度	
厦门市科学技术局企业研发费用补助	4,633,700.00	2,446,900.00	2,186,800.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会公共服务项目专项配套资金	3,338,600.00	1,200,000.00	2,138,600.00	其他收益
厦门市集美区、厦门市火炬高新区关于鼓励软件和信息服务业发展奖励	1,580,694.53	739,416.00	841,278.53	其他收益
厦门市工业和信息化局厦门市软件和信息服务业发展专项资金	1,036,900.00	608,400.00	428,500.00	其他收益
厦门市科学技术局技术交易奖励	375,533.00	200,305.00	175,228.00	其他收益
华为云服务补贴	209,400.00	69,800.00	139,600.00	其他收益
厦门市社会保险管理中心稳岗补贴	63,236.78	-	63,236.78	其他收益
增值税软件产品即征即退	285,547.98	165,308.57	120,239.41	其他收益
厦门科学技术局省级新型研发机构设备补助款	949,664.00	-	949,664.00	其他收益

项　目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021 年度	2020 年度	
厦门市商务局服务贸易和服务外包资金补助	28,118.00	9,400.00	18,718.00	其他收益
厦门市科学技术局高新技术企业奖励	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
厦门市集美区工业和信息化局科技研发创新资金	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益
厦门市工业和信息化局展位费补助	49,300.00	-	49,300.00	其他收益
企业岗位技能培训补贴	14,500.00	-	14,500.00	其他收益
企业自主招工招才奖励金	11,000.00	-	11,000.00	其他收益
厦门市产业转型升级专项资金（人工智能）	1,366,400.00	1,366,400.00	-	其他收益
福建省科学技术厅新型研发机构购买科研仪器设备补助	328,300.00	328,300.00	-	其他收益
厦门市科学技术局新型研发机构购买科研仪器设备补助	328,300.00	328,300.00	-	其他收益
新三板基础层调整进入创新层奖励	400,000.00	400,000.00	-	其他收益
大数据产业发展试点示范项目奖励	500,000.00	500,000.00	-	其他收益
厦门市集美区贷款贴息补助	232,500.00	232,500.00	-	财务费用
厦门市存量企业扶持资金	5,613.00	5,613.00		其他收益
厦门市工业和信息化局开拓国内市场专项资金奖励	20,301.00	20,301.00		其他收益
2021 年吸纳省外脱贫人口来厦就业补助	460.00	460.00		其他收益
合计	16,858,068.29	8,621,403.57	8,236,664.72	

54. 租赁

（1）本公司作为承租人

项　目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,812,976.92
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	217,038.53
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	5,195,407.60

项　目	2021 年度金额
售后租回交易产生的相关损益	-

（2）本公司作为出租人

②融资租赁

A.与融资租赁相关的当期损益

项　目	2021 年度金额
销售损益	-
租赁投资净额的融资收益	7,172.56
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	-

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年　度	金额
资产负债表日后第 1 年	661,381.44
资产负债表日后第 2 年	331,958.23

C.未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项　目	2021 年度金额
未折现租赁收款额	993,339.68
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	4,442.39
加：未担保余值的现值	-
租赁投资净额	988,897.29

六、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	
厦门一路云智慧有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	软件和信息技术服务	100.00	-	设立
湖南一路信息科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	软件和信息技术服务	55.00	-	设立
广东一路信息科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	软件和信息技术服务	-	51.00	设立

2. 在联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	254,013.56	424,945.42
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
——净利润	-294,145.06	-310,245.07
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-294,145.06	-310,245.07

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产以及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能

性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本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。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

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，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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：

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。

违约损失率是指本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；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.33%（比较期：35.20%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.83%（比较：59.65%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项　目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	48,052,800.00	-	-	-	48,052,800.00
应付账款	45,868,209.59	-	-	-	45,868,209.59
其他应付款	8,765,437.85	-	-	-	8,765,437.85
一年内到期的其他非流动负债	1,552,181.47	-	-	-	1,552,181.47
长期借款	-	31,000,000.00	-	-	31,000,000.00
租赁负债	1,252,144.74	507,493.74	288,605.82	1,236,457.81	3,284,702.11
合计	105,490,773.65	31,507,493.74	288,605.82	1,236,457.81	138,523,331.02

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	74,099,006.88	-	-	-	74,099,006.88
应付票据	45,350.00	-	-	-	45,350.00
应付账款	50,832,372.87	-	-	-	50,832,372.87
其他应付款	15,532,046.87	-	-	-	15,532,046.87
一年内到期的其他非流动负债	32,694.44	-	-	-	32,694.44
长期借款	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	140,541,471.06	30,000,000.00	-	-	170,541,471.06

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 12 月 31 日止，公司借款利率均为固定利率，在其他风险变量保持不变的情况下，浮动利率对公司当年净利率无影响。

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	-	-	3,049,183.27	3,049,183.27
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门信息集团有限公司	厦门市	软件和信息技术开发	160,982.60	32.55	32.55

①本公司的母公司情况的说明：厦门信息集团有限公司直接持有本公司 1,989.00 万股股权，占公司总股本的 32.55%。

此外，厦门信息集团有限公司还通过厦门信诚通创业投资有限公司间接控制公司 632.41 万股股权，占公司总股本的 10.35%。综上：厦门信息集团有限公司合计持有公司 42.90%的股权，为公司的控股股东。

②本公司最终控制方：

本公司的最终控制方是厦门市人民政府国有资产监督管理委员会.

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁德市城建智慧停车运营有限公司	联营企业，公司子公司湖南一路持有 45%的股份
中传一路（厦门）科技有限公司	联营企业，公司子公司厦门一路持有 40%的股份

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门信息集团有限公司	控股股东
厦门市高速公路建设开发有限公司	公司重要股东
厦门路桥建设集团有限公司	公司重要股东关联企业
厦门信息集团建设开发有限公司	同一控股股东
厦门信息集团酒店运营有限公司	同一控股股东
厦门信息港建设发展股份有限公司	同一控股股东
厦门创新软件园管理有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门市民数据服务股份有限公司	控股股东联营企业
宁德市城建智慧停车运营有限公司	子公司联营企业
厦门市路桥管理有限公司	公司重要股东关联企业
厦门市路桥广告有限公司	公司重要股东关联企业
厦门公交集团有限公司	董监高关联
厦门路桥体育产业集团有限公司	公司重要股东关联企业
厦门科技馆管理有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥体育场馆有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	公司重要股东关联企业
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥工程设计院有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	公司重要股东关联企业
厦门微信软件有限公司	同一控股股东
厦门新业园物业服务有限公司	同一控股股东
厦门卫星定位应用股份有限公司	同一控股股东
厦门信圆智联科技有限公司	同一控股股东
中传一路（厦门）科技有限公司	子公司联营企业
厦门航天信息有限公司	控股股东下属企业联营公司
厦门数字证书管理有限公司	控股股东下属企业联营公司
厦门易通卡运营有限责任公司	控股股东下属企业联营公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
厦门信息集团有限公司	采购商品	-	10,090.00
厦门微信软件有限公司	采购商品	48,128.98	-
厦门新业园物业服务有限公司	物业、水电	427,484.95	268,777.83
厦门卫星定位应用股份有限公司	采购商品	-	168,141.59
厦门信圆智联科技有限公司	采购商品	-	14,865.49
厦门路桥工程设计院有限公司	服务	-	323,555.66
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	采购商品	-	204,424.77

关 联 方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
中传一路（厦门）科技有限公司	采购商品	622,300.87	-
厦门航天信息有限公司	服务	280.00	-
厦门数字证书管理有限公司	服务	350.00	-

出售商品、提供劳务情况

公 司	关联交易内容	2021 年确认收入	2020 年确认收入
厦门信息集团有限公司	销售商品或技术服务	1,199,059.63	1,571,044.30
厦门市高速公路建设开发有限公司	销售商品或技术服务	242,175.60	-
厦门路桥建设集团有限公司	销售商品或技术服务	3,458,693.27	9,771,093.17
厦门信息集团建设开发有限公司	销售商品或技术服务	3,656,870.55	1,674,311.93
厦门信息集团酒店运营有限公司	销售商品或技术服务	13,662.39	-
厦门信息港建设发展股份有限公司	销售商品或技术服务	24,528.30	304,775.83
厦门创新软件园管理有限公司	销售商品或技术服务	4,014,541.26	397,382.53
厦门市民数据服务股份有限公司	销售商品或技术服务	94,339.63	-
宁德市城建智慧停车运营有限公司	销售商品或技术服务	638,898.35	624,791.50
厦门市路桥管理有限公司	销售商品或技术服务	8,583,811.69	16,684,045.47
厦门市路桥广告有限公司	销售商品或技术服务	158,018.85	-
厦门公交集团有限公司	销售商品或技术服务	490,566.03	3,784,090.36
厦门路桥体育产业集团有限公司	销售商品或技术服务	195,748.65	77,876.11
厦门科技馆管理有限公司	销售商品或技术服务	1,842,452.83	1,211,956.24
厦门路桥体育场馆有限公司	销售商品或技术服务	-	405,504.59
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	销售商品或技术服务	1,332,084.45	-
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	销售商品或技术服务	1,241.78	1,886.80
厦门路桥工程设计院有限公司	销售商品或技术服务	-	6,266,716.98
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	销售商品或技术服务	158,494.04	242,093.75
厦门路桥建设集团新能	销售商品或技术服务	1,122,130.28	-

公　司	关联交易内容	2021 年确认收入	2020 年确认收入
源科技有限公司			
厦门信息集团建设开发有限公司	线上运营服务费	84,712.03	-
厦门创新软件园管理有限公司	线上运营服务费	16,798.44	65,153.96
宁德市城建智慧停车运营有限公司	线上运营服务费	40,250.56	-
厦门路桥体育场馆有限公司	线上运营服务费	-	42,885.18
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	线上运营服务费	97,578.76	-
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	线上运营服务费	-	2,460.72

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费
厦门卫星定位应用股份有限公司	房屋及建筑物	72,093.23	100,056.33
厦门信息集团有限公司	房屋及建筑物	329,562.98	6,140.62
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	房屋及建筑物	19,528.30	19,528.30

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担　保　方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门信息集团有限公司	20,000,000.00	2017/6/15	2021/5/18	是
厦门信息集团有限公司	67,500,000.00	2019/8/12	2021/11/29	是
厦门信息集团有限公司	50,000,000.00	2020/3/18	2021/8/13	是
厦门信息集团有限公司	80,000,000.00	2020/7/1	见说明 1	否
厦门信息集团有限公司	100,000,000.00	2020/9/21	见说明 2	否
厦门信息集团有限公司	67,500,000.00	2021/8/12	见说明 3	否
厦门信息集团有限公司	50,000,000.00	2021/9/15	见说明 4	否

说明 1：保证期间按办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。

说明 2：每笔“主合同”的保证期间单独计算，自每笔“主合同”项下的“被担保

债务”到期之日起两年。

说明 3：保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一主合同项下的保证期间单独计算。

说明 4：保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

（4）关键管理人员报酬

项　目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	3,464,552.94	4,055,847.57

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门信息集团有限公司	35,464.08	1,063.92	1,535,387.24	46,061.62
应收账款	厦门市高速公路建设开发有限公司	250,772.83	7,523.18	-	-
应收账款	厦门路桥建设集团有限公司	4,603,708.09	170,070.67	7,561,673.81	226,850.21
应收账款	厦门信息集团建设开发有限公司	94,473.10	2,834.19	159,933.36	4,798.00
应收账款	厦门信息港建设发展股份有限公司	-	-	82,376.15	2,471.28
应收账款	厦门创新软件园管理有限公司	1,786,098.03	53,582.94	524,626.26	28,968.31
应收账款	厦门易通卡运营有限责任公司	-	-	35,020.26	7,004.05
应收账款	宁德市城建智慧停车运营有限公司	442,128.17	13,263.85	209,906.00	6,297.18
应收账款	厦门市路桥管理有限公司	4,579,042.80	137,371.28	4,625,902.94	138,777.09
应收账款	厦门市路桥广告有限公司	39,000.00	1,170.00	7,500.00	750.00
应收账款	厦门路桥体育产业集团有限公司	20,000.00	600.00	88,000.00	2,640.00
应收账款	厦门科技馆管理有限公司	1,953,000.00	58,590.00	-	-
应收账款	厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	1,009,347.33	30,280.42	-	-
应收账款	厦门市路桥五缘湾运营	-	-	1,000.00	30.00

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
应收账款	厦门路桥工程设计院有限公司	4,619,527.63	453,751.04	6,378,520.28	191,355.61
应收账款	厦门路桥建设集团养护工程有限公司	103,446.23	3,103.39	247,958.20	7,438.75
应收账款	厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	206,913.80	6,207.41	-	-
合同资产	厦门信息集团有限公司	-	-	38,284.38	3,320.94
合同资产	厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	53,109.56	1,593.29	-	-
合同资产	厦门市高速公路建设开发有限公司	28,140.34	3,384.31	14,941.77	1,494.18
合同资产	厦门路桥建设集团有限公司	320,500.72	46,064.14	716,479.22	34,587.23
合同资产	厦门信息集团建设开发有限公司	87,796.00	10,804.60	65,296.00	4,478.88
合同资产	厦门创新软件园管理有限公司	-	-	5,881.20	588.12
合同资产	宁德市城建智慧停车运营有限公司	-	-	401.88	12.06
合同资产	厦门信息集团酒店运营有限公司	446.76	13.40		
合同资产	厦门市路桥管理有限公司	195,677.49	17,277.76	469,306.04	14,079.18
合同资产	厦门公交集团有限公司	240,400.00	22,220.00	214,400.00	6,432.00
合同资产	厦门科技馆管理有限公司	60,597.82	6,059.78	60,597.82	1,817.93
合同资产	厦门路桥体育场馆有限公司	22,100.00	2,210.00	22,100.00	663.00
合同资产	厦门路桥工程设计院有限公司	118,250.37	11,825.04	264,199.72	7,925.99
合同资产	厦门路桥建设集团养护工程有限公司	10,197.17	795.76	6,997.80	209.93
预付账款	厦门路桥建设集团有限公司	36.00		36.00	
预付账款	厦门新业园物业服务有限公司	-		6,388.84	
预付账款	厦门卫星定位应用股份有限公司	-		5,081.63	
其他应收款	厦门信息集团有限公司	730.00		25,330.00	
其他应收款	厦门新业园物业服务有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	厦门卫星定位应用股份有限公司	-		9,967.98	

（2）应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	厦门信息集团有限公司	95,049.28	-
应付账款	厦门易通卡运营有限责任公司	-	5,128.20
应付账款	厦门卫星定位应用股份有限公司	-	168,141.59
应付账款	厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	-	19,712.19
合同负债	厦门信息港建设发展股份有限公司	5,660.37	
其他应付款	厦门信息集团有限公司	2,689,196.03	7,208,054.63
其他应付款	厦门信息集团建设开发有限公司	71,005.43	-
其他应付款	厦门创新软件园管理有限公司	3,500.00	1,463,183.99
其他应付款	于征	69,000.00	69,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

（1）追溯重述法

2020 年度：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 i 车位平台运营的临时停车业务，由总额法调整为净额法确认收入。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	-149,687,511.25
		营业成本	-149,687,511.25
		其他应付款	14,587,676.02
		应付账款	-15,894,385.03
		预付款项	-1,306,709.01
将原按完工百分比确认的信息系统	经公司第三届董	存货	8,769,500.32

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
集成收入及成本重新梳理，按验收时点确认收入及成本，并对收入成本跨期及结算差异进行调整。	事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	合同负债	881,871.74
		其他流动资产	32,150.94
		应付职工薪酬	95,352.20
		营业收入	-33,359,433.11
		营业成本	-36,295,051.28
		应收账款	-38,100,407.27
		应付账款	-3,494,700.18
		其他流动负债	-1,398,832.46
		应交税费	-568,350.31
		年初未分配利润	-27,749,715.17
对融资租赁业务及合同中存在重大融资成份的销售业务，根据企业会计准则要求分别按融资租赁和分期收款销售商品进行会计处理。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	长期应收款	4,408,707.44
		一年内到期的非流动资产	1,707,256.00
		财务费用-利息收入	149,874.03
		长期待摊费用	-6,233,290.48
		应收账款	-177,221.39
		营业收入	-1,897,013.61
		营业成本	-1,657,337.63
		应付账款	-184,576.30
		其他流动负债	-7,206.20
		年初未分配利润	-12,963.98
依据信用风险特征，对调整后的应收账款、其他应收款、长期应收款、合同资产重新划分组合，在组合的基础上测算预期信用损失计提坏账准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	信用减值损失	5,325,271.75
		应收账款坏账准备	5,708,046.75
		其他应收款坏账准备	30,351.93
		长期应收款坏账准备	64,106.28
		年初未分配利润	-477,233.21
调整前期研发领料计入固定资产、调整前期在建工程费用化调整支付增发股票相关中介费用至预付款项。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	-713,915.18
		研发费用	-274,394.88
		年初未分配利润	-988,310.06
		在建工程	-37,423.23
		年初未分配利润	-37,423.23
		预付款项	272,380.64
		管理费用	-291,238.56
		应付账款	-18,857.92

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据存货跌价准备计提政策，调整存货跌价准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	资产减值损失	392,688.84
		存货跌价准备	1,643,253.16
		年初未分配利润	-1,336,804.18
		营业成本	-86,239.86
对联营企业采用权益法进行后续计量，调整长期股权投资账面价值。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他应付款	1,786.80
		长期股权投资	1,786.80
		投资收益	96,856.72
		年初未分配利润	-96,856.72
冲销账面多计提的营业税、冲销账面重复计提的云服务费用、对短期借款利息跨期进行调整。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	税金及附加	125,131.62
		年初未分配利润	127,817.77
		应交税费	-2,686.15
		管理费用	-284,547.32
		应付账款	-284,547.32
		财务费用	-118,799.69
		年初未分配利润	-118,799.69
将预付的购买软件款从开发支出重分类为其他非流动资产	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	开发支出	-865,026.68
		其他非流动资产	865,026.68
将报废固定资产净值损失从营业成本重分类至营业支出	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业外支出	166,379.04
		营业成本	-166,829.04
		营业外收入	-450.00
将支付的与停车场投资合作款，从其他非流动资产、长期待摊费用重分类为其他非流动资产金融资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动金融资产	5,008,400.14
		其他应收款	933,573.97
		投资收益	382,639.30
		年初未分配利润	21,001.30
		其他非流动资产	-2,024,168.57
		营业收入	-1,141,479.82
		营业成本	-943,396.20
		长期待摊费用	-3,773,584.80
		盈余公积	-61,336.24
将运营设备资产从长期待摊费用重分类至固定资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	6,434,043.96
		长期待摊费用	-6,434,043.96
将存货中归属于运营设备投入重分	经公司第三届董	在建工程	493,078.27

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
类至在建工程。	事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	存货	-493,078.27
对薪酬核算进行重新梳理，按照收益对象重分类相关项目成本、销售费用、管理费用、研发费用。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	销售费用	7,074,813.84
		存货	3,554,723.35
		营业成本	3,602,054.60
		年初未分配利润	1,079,201.95
		管理费用	-1,843,591.73
		研发费用	-11,308,798.11
对费用归属科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	管理费用	524,094.55
		销售费用	283,795.54
		研发费用	-807,890.09
根据合同资产的流动性将合同资产重分类至其他非流动资产，并根据合同资产金额重分类计提坏账准备科目。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动资产	10,782,011.25
		资产减值损失	679,347.75
		合同资产	-11,701,965.52
		信用减值损失	-683,814.56
		应收账款	-924,421.08
对应付账款及预付账款同一单位抵销列示、将预付长期租赁款重分类至长期待摊费用、将预付的装修款从长期待摊费用重分类至预付账款。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	预付款项	-508,049.59
		应付账款	-508,049.59
		预付款项	-100,745.11
		其他应付款	-100,745.11
		长期待摊费用	2,542,155.96
		预付款项	-2,542,155.96
		其他非流动资产	72,171.39
		长期待摊费用	-72,171.39
对其他应付款-应付利息科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	短期借款	99,006.88
		一年内到期的非流动负债	32,694.44
		其他应付款	-131,701.32
根据上述影响，重新计算所得税、重新计提盈余公积。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	递延所得税资产	3,435,532.88
		年初未分配利润	4,151,764.27
		所得税费用	727,591.95
		应交税费	11,360.56
		未分配利润	2,490,506.27
		盈余公积	-2,490,506.27

2019 年度：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 i 车位平台运营的临时停车业务，由总额法调整为净额法确认收入。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	-137,109,182.40
		营业成本	-137,109,182.40
		其他应付款	12,118,101.56
		应付账款	-12,347,773.97
		预付款项	-229,672.41
将原按完工百分比确认的信息系统集成收入及成本重新梳理，按验收时点确认收入及成本，并对收入成本跨期及结算差异进行调整。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	56,033,101.06
		营业成本	61,945,754.69
		应收账款	5,314,466.12
		预收款项	3,418,721.75
		其他流动负债	5,558,636.28
		应付职工薪酬	83,233.62
		存货	-25,043,330.74
		应付账款	-1,457,762.32
		预付款项	-425,250.00
		应交税费	-7,228.78
		年初未分配利润	-21,837,061.54
对融资租赁业务及合同中存在重大融资成份的销售业务，根据企业会计准则要求分别按融资租赁和分期收款销售商品进行会计处理。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	4,738,598.29
		营业成本	4,752,449.76
		长期应收款	6,134,484.47
		一年内到期的非流动资产	1,673,186.21
		年初未分配利润	887.49
		长期待摊费用	-8,060,957.37
		应收账款	-114,582.85
		应付账款	-354,905.56
依据信用风险特征，对调整后的应收账款、其他应收款、长期应收款重新划分组合并根据预期信用损失率计提信用的坏账准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述。	信用减值损失	1,294,588.83
		应收账款坏账准备	393,923.91
		其他应收款坏账准备	681.99
		长期应收款坏账准备	82,627.31
		年初未分配利润	817,355.62
调整前期研发领料计入固定资产、调增整前期在建	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追	固定资产	-988,310.06
		研发费用	-274,394.88

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
工程费用化。	溯重述	年初未分配利润	-1,262,704.94
		在建工程	-37,423.23
		年初未分配利润	-37,423.23
根据存货跌价准备计提政策，调整存货跌价准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	资产减值损失	535,447.55
		存货跌价准备	1,336,804.18
		年初未分配利润	-802,599.69
		营业成本	-1,243.06
对联营企业采用权益法进行后续计量，调整长期股权投资账面价值。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他应付款	504.00
		长期股权投资	-96,352.72
		投资收益	-96,856.72
冲销账面多计提的营业税。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	税金及附加	94,448.49
		年初未分配利润	222,266.26
		应交税费	-127,817.77
计提期末短期借款利息。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	财务费用	27,446.25
		短期借款	118,799.69
		年初未分配利润	-91,353.44
将预付的购买软件款从开发支出重分类为其他非流动资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动资产	1,991,557.37
		开发支出	-1,991,557.37
将报废固定资产净值损失从营业成本重分类至营业支出。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业外支出	65,923.73
		营业外收入	-6,195.00
		营业成本	-70,382.12
		资产处置损益	-1,736.61
将支付的与停车场投资合作款，从其他非流动资产重分类为其他非流动金融资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动金融资产	2,375,019.15
		投资收益	50,090.77
		其他非流动资产	-2,415,354.09
		年初未分配利润	-29,089.47
		盈余公积	-61,336.24
将运营设备资产从长期待摊费用重分类至固定资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	4,356,442.76
		长期待摊费用	-4,356,442.76
将存货中归属于运营设备投入重分类至在建工程。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	在建工程	773,883.14
		存货	-773,883.14
对薪酬核算进行重新梳理，按照收益对象重分类	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追	销售费用	8,089,884.10
		存货	1,079,201.95

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
相关项目成本、销售费用、管理费用、研发费用。	溯重述	营业成本	984,346.56
		年初未分配利润	639,886.65
		管理费用	-2,872,745.58
		研发费用	-6,640,800.38
将待转销项税重分类至其他流动负债列示。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他流动负债	120,427.27
		应交税费	-120,427.27
对应付账款与预付款项同名供应商抵销列示。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	预付款项	-1,846,861.62
		应付账款	-1,846,861.62
对费用归属科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	管理费用	286,868.52
		销售费用	721,889.11
		营业成本	-375,447.02
		研发费用	-633,310.61
根据上述影响，重新计算所得税、根据上述影响，重新计提盈余公积。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	递延所得税资产	4,151,764.27
		所得税费用	-666,637.93
		年初未分配利润	3,485,126.34
		未分配利润	2,427,729.24
		盈余公积	-2,427,729.24

（2）前期会计差错更正对 2020 年度合并报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	333,703,781.90	-32,292,793.46	301,410,988.44
负债总额	206,068,790.88	-6,884,889.25	199,183,901.63
归属于母公司的权益	126,248,658.09	-25,465,027.75	100,783,630.34
少数股东权益	1,386,332.93	57,123.54	1,443,456.47
利润总额	23,173,971.82	819,344.93	23,993,316.75
所得税费用	-850,597.86	727,591.95	-123,005.91
净利润	24,024,569.68	91,752.98	24,116,322.66
少数股东损益	-173,263.26	350,890.28	177,627.02

（3）前期会计差错更正对 2019 年度合并报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	311,185,398.53	-20,344,010.31	290,841,388.22
负债总额	197,174,977.19	5,155,646.88	202,330,624.07
归属于母公司的权益	112,450,825.15	-25,205,890.45	87,244,934.70

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
少数股东权益	1,559,596.19	-293,766.74	1,265,829.45
利润总额	22,538,152.60	-7,210,248.93	15,327,903.67
所得税费用	-764,694.52	-666,637.93	-1,431,332.45
净利润	23,302,847.12	-6,543,611.00	16,759,236.12
少数股东损益	81,781.15	-289,163.56	-207,382.41

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	110,164,656.99	116,069,763.78
1 至 2 年	32,246,459.05	39,392,003.84
2 至 3 年	12,381,418.59	15,774,809.94
3 至 4 年	8,119,083.83	2,045,684.68
4 至 5 年	672,635.42	987,794.03
5 年以上	1,279,315.42	1,259,965.92
小计	164,863,569.30	175,530,022.19
减：坏账准备	14,828,916.63	13,628,659.94
合计	150,034,652.67	161,901,362.25

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	164,863,569.30	100.00	14,828,916.63	8.99	150,034,652.67
1.组合 2 合并范围内应收款项	1,130,729.92	0.69	-	-	1,130,729.92
2.组合 2 其他应收账款项	163,732,839.38	99.31	14,828,916.63	9.06	148,903,922.75
合计	164,863,569.30	100.00	14,828,916.63	8.99	150,034,652.67

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	175,530,022.19	100.00	13,628,659.94	7.76	161,901,362.25
1.组合 2 合并范围内应收款项	532,205.94	0.30	-	-	532,205.94
2.组合 2 其他应收账款项	174,997,816.25	99.70	13,628,659.94	7.79	161,369,156.31
合计	175,530,022.19	100.00	13,628,659.94	7.76	161,901,362.25

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，按组合 2 应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,319,591.01	3,279,587.72	3.00	115,604,309.84	3,468,129.29	3.00
1-2 年	31,960,795.11	3,196,079.51	10.00	39,325,251.84	3,932,525.18	10.00
2-3 年	12,381,418.59	2,476,283.72	20.00	15,774,809.94	3,154,961.99	20.00
3-4 年	8,119,083.83	4,059,541.92	50.00	2,045,684.68	1,022,842.34	50.00
4-5 年	672,635.42	538,108.34	80.00	987,794.03	790,235.22	80.00
5 年以上	1,279,315.42	1,279,315.42	100.00	1,259,965.92	1,259,965.92	100.00
合计	163,732,839.38	14,828,916.63	8.99	174,997,816.25	13,628,659.94	7.76

（3）本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,628,659.94	1,200,256.69			14,828,916.63

（4）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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门轨道交通集团有限公司	28,863,940.44	17.51	865,918.21
厦门路桥工程设计院有限公司	4,619,527.63	2.80	453,751.04
厦门路桥建设集团有限公司	4,603,708.09	2.79	170,070.67
厦门市路桥管理有限公司	4,579,042.80	2.78	137,371.28

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
兰州朗青交通科技有限公司	4,221,566.09	2.56	126,646.98
合计	46,887,785.05	28.44	1,753,758.18

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,917,862.07	3,391,430.83
合计	6,917,862.07	3,391,430.83

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	5,272,053.37	2,540,140.21
1 至 2 年	1,023,033.97	121,748.58
2 至 3 年	65,655.48	82,017.98
3 至 4 年	46,150.00	589,400.00
4 至 5 年	589,400.00	87,000.00
5 年以上	87,000.00	1,055.00
小计	7,083,292.82	3,421,361.77
减：坏账准备	165,430.75	29,930.94
合计	6,917,862.07	3,391,430.83

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,058,641.55	2,398,581.56
员工备用金及代垫款	23,398.88	25,082.08
应收已结束合作项目款	1,766,910.78	997,698.13
应退停车场租金	2,234,341.61	-
小计	7,083,292.82	3,421,361.77
减：坏账准备	165,430.75	29,930.94
合计	6,917,862.07	3,391,430.83

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,083,292.82	165,430.75	6,917,862.07
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,083,292.82	165,430.75	6,917,862.07

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,083,292.82	100.00	165,430.75	6,917,862.07	
1.组合应收押金和保证金	3,058,641.55	43.18	-	3,058,641.55	
2.组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	23,398.88	0.33	-	23,398.88	
3.组合 6 应收其他款项	4,001,252.39	56.49	165,430.75	3,835,821.64	
合计	7,083,292.82	100.00	165,430.75	6,917,862.07	

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,421,361.77	29,930.94	3,391,430.83
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,421,361.77	29,930.94	3,391,430.83

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,421,361.77	100.00	29,930.94	3,391,430.83	
1.组合应收押金和保证金	2,398,581.56	70.11	-	2,398,581.56	
2.组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	25,082.08	0.73	-	25,082.08	
3.组合 6 应收其他款项	997,698.13	29.16	29,930.94	967,767.19	
合计	3,421,361.77	100.00	29,930.94	3,391,430.83	

④坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	29,930.94	135,499.81	-	-	135,499.81

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
云南步同科技有限公司	应退停车场租金	2,178,990.84	1 年以内	30.76	65,369.73
福州市优捷停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	701,126.11	1 年以内	9.90	21,033.78
山东陆通停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	648,473.97	1-2 年	9.15	64,847.40
厦门市公共资源交易中心	投标保证金	520,000.00	1 年以内	7.34	-
中泰索戴芬（厦门）智能科技有限公司	应收已结束合作项目款	472,661.47	1 年以内	6.67	14,179.84
合计		4,521,252.39		63.83	165,430.75

3. 长期股权投资

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	2,650,000.00	-	2,650,000.00	2,650,000.00	-	2,650,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
湖南一路信息科技有限公司	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00	-	-
厦门一路云智慧有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00	-	-
合计	2,650,000.00	-	-	2,650,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,513,434.11	102,647,131.70	203,026,347.35	118,626,604.61

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

业务	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
交通信息化	189,513,434.11	102,647,131.70	203,026,347.35	118,626,604.61

5. 投资收益

项　目	2021 年度	2020 年度
停车场合作项目收益	361,363.18	250,877.94
理财产品收益	110,863.62	117,297.08
合计	472,226.80	368,175.02

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-60,816.19	-192,054.41
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,463,691.80	8,116,425.31
委托他人投资或管理资产的损益	110,863.62	117,297.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,017.24	-15,285.04
非经常性损益总额	8,456,721.99	8,026,382.94
减：非经常性损益的所得税影响数	1,268,508.30	1,203,957.44
非经常性损益净额	7,188,213.69	6,822,425.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,188,213.69	6,822,425.50

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.33	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.70	0.32	0.32

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.46	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.21	0.33	0.33

公司名称：厦门路桥信息股份有限公司

日期：2022 年 4 月 28 日

统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关

北京市西城区市场监督管理局

2021 年12 月17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-2-122

证书序号：0011869

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

4-1-2-123

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

证书编号 No. of Certificate
发证机关 Authorized bureau of CPAs
发证日期 Date of Issuance 1999 年 05 月 20 日

2019 年 3 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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 out

致同厦门分所
事务所 CPAs

2019 年 11 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

容诚厦门分所
事务所 CPAs

2019 年 11 月 8 日

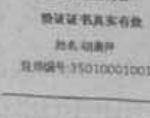
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

福建省注册会计师协会
福建省注册会计师协会
福建省注册会计师协会
福建省注册会计师协会

Full name
Sex
Date of birth
Place of birth
Working unit
Issuing office

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.



验证证书真实有效
姓名 动画师
证书编号 350100010016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

4-1-2-124

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2019年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

致同厦门分所

2019年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

2019年11月22日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

验证证书真实有效

姓名 林志忠

证书编号 1101010560030

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.

4-1-2-125

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：110000105104
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：年 月 日
Date of Issuance 2017 3 12

2019 4 30

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

北京岁华福建分所

2019 11 22

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

2019 11 22

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020年4月30日前有效

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.

验证证书真实有效
证书编号：110000105104

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of Birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092

4-1-2-126

RSM | 容诚

审计报告

厦门路桥信息股份有限公司

容诚审字[2023]361Z0361 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机"扫一扫"或进入"注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）"进行查验。
报告编码：京23CL090786

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9- 101

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街22号
外经贸大厦15层/922-926（100037）
TEL：010-6600 1391 FAX：010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
https//WWW.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2023]361Z0361号

厦门路桥信息股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门路桥信息股份有限公司（以下简称路桥信息公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了路桥信息公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-8、五-3。

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，如路桥信息公司合并财务报表附注五-3 所述，应收账款余额 246,264,065.70 元，坏账准备金额 19,088,455.12 元，账面价值为 227,175,610.58 元。

路桥信息公司对应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，由于应收款项金额重大，且路桥信息公司管理层（以下简称管理层）在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与应收款项减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率的依据，并结合信用风险特征及账龄分析，评估坏账准备政策的合理性；

（3）选取样本复核管理层对单项评估的应收款项的减值测试；

（4）选取样本检查各个组合内客户的信用记录、历史付款情况、期后回款情况等并考虑前瞻性因素影响，评估预期信用损失计提的合理性；

（5）选取样本对期末应收账款余额执行函证程序，核实应收账款期末余额的准确性。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-22、五-37。

1、事项描述

路桥信息公司主要从事交通信息化解决方案业务。2022 年度，路桥信息公司营业收入为人民币 286,234,371.66 元。由于营业收入金额重大且为路桥信息公司的关键业绩指标之一，可能存在收入确认的固有风险，因此我们将路桥信息公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）了解收入确认政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取样本检查与销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同、客户验（签）收单、结算单据、销售发票等，核实路桥信息公司销售收入确认原则的适当性和确认金额的准确性；

（5）选取样本对资产负债表日前后记录的交易进行检查，核对出库单、客户验（签）收单、结算单据、销售发票及其他支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（6）选取样本向客户实施函证程序，函证内容包括往来账款余额及本期交易额。

四、其他信息

路桥信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括路桥信息公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估路桥信息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路桥信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路桥信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

证据，就可能导致对路桥信息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路桥信息公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为厦门路桥信息股份有限公司容诚审字[2023]361Z0361 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
胡素萍

中国注册会计师：
林志忠

中国注册会计师：
邵琳琳

2023 年 4 月 27 日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	73,425,033.88	63,016,232.88	短期借款	五、20	103,732,309.68	48,052,800.00
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	五、2	2,176,022.60	733,973.50	应付票据	五、21	4,238,599.50	-
应收账款	五、3	227,175,610.58	150,475,134.79	应付账款	五、22	77,393,562.25	45,868,209.59
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、4	6,821,416.34	2,518,272.45	合同负债	五、23	3,201,525.93	2,778,887.11
其他应收款	五、5	9,312,756.30	6,917,913.13	应付职工薪酬	五、24	10,468,960.32	8,516,367.71
其中：应收利息				应交税费	五、25	7,416,780.80	4,437,561.05
应收股利				其他应付款	五、26	21,575,428.52	8,765,437.85
存货	五、6	31,467,606.45	21,488,446.44	其中：应付利息			
合同资产	五、7	4,794,484.61	10,412,103.61	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	五、8	1,448,723.79	1,742,252.99	一年内到期的非流动负债	五、27	2,336,633.13	1,552,181.47
其他流动资产	五、9	4,264,438.81	85,097.18	其他流动负债	五、28	11,257,049.66	6,391,380.61
流动资产合计		**360,886,093.36**	**257,389,426.97**	**流动负债合计**		**241,620,849.79**	**126,362,825.39**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款	五、29	-	31,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	五、10	1,153,624.36	2,602,348.16	其中：优先股			
长期股权投资	五、11	704,420.10	254,013.56	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	五、30	6,156,143.62	3,284,702.11
其他非流动金融资产	五、12	2,111,313.95	3,049,183.27	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、13	23,450,014.03	22,334,003.29	预计负债			
在建工程	五、14	345,570.18	391,538.62	递延收益	五、31	2,136,866.00	2,764,503.20
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	五、32	731,352.58	589,263.36
使用权资产	五、15	10,968,551.20	8,132,062.48	**非流动负债合计**		**9,024,362.20**	**37,638,468.67**
无形资产	五、16	28,797,885.52	5,524,664.55	**负债合计**		**250,645,211.99**	**164,001,294.06**
开发支出				**所有者权益：**			
商誉				股本	五、33	61,100,000.00	61,100,000.00
长期待摊费用	五、17	916,025.86	1,329,681.92	其他权益工具			
递延所得税资产	五、18	3,986,492.41	6,040,900.74	其中：优先股			
其他非流动资产	五、19	4,479,594.67	5,566,853.30	永续债			
非流动资产合计		**76,913,492.28**	**55,225,249.89**	资本公积	五、34	12,114,024.14	11,919,552.67
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、35	13,650,018.31	10,032,709.13
				未分配利润	五、36	97,602,558.55	64,558,684.11
				归属于母公司所有者权益合计		184,466,601.00	147,610,945.91
				少数股东权益		2,687,772.65	1,002,436.89
				所有者权益合计		**187,154,373.65**	**148,613,382.80**
资产总计		**437,799,585.64**	**312,614,676.86**	**负债和所有者权益总计**		**437,799,585.64**	**312,614,676.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		**286,234,371.66**	**192,387,715.72**
其中：营业收入	五、37	286,234,371.66	192,387,715.72
二、营业总成本		**254,948,726.98**	**171,510,236.99**
其中：营业成本	五、37	180,462,411.40	103,035,416.92
税金及附加	五、38	1,220,893.35	762,986.85
销售费用	五、39	19,661,410.27	19,129,856.08
管理费用	五、40	17,217,729.06	16,192,401.13
研发费用	五、41	33,495,324.75	28,062,818.22
财务费用	五、42	2,890,958.15	4,326,757.79
其中：利息费用	五、42	3,019,299.20	4,452,418.67
利息收入	五、42	295,606.41	198,752.18
加：其他收益	五、43	10,524,923.59	8,661,483.00
投资收益（损失以"-"号填列）	五、44	334,329.70	178,081.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44	125,406.54	-294,145.06
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、45	-4,322,886.95	-1,387,798.54
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、46	1,052,538.61	-1,443,010.82
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**38,874,549.63**	**26,886,234.11**
加：营业外收入	五、47	14,160.87	15,171.73
减：营业外支出	五、48	168,885.59	133,005.16
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**38,719,824.91**	**26,768,400.68**
减：所得税费用	五、49	2,137,305.53	1,255,545.37
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**36,582,519.38**	**25,512,855.31**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		36,582,519.38	25,512,855.31
2. 终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		36,661,183.62	25,953,874.89
2. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-78,664.24	-441,019.58
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**36,582,519.38**	**25,512,855.31**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,661,183.62	25,953,874.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-78,664.24	-441,019.58
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021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		223,946,666.49	218,924,945.60
收到的税费返还		525,575.58	165,308.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	27,468,940.48	21,827,462.20
经营活动现金流入小计		251,941,182.55	240,917,716.37
购买商品、接受劳务支付的现金		119,915,132.50	77,211,733.18
支付给职工以及为职工支付的现金		83,075,458.27	87,267,396.78
支付的各项税费		6,655,955.68	4,930,118.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	28,867,775.38	29,322,106.44
经营活动现金流出小计		238,514,321.83	198,731,355.10
经营活动产生的现金流量净额		**13,426,860.72**	**42,186,361.27**
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		208,923.16	389,033.82
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	五、50	937,869.32	74,118,622.24
投资活动现金流入小计		1,146,792.48	74,507,656.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,023,386.44	10,321,287.42
投资支付的现金		325,000.00	125,000.00
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	五、50	-	73,250,000.00
投资活动现金流出小计		27,348,386.44	83,696,287.42
投资活动产生的现金流量净额		**-26,201,593.96**	**-9,188,631.36**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,764,000.00	21,476,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		144,000,000.00	152,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	5,150,000.00	210,000.00
筹资活动现金流入小计		150,914,000.00	173,686,000.00
偿还债务支付的现金		119,500,000.00	177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,792,493.41	4,511,734.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	6,836,079.05	3,496,256.78
筹资活动现金流出小计		129,128,572.46	185,007,991.01
筹资活动产生的现金流量净额		**21,785,427.54**	**-11,321,991.01**
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		**9,010,694.30**	**21,675,738.90**
加：期初现金及现金等价物余额		60,111,817.89	38,436,078.99
六、期末现金及现金等价物余额		**69,122,512.19**	**60,111,817.89**

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

2022年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	61,100,000.00				11,919,552.67				10,032,709.13	64,558,684.11	**147,610,945.91**	1,002,436.89	**148,613,382.80**
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	**61,100,000.00**	-	-	-	**11,919,552.67**	-	-	-	**10,032,709.13**	**64,558,684.11**	**147,610,945.91**	**1,002,436.89**	**148,613,382.80**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	**194,471.47**	-	-	-	**3,617,309.18**	**33,043,874.44**	**36,855,655.09**	**1,685,335.76**	**38,540,990.85**
（一）综合收益总额							-			36,661,183.62	**36,661,183.62**	-78,664.24	**36,582,519.38**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	194,471.47	-	-	-	-	-	**194,471.47**	1,764,000.00	**1,958,471.47**
1. 所有者投入的普通股											-	1,764,000.00	**1,764,000.00**
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					194,471.47						**194,471.47**		**194,471.47**
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,617,309.18	-3,617,309.18	-	-	-
1. 提取盈余公积									3,617,309.18	-3,617,309.18	-		-
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	**61,100,000.00**	-	-	-	**12,114,024.14**	-	-	-	**13,650,018.31**	**97,602,558.55**	**184,466,601.00**	**2,687,772.65**	**187,154,373.65**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-12

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：(盖)厦门路桥信息股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,589,318.72	41,048,199.63	**100,783,630.34**	1,443,456.47	**102,227,086.81**
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	**52,000,000.00**	-	-	-	**146,111.99**	-	-	-	**7,589,318.72**	**41,048,199.63**	**100,783,630.34**	**1,443,456.47**	**102,227,086.81**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**9,100,000.00**	-	-	-	**11,773,440.68**	-	-	-	**2,443,390.41**	**23,510,484.48**	**46,827,315.57**	**-441,019.58**	**46,386,295.99**
（一）综合收益总额							-			25,953,874.89	**25,953,874.89**	-441,019.58	**25,512,855.31**
（二）所有者投入和减少资本	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	-	-	**20,873,440.68**	-	**20,873,440.68**
1. 所有者投入的普通股	9,100,000.00				11,773,440.68						**20,873,440.68**		**20,873,440.68**
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,443,390.41	-2,443,390.41	-	-	-
1. 提取盈余公积									2,443,390.41	-2,443,390.41	-		-
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	**61,100,000.00**	-	-	-	**11,919,552.67**	-	-	-	**10,032,709.13**	**64,558,684.11**	**147,610,945.91**	**1,002,436.89**	**148,613,382.80**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-13

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		66,558,555.85	60,844,954.97	短期借款		103,732,309.68	48,052,800.00
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		2,176,022.60	733,973.50	应付票据		4,238,599.50	-
应收账款	十五、1	230,534,929.37	150,034,652.67	应付账款		75,896,294.39	45,537,796.47
应收款项融资				预收款项			
预付款项		6,662,937.82	2,488,393.81	合同负债		3,201,525.93	2,738,864.23
其他应收款	十五、2	14,396,504.87	6,917,862.07	应付职工薪酬		10,383,969.84	8,446,749.23
其中：应收利息				应交税费		7,366,417.29	4,326,195.97
应收股利				其他应付款		20,401,172.01	11,962,132.78
存货		31,404,426.30	21,185,755.28	其中：应付利息			
合同资产		4,794,484.61	10,412,103.61	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		1,448,723.79	1,742,252.99	一年内到期的非流动负债		2,205,387.72	1,552,181.47
其他流动资产		3,801,914.33	4,247.86	其他流动负债		11,237,069.08	6,368,413.59
流动资产合计		**361,788,499.54**	**254,364,196.76**	**流动负债合计**		**238,662,745.44**	**128,985,133.74**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款		-	31,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		1,153,624.36	2,602,348.16	其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	4,486,000.00	2,650,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		6,019,648.37	3,284,702.11
其他非流动金融资产		2,111,313.95	3,049,183.27	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		22,840,191.41	21,539,021.16	预计负债			
在建工程		345,570.18	391,538.62	递延收益		2,136,866.00	2,764,503.20
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		731,352.58	589,263.36
使用权资产		10,658,175.70	8,132,062.48	**非流动负债合计**		**8,887,866.95**	**37,638,468.67**
无形资产		16,060,973.17	5,524,664.55	**负债合计**		**247,550,612.39**	**166,623,602.41**
开发支出				**所有者权益：**			
商誉				股本		61,100,000.00	61,100,000.00
长期待摊费用		916,025.86	1,329,681.92	其他权益工具			
递延所得税资产		3,624,850.86	6,020,696.22	其中：优先股			
其他非流动资产		4,479,594.67	5,566,853.30	永续债			
非流动资产合计		**66,676,320.16**	**56,806,049.68**	资本公积		12,114,024.14	11,919,552.67
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		13,650,018.31	10,032,709.13
				未分配利润		94,050,164.86	61,494,382.23
				所有者权益合计		**180,914,207.31**	**144,546,644.03**
资产总计		**428,464,819.70**	**311,170,246.44**	**负债和所有者权益总计**		**428,464,819.70**	**311,170,246.44**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	272,920,162.46	189,513,434.11
减：营业成本	十五、4	168,581,278.82	102,647,131.70
税金及附加		1,213,131.80	757,082.63
销售费用		19,313,208.92	18,844,328.97
管理费用		16,273,957.27	15,567,965.47
研发费用		33,495,324.75	28,062,818.22
财务费用		2,879,872.05	4,330,143.93
其中：利息费用		3,009,958.77	4,452,418.67
利息收入		289,967.18	192,520.44
加：其他收益		10,510,512.35	8,655,870.00
投资收益（损失以"-"号填列）	十五、5	208,923.16	472,226.80
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）		-4,309,162.48	-1,331,585.18
资产减值损失（损失以"-"号填列）		1,149,972.70	-1,444,891.97
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**38,723,634.58**	**25,655,582.84**
加：营业外收入		13,937.11	15,171.73
减：营业外支出		168,634.52	133,005.16
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**38,568,937.17**	**25,537,749.41**
减：所得税费用		2,395,845.36	1,103,845.26
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**36,173,091.81**	**24,433,904.15**
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		36,173,091.81	24,433,904.15
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		**36,173,091.81**	**24,433,904.15**
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：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021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		222,073,185.85	215,146,055.72
收到的税费退还		523,728.22	165,308.57
收到其他与经营活动有关的现金		27,441,345.06	23,377,473.44
经营活动现金流入小计		250,038,259.13	238,688,837.73
购买商品、接受劳务支付的现金		119,047,024.19	77,073,566.85
支付给职工以及为职工支付的现金		82,154,858.25	86,464,939.49
支付的各项税费		6,434,317.18	4,704,489.49
支付其他与经营活动有关的现金		27,954,162.66	29,158,265.42
经营活动现金流出小计		235,590,362.28	197,401,261.25
经营活动产生的现金流量净额		**14,447,896.85**	**41,287,576.48**
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		208,923.16	389,033.82
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		937,869.32	74,118,622.24
投资活动现金流入小计		1,146,792.48	74,507,656.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,592,935.57	10,321,287.42
投资支付的现金		1,836,000.00	-
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		5,100,000.00	73,250,000.00
投资活动现金流出小计		26,528,935.57	83,571,287.42
投资活动产生的现金流量净额		**-25,382,143.09**	**-9,063,631.36**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	21,476,000.00
取得借款收到的现金		144,000,000.00	152,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	210,000.00
筹资活动现金流入小计		144,250,000.00	173,686,000.00
偿还债务支付的现金		119,500,000.00	177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,792,493.41	4,511,734.23
支付其他与筹资活动有关的现金		6,697,766.17	3,496,256.78
筹资活动现金流出小计		128,990,259.58	185,007,991.01
筹资活动产生的现金流量净额		**15,259,740.42**	**-11,321,991.01**
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		**4,325,494.18**	**20,901,954.11**
加：期初现金及现金等价物余额		57,940,539.98	37,038,585.87
六、期末现金及现金等价物余额		**62,266,034.16**	**57,940,539.98**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：元　　币种：人民币

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,100,000.00				11,919,552.67				10,032,709.13	61,494,382.23	**144,546,644.03**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**61,100,000.00**	-	-	-	**11,919,552.67**	-	-	-	**10,032,709.13**	**61,494,382.23**	**144,546,644.03**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	**194,471.47**	-	-	-	**3,617,309.18**	**32,555,782.63**	**36,367,563.28**
（一）综合收益总额							-			36,173,091.81	**36,173,091.81**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	194,471.47	-	-	-	-	-	**194,471.47**
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					194,471.47						**194,471.47**
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,617,309.18	-3,617,309.18	-
1. 提取盈余公积									3,617,309.18	-3,617,309.18	-
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	**61,100,000.00**	-	-	-	**12,114,024.14**	-	-	-	**13,650,018.31**	**94,050,164.86**	**180,914,207.31**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-17

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,589,318.72	39,503,868.49	**99,239,299.20**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**52,000,000.00**	-	-	-	**146,111.99**	-	-	-	**7,589,318.72**	**39,503,868.49**	**99,239,299.20**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**9,100,000.00**	-	-	-	**11,773,440.68**	-	-	-	**2,443,390.41**	**21,990,513.74**	**45,307,344.83**
（一）综合收益总额							-			24,433,904.15	**24,433,904.15**
（二）所有者投入和减少资本	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	-	-	**20,873,440.68**
1. 所有者投入的普通股	9,100,000.00				11,773,440.68						**20,873,440.68**
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,443,390.41	-2,443,390.41	-
1. 提取盈余公积									2,443,390.41	-2,443,390.41	-
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	**61,100,000.00**	-	-	-	**11,919,552.67**	-	-	-	**10,032,709.13**	**61,494,382.23**	**144,546,644.03**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-18

厦门路桥信息股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门路桥信息股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原厦门市路桥信息工程有限公司，成立于 2001 年 7 月 26 日，成立时的注册资本为 100.00 万元。

2015 年 8 月 16 日，公司股东会做出决议，同意以 2015 年 6 月 30 日为改制基准日，以经审计的净资产值折股，整体变更为股份有限公司。

2016 年 5 月 27 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。2016 年 6 月 15 日，公司股票在全国股票转让系统公开转让。

本公司历经多次增资扩股及变更，现有注册资本及股本为人民币 6,110.00 万元。

本公司总部的经营地址位于厦门市软件园三期诚毅大街 370 号 1801 单元、1802 单元、1803 单元、1804 单元，统一社会信用代码为 9135020070548149XE，法定代表人于征。证券简称：路桥信息，证券代码：837748。

公司主要业务为提供交通信息化解决方案，产品和服务覆盖轨道交通、静态交通、公路交通（包含公路和城市道路）等多交通应用场景，助力多层次综合交通体系的建立。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本年纳入合并范围的子公司合计 4 家，其中本年新增 1 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计

政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体

（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出

售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放

贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当

期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　银行承兑汇票

应收票据组合 2　商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2　应收其他客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　应收押金和保证金

其他应收款组合 4　应收备用金、代扣代缴员工款项

其他应收款组合 5　应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 6　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1　应收客户款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）

之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或

负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司对通用的原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价，为特定项目购进的原材料、库存商品领用时按照个别计价法转出，合同履约成本按成本项目归集，结转时采用个别计价法转出。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材

料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业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投资成本：

A.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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25.00	5.00	3.80
运营设备	平均年限法	3-8	-	12.50-33.33
电子设备及其他	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	8-10	5.00	9.5-11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可

使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	按各项目经营期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间收益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本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。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

22. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保

证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 按时点确认收入

A 软件开发及技术服务

本公司根据合同约定为客户提供软件开发或提供系统升级、维护等非一段时期内的技术服务，于成果提交并经客户验收合格后确认收入。

B 信息化产品及解决方案

信息化产品及解决方案，包括硬件产品、软件产品以及软硬件组合产品。本公司与客户签署产品销售合同，已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，对于无需公司负责安装调试的产品在客户签收后确认收入；对于需公司负责安装调试的产品，在安装调试完成并经客户验收后确认收入。

② 按时段确认收入

A 运维服务

本公司与客户签订的在一定期间内持续提供技术服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内分期确认。

B 轨道交通、隧道类智慧工地

本公司为客户提供的轨道交通、隧道类项目的施工安全监管建设，建设周期较长，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本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，采用产出法，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度确认收入。

③PPP 项目合同

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出确认预计负债。

④平台运营收入

公司通过 i 车位平台运营的停车缴费服务，公司并非主要责任人，公司采取已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的差额确认收入。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账

面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

25. 租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租

赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，本公司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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩

余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

融资租赁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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26. 重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主

要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

税　种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广东一路信息科技有限公司	25%
湖南一路信息科技有限公司	25%
厦门一路云智慧有限公司	25%
山西智慧停车投资运营有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 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、技术服务免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

①公司于 2022 年 11 月 17 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202235100197，有效期 3 年。公司自获得高新技术企业资格后在认定有效期内，按 15%征收企业所得税。

②根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号）第二条，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号公告)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019)13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司下

属企业厦门一路云智慧有限公司、广东一路信息科技有限公司、湖南一路信息科技有限公司、山西智慧停车投资运营有限公司适用上述政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	67,633,263.76	58,675,167.04
其他货币资金	5,791,770.12	4,341,065.84
合计	73,425,033.88	63,016,232.88

其他货币资金中保证金金额为 4,302,521.69 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种　类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,332,557.00	-	1,332,557.00	270,000.00	-	270,000.00
商业承兑汇票	937,184.00	93,718.40	843,465.60	478,323.20	14,349.70	463,973.50
合计	2,269,741.00	93,718.40	2,176,022.60	748,323.20	14,349.70	733,973.50

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,269,741.00	100.00	93,718.40	4.13	2,176,022.60
组合 1 银行承兑汇票	1,332,557.00	58.71	-	-	1,332,557.00
组合 2 商业承兑汇票	937,184.00	41.29	93,718.40	10.00	843,465.60
合计	2,269,741.00	100.00	93,718.40	4.13	2,176,022.60

（续上表）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	748,323.20	100.00	14,349.70	1.92	733,973.50
组合 1 银行承兑汇票	270,000.00	36.08	-	-	270,000.00
组合 2 商业承兑汇票	478,323.20	63.92	14,349.70	3.00	463,973.50
合计	748,323.20	100.00	14,349.70	1.92	733,973.50

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2022 年 12 月 31 日，按组合 2 商业承兑汇票计提坏账准备

名 称	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	937,184.00	93,718.40	10.00	478,323.20	14,349.70	3.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（4）本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	14,349.70	79,368.70	-	-	-	93,718.40

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	183,512,940.30	110,713,745.75
1 至 2 年	37,210,481.16	32,119,424.01
2 至 3 年	14,708,331.00	12,412,918.59
3 至 4 年	6,826,833.12	8,215,235.71
4 至 5 年	2,492,720.42	686,835.42
5 年以上	1,512,759.70	1,337,635.42
小计	246,264,065.70	165,485,794.90
减：坏账准备	19,088,455.12	15,010,660.11

账　龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	227,175,610.58	150,475,134.79

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	246,264,065.70	100.00	19,088,455.12	7.75	227,175,610.58
组合 2 应收其他客户款项	246,264,065.70	100.00	19,088,455.12	7.75	227,175,610.58
合计	246,264,065.70	100.00	19,088,455.12	7.75	227,175,610.58

（续上表）

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79
组合 2 应收其他客户款项	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79
合计	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2022 年 12 月 31 日，按组合 2 应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	183,512,940.30	5,505,388.21	3.00	110,713,745.75	3,321,412.37	3.00
1-2 年	37,210,481.16	3,721,048.12	10.00	32,119,424.01	3,211,942.40	10.00
2-3 年	14,708,331.00	2,941,666.20	20.00	12,412,918.59	2,482,583.72	20.00
3-4 年	6,826,833.12	3,413,416.56	50.00	8,215,235.71	4,107,617.86	50.00
4-5 年	2,492,720.42	1,994,176.33	80.00	686,835.42	549,468.34	80.00
5 年以上	1,512,759.70	1,512,759.70	100.00	1,337,635.42	1,337,635.42	100.00
合计	246,264,065.70	19,088,455.12	7.75	165,485,794.90	15,010,660.11	9.07

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回或收回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户款项	15,010,660.11	4,077,795.01	-	-	-	19,088,455.12

（4）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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门鹭城巴士集团有限公司	40,793,936.36	16.57	1,223,818.09
厦门轨道建设发展集团有限公司	24,450,415.46	9.93	733,512.46
中交瑞通路桥养护科技有限公司	8,701,056.95	3.53	293,126.71
厦门地铁创新科技有限公司	6,730,963.60	2.73	201,928.91
中铁十二局集团电气化工程有限公司	5,899,242.00	2.40	434,559.36
合计	86,575,614.37	35.16	2,886,945.53

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,389,657.75	93.67	2,073,882.55	82.36
1 至 2 年	157,299.62	2.31	125,177.05	4.97
2 至 3 年	67,443.27	0.99	60,499.55	2.40
3 年以上	207,015.70	3.03	258,713.30	10.27
合计	6,821,416.34	100.00	2,518,272.45	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门路桥工程设计院有限公司	1,412,452.78	20.71
华为云计算技术有限公司	1,358,490.57	19.92
厦门地铁创新科技有限公司	1,155,660.38	16.94
联通数字科技有限公司	380,000.00	5.57
普天轨道交通技术（上海）有限公司	328,247.00	4.81

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	4,634,850.73	67.95

5. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,312,756.30	6,917,913.13
合计	9,312,756.30	6,917,913.13

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	4,920,536.84	5,272,104.43
1 至 2 年	3,272,155.02	1,023,033.97
2 至 3 年	761,533.97	65,655.48
3 至 4 年	65,655.48	46,150.00
4 至 5 年	46,150.00	589,400.00
5 年以上	596,400.00	87,000.00
小计	9,662,431.31	7,083,343.88
减：坏账准备	349,675.01	165,430.75
合计	9,312,756.30	6,917,913.13

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,804,150.19	3,058,641.55
员工备用金及代垫款	16,439.35	23,449.94
应收已结束合作项目款	1,140,000.08	1,822,261.55
应退停车场租金	1,850,000.00	2,178,990.84
应退货款	800,000.00	-
应收其他款	51,841.69	-
小计	9,662,431.31	7,083,343.88
减：坏账准备	349,675.01	165,430.75

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	9,312,756.30	6,917,913.13

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,662,431.31	349,675.01	9,312,756.30
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	9,662,431.31	349,675.01	9,312,756.30

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,662,431.31	3.62	349,675.01	9,312,756.30	
组合 3 应收押金和保证金	5,804,150.19	-	-	5,804,150.19	
组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	16,439.35	-	-	16,439.35	
组合 6 应收其他款项	3,841,841.77	9.10	349,675.01	3,492,166.76	
合计	9,662,431.31	3.62	349,675.01	9,312,756.30	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,083,343.88	165,430.75	6,917,913.13
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,083,343.88	165,430.75	6,917,913.13

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	7,083,343.88	2.34	165,430.75	6,917,913.13	
组合 3 应收押金和保证金	3,058,641.55	-	-	3,058,641.55	
组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	23,449.94	-	-	23,449.94	
组合 6 应收其他款项	4,001,252.39	4.13	165,430.75	3,835,821.64	

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
合计	7,083,343.88	2.34	165,430.75	6,917,913.13	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他款项	165,430.75	184,244.26	-	-	-	349,675.01

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
云南步同科技有限公司	应退停车场租金	1,850,000.00	1 年以内；1-2 年	19.15	171,272.36
上海清映数字科技有限公司	应退货款	800,000.00	1 年以内	8.28	24,000.00
福州市优捷停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	631,126.11	1-2 年	6.53	63,112.61
厦门市公物采购招投标有限公司	押金及保证金	560,000.00	1 年以内；1-2 年	5.80	-
福建省高速公路信息科技有限公司	押金及保证金	526,000.00	1 年以内	5.44	-
合计		4,367,126.11		45.20	258,384.97

6. 存货

（1）存货分类

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,833,660.51	852,840.33	2,980,820.18	3,017,231.21	874,028.06	2,143,203.15
库存商品	3,716,633.06	510,955.32	3,205,677.74	2,771,393.58	587,904.78	2,183,488.80
发出商品	6,693,157.43	-	6,693,157.43	4,732,607.85	-	4,732,607.85
合同履约成本	18,587,951.10	-	18,587,951.10	12,429,146.64	-	12,429,146.64

项　目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合计	32,831,402.10	1,363,795.65	31,467,606.45	22,950,379.28	1,461,932.84	21,488,446.44

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	874,028.06	405,375.43	-	426,563.16	-	852,840.33
库存商品	587,904.78	129,373.10	-	206,322.56	-	510,955.32
合计	1,461,932.84	534,748.53	-	632,885.72	-	1,363,795.65

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	8,676,389.54	540,634.47	8,135,755.07	15,125,577.22	2,127,921.61	12,997,655.61
减：列示于其他非流动资产的合同资产	3,503,966.61	162,696.15	3,341,270.46	2,732,551.50	146,999.50	2,585,552.00
合计	5,172,422.93	377,938.32	4,794,484.61	12,393,025.72	1,980,922.11	10,412,103.61

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	8,676,389.54	100.00	540,634.47	6.23	8,135,755.07
未到期的质保金	8,676,389.54	100.00	540,634.47	6.23	8,135,755.07
合计	8,676,389.54	100.00	540,634.47	6.23	8,135,755.07

（续上表）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61
未到期的质保金	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61
合计	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61

（3）合同资产减值准备变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期的质保金	2,127,921.61	-1,587,287.14	-	-	-	540,634.47

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	1,463,918.88	1,760,774.01
减：减值准备	15,195.09	18,521.02
合计	1,448,723.79	1,742,252.99

9. 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	480,906.33	85,097.18
预付 IPO 中介费	3,783,490.54	-
预缴企业所得税	41.94	-
合计	4,264,438.81	85,097.18

10. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	331,958.24	3,325.94	328,632.30	993,339.68	9,977.82	983,361.86	
其中：未实现融资收益	635.78	-	635.78	4,442.38	-	4,442.38	

项　目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,297,454.15	23,738.30	2,273,715.85	3,396,846.73	35,607.44	3,361,239.29	
其中：未实现融资收益	76,375.05	-	76,375.05	163,897.07	-	163,897.07	
减：一年内到期的长期应收款	1,463,918.88	15,195.09	1,448,723.79	1,760,774.01	18,521.02	1,742,252.99	
合计	1,165,493.51	11,869.15	1,153,624.36	2,629,412.40	27,064.24	2,602,348.16	—

（2）按坏账计提方法分类披露

①截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,706,423.22	27,064.24	2,679,358.98
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,706,423.22	27,064.24	2,679,358.98

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	2,706,423.22	1.00	27,064.24	2,679,358.98	
1. 应收客户款项	2,706,423.22	1.00	27,064.24	2,679,358.98	
合计	2,706,423.22	1.00	27,064.24	2,679,358.98	

②截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,558,525.86	45,585.26	4,512,940.60
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,558,525.86	45,585.26	4,512,940.60

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60	
1. 应收客户款项	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60	
合计	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60	

（3）坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户款项	45,585.26	-18,521.02	-	-	-	27,064.24

11. 长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	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
二、联营企业						
宁德市城建智慧停车运营有限公司	247,705.62	325,000.00	-	128,200.92	-	-
中传一路（厦门）科技有限公司	6,307.94		-	-2,794.38	-	-
合计	254,013.56	325,000.00	-	125,406.54	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
宁德市城建智慧停车运营有限公司	-	-	-	700,906.54	-
中传一路（厦门）科技有限公司	-	-	-	3,513.56	-
合计	-	-	-	704,420.10	-

12. 其他非流动金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,111,313.95	3,049,183.27
其中：对合作车场的投资	2,111,313.95	3,049,183.27
合计	2,111,313.95	3,049,183.27

13. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	23,450,014.03	22,334,003.29
固定资产清理	-	-
合计	23,450,014.03	22,334,003.29

（2）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	运营设备	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	9,375,631.63	22,481,695.53	1,109,051.08	11,562,134.44	44,528,512.68
2.本期增加金额	-	2,497,528.17	353,442.48	4,916,081.30	7,767,051.95
（1）购置	-	2,497,528.17	353,442.48	-	2,850,970.65
（2）在建工程转入	-	-	-	4,916,081.30	4,916,081.30
3.本期减少金额	-	-	-	699,503.20	699,503.20
（1）处置或报废	-	-	-	699,503.20	699,503.20
4.2022 年 12 月 31 日	9,375,631.63	24,979,223.70	1,462,493.56	15,778,712.54	51,596,061.43
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	2,702,007.42	14,524,670.24	599,556.33	4,368,275.40	22,194,509.39
2.本期增加金额	356,311.56	2,932,498.99	98,348.08	3,263,882.58	6,651,041.21
（1）计提	356,311.56	2,932,498.99	98,348.08	3,263,882.58	6,651,041.21
3.本期减少金额	-	-	-	699,503.20	699,503.20
（1）处置或报废	-	-	-	699,503.20	699,503.20
4.2022 年 12 月 31 日	3,058,318.98	17,457,169.23	697,904.41	6,932,654.78	28,146,047.40
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 12 月	6,317,312.65	7,522,054.47	764,589.15	8,846,057.76	23,450,014.03

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	运营设备	合计
31 日账面价值					
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	6,673,624.21	7,957,025.29	509,494.75	7,193,859.04	22,334,003.29

14. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	345,570.18	391,538.62
工程物资	-	-
合计	345,570.18	391,538.62

（2）在建工程

①在建工程情况

项　目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运营设备	345,570.18		345,570.18	391,538.62	-	391,538.62

15. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	停车场场地	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 12 月 31 日	2,757,932.69	8,650,746.35	11,408,679.04
2.本期增加金额	1,896,320.03	4,622,744.20	6,519,064.23
3.本期减少金额	923,066.77	-	923,066.77
4.2022 年 12 月 31 日	3,731,185.95	13,273,490.55	17,004,676.50
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	1,073,852.04	2,202,764.52	3,276,616.56
2.本期增加金额	1,194,987.97	2,487,587.54	3,682,575.51
（1）计提	1,194,987.97	2,487,587.54	3,682,575.51
3.本期减少金额	923,066.77	-	923,066.77
4.2022 年 12 月 31 日	1,345,773.24	4,690,352.06	6,036,125.30
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

项　目	房屋及建筑物	停车场场地	合计
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	2,385,412.71	8,583,138.49	10,968,551.20
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	1,684,080.65	6,447,981.83	8,132,062.48

16. 无形资产

（1）无形资产情况

项　目	计算机软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	4,334,768.63	2,380,602.80	6,715,371.43
2.本期增加金额	9,721,860.40	15,197,600.62	24,919,461.02
（1）购置	9,721,860.40	-	9,721,860.40
（2）PPP 项目转入	-	15,197,600.62	15,197,600.62
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	14,056,629.03	17,578,203.42	31,634,832.45
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	1,099,476.28	91,230.60	1,190,706.88
2.本期增加金额	1,185,058.70	461,181.35	1,646,240.05
（1）计提	1,185,058.70	461,181.35	1,646,240.05
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	2,284,534.98	552,411.95	2,836,946.93
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	11,772,094.05	17,025,791.47	28,797,885.52
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	3,235,292.35	2,289,372.20	5,524,664.55

17. 长期待摊费用

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,076,606.02	134,254.40	451,338.46	-	759,521.96

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁停车场改造支出	253,075.90	-	96,572.00	-	156,503.90
合计	1,329,681.92	134,254.40	547,910.46	-	916,025.86

18. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,806,996.03	271,049.40	3,589,854.45	538,478.17
信用减值准备	19,387,106.65	2,905,699.82	15,087,397.54	2,261,000.40
内部交易未实现利润	2,159,069.85	323,860.48	-	-
可抵扣亏损	2,936,701.13	367,309.23	20,325,975.68	3,014,203.40
递延收益	254,421.26	38,163.19	344,217.02	51,632.55
未支付薪酬	197,826.96	29,674.04	799,682.00	119,952.30
使用权资产计入损益税会可抵扣差异	338,241.67	50,736.25	370,892.80	55,633.92
合计	27,080,363.55	3,986,492.41	40,518,019.49	6,040,900.74

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	269,240.21	148,628.28
可抵扣亏损	453,829.49	328,641.37
合计	723,069.70	477,269.65

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2025 年	65,787.72	65,787.72	
2026 年	262,853.65	262,853.65	
2027 年	125,188.12	-	
合计	453,829.49	328,641.37	

19. 其他非流动资产

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	3,503,966.61	2,732,551.50

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付购买软件款	1,138,324.21	2,981,301.30
小计	4,642,290.82	5,713,852.80
减：减值准备	162,696.15	146,999.50
合计	4,479,594.67	5,566,853.30

20. 短期借款

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	24,000,000.00	48,000,000.00
信用借款	79,500,000.00	-
短期借款应付利息	232,309.68	52,800.00
合计	103,732,309.68	48,052,800.00

说明：2022 年 12 月 31 日短期借款本金 10,350.00 万元，向兴业银行股份有限公司厦门分行借入 2,800.00 万元；向中国民生银行股份有限公司厦门分行借入 4,000.00 万元；向中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行借入 3,550.00 万元,其中 2,400.00 万元厦门市集美区融资担保有限公司提供连带责任保证担保。

21. 应付票据

种　类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,238,599.50	-

22. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	54,989,310.02	29,765,612.07
应付劳务费	13,737,858.04	11,300,854.44
应付费用及服务类款项	4,602,679.02	2,334,145.22
应付工程款	1,939,055.51	2,467,597.86
应付软件款	2,124,659.66	-
合计	77,393,562.25	45,868,209.59

（2）期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
青岛博宁福田智能交通科技发展有限公司	1,614,028.58	尚未结算

23. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	3,201,525.93	2,778,887.11

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,516,367.71	80,265,586.72	78,312,994.11	10,468,960.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,790,553.10	4,790,553.10	-
三、辞退福利	-	70,253.15	70,253.15	-
合计	8,516,367.71	85,126,392.97	83,173,800.36	10,468,960.32

（2）短期薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,654,873.70	68,437,470.49	66,424,902.14	9,667,442.05
二、职工福利费	-	216,086.15	216,086.15	-
三、社会保险费	-	1,793,044.63	1,793,044.63	-
其中：医疗保险费	-	1,562,442.70	1,562,442.70	-
工伤保险费	-	49,491.14	49,491.14	-
生育保险费	-	181,110.79	181,110.79	-
四、住房公积金	521,387.40	6,468,592.08	6,434,717.20	555,262.28
五、工会经费和职工教育经费	174,759.30	1,283,017.22	1,354,112.63	103,663.89
六、劳务派遣	165,347.31	2,067,376.15	2,090,131.36	142,592.10
合计	8,516,367.71	80,265,586.72	78,312,994.11	10,468,960.32

（3）设定提存计划列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	3,687,698.60	3,687,698.60	-
2.失业保险费	-	91,141.78	91,141.78	-
3.企业年金缴费	-	1,011,712.72	1,011,712.72	-
合计	-	4,790,553.10	4,790,553.10	-

25. 应交税费

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	6,330,627.63	3,693,964.84
企业所得税	42,617.77	105,633.06
个人所得税	238,055.30	139,643.55
城市维护建设税	439,607.56	266,754.39
教育费附加	188,338.18	114,323.32
地方教育附加	125,558.79	76,172.03
房产税	40,478.32	40,478.32
城镇土地使用税	591.54	591.54
印花税	2,405.71	-
其他税种	8,500.00	-
合计	7,416,780.80	4,437,561.05

26. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	21,575,428.52	8,765,437.85
合计	21,575,428.52	8,765,437.85

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提费用款	566,861.83	555,380.34
押金、保证金	938,935.75	193,646.00
应付代收停车费	14,966,326.64	7,281,473.30
非金融机构借款及利息	4,902,341.11	-
其他	200,963.19	734,938.21
合计	21,575,428.52	8,765,437.85

27. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,336,633.13	1,517,134.24

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付长期借款利息	-	35,047.23
合计	2,336,633.13	1,552,181.47

28. 其他流动负债

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	11,257,049.66	6,391,380.61

29. 长期借款

（1）长期借款分类

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	-	31,000,000.00
长期借款利息	-	35,047.23
小计	-	31,035,047.23
减：一年内到期的长期借款	-	35,047.23
合计	-	31,000,000.00

30. 租赁负债

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	9,469,258.66	5,421,563.26
减：未确认融资费用	976,481.91	619,726.91
小计	8,492,776.75	4,801,836.35
减：一年内到期的租赁负债	2,336,633.13	1,517,134.24
合计	6,156,143.62	3,284,702.11

31. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,764,503.20	-	627,637.20	2,136,866.00	与资产相关

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
智慧轨道协同攻关和体验推广中心 V1.0	980,286.20	-	-	217,841.40	-	762,444.80	与资产相关

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
基于前端计算盒的人车物智能协同视觉分析产业链及其应用	1,439,999.98	-	-	320,000.04	-	1,119,999.94	与资产相关
充换电设施建设补贴	344,217.02	-	-	89,795.76	-	254,421.26	与资产相关
合计	2,764,503.20	-	-	627,637.20	-	2,136,866.00	

32. 其他非流动负债

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
车场合作款	731,352.58	589,263.36

33. 股本

项　目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、一）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,100,000.00	-	-	-	-	-	61,100,000.00

34. 资本公积

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	11,919,552.67	-	-	11,919,552.67
其他资本公积	-	194,471.47	-	194,471.47
合计	11,919,552.67	194,471.47	-	12,114,024.14

说明：其他资本公积本期增加系公司对 4 名员工实施股权激励计划，共计 222,198.00 股，授予价格为 2.42 元/股，授予日权益工具公允价值为 9.13 元/股，约定服务期限为 46 个月，本期应确认分摊股权激励费用和资本公积 194,471.47 元。

35. 盈余公积

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,032,709.13	3,617,309.18	-	13,650,018.31

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

36. 未分配利润

项　目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	64,558,684.11	41,048,199.63

项　目	2022 年度	2021 年度
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	64,558,684.11	41,048,199.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,661,183.62	25,953,874.89
减：提取法定盈余公积	3,617,309.18	2,443,390.41
期末未分配利润	97,602,558.55	64,558,684.11

37. 营业收入及营业成本

项　目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,234,371.66	180,462,411.40	192,387,715.72	103,035,416.92

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项　目	2022 年度	2021 年度
交通信息化	286,234,371.66	192,387,715.72

38. 税金及附加

项　目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	561,922.33	343,037.15
教育费附加	240,785.46	142,201.19
地方教育附加	160,187.10	90,628.03
房产税	80,956.64	80,956.64
城镇土地使用税	1,183.08	1,183.08
印花税	151,099.45	104,811.90
水利建设专项资金	801.16	168.86
其他税种	23,958.13	-
合计	1,220,893.35	762,986.85

39. 销售费用

项　目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	16,276,185.65	15,727,325.06
租赁费	775,569.37	956,316.78
投标费用	760,321.75	811,482.49
差旅费	651,896.35	571,483.32
业务招待费	302,480.49	285,864.20
业务推广费	286,036.20	169,998.94

项　目	2022 年度	2021 年度
办公费	272,636.61	255,001.66
物流快递费	187,982.60	201,913.79
折旧与摊销	48,766.82	48,539.05
其他	99,534.43	101,930.79
合计	19,661,410.27	19,129,856.08

40. 管理费用

项　目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,018,302.82	9,905,301.26
股份支付	114,872.29	-
办公费	1,493,297.24	1,688,913.37
折旧与摊销	1,356,633.60	1,252,347.24
中介费用	991,166.25	669,546.63
房租物业费	895,916.21	917,771.93
差旅费	542,833.70	715,515.85
业务招待费	121,803.94	90,052.00
残障金	134,638.52	121,277.72
环境治理费	101,886.80	88,833.03
交通费	67,086.33	71,222.02
党建经费支出	35,199.28	48,641.92
其他	344,092.08	622,978.16
合计	17,217,729.06	16,192,401.13

41. 研发费用

项　目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	22,650,709.32	22,572,348.55
股份支付	79,599.18	-
材料投入	256,129.90	787,474.07
折旧与摊销	3,183,131.50	2,942,584.15
委外开发费用	5,125,270.99	707,547.11
其他	2,200,483.86	1,052,864.34
合计	33,495,324.75	28,062,818.22

42. 财务费用

项　目	2022 年度	2021 年度
利息支出	3,019,299.20	4,452,418.67
其中：租赁负债利息支出	224,464.68	217,038.53
减：利息收入	295,606.41	198,752.18
利息净支出	2,723,692.79	4,253,666.49
银行手续费	166,915.36	73,091.30
其他	350.00	-
合　计	2,890,958.15	4,326,757.79

43. 其他收益

项　目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	10,414,773.26	8,629,000.37	
其中：与递延收益相关的政府补助	627,637.20	240,096.80	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	9,787,136.06	8,388,903.57	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	110,150.33	32,482.63	
其中：个税扣缴税款手续费	96,248.86	32,482.63	
进项税加计扣除	13,901.47	-	
合计	10,524,923.59	8,661,483.00	

44. 投资收益

项　目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	125,406.54	-294,145.06
停车场合作项目收益	208,923.16	361,363.18
理财产品收益	-	110,863.62
合计	334,329.70	178,081.74

45. 信用减值损失

项　目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	-79,368.70	-14,349.70
应收账款坏账损失	-4,077,795.01	-1,256,891.04
其他应收款坏账损失	-184,244.26	-135,078.82
长期应收款坏账损失	18,521.02	18,521.02
合计	-4,322,886.95	-1,387,798.54

46. 资产减值损失

项　目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-534,748.53	-431,630.72
合同资产减值损失	1,587,287.14	-1,011,380.10
合计	1,052,538.61	-1,443,010.82

47. 营业外收入

项　目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,160.87	15,171.73	14,160.87

48. 营业外支出

项　目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	60,816.19	-
公益性捐赠支出	168,000.00	-	168,000.00
滞纳金、罚款	834.52	-	834.52
其他	51.07	72,188.97	51.07
合计	168,885.59	133,005.16	168,885.59

49. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	82,897.20	169,382.63
递延所得税费用	2,054,408.33	1,086,162.74
合计	2,137,305.53	1,255,545.37

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年度	2021 年度
利润总额	38,719,824.91	26,768,400.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,807,973.74	4,015,260.08
子公司适用不同税率的影响	-287,073.15	-190,464.94
调整以前期间所得税的影响	-77,979.88	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,330.00	112,922.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-32,050.23	75,559.95

项　目	2022 年度	2021 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,450.01	83,627.64
研发费用加计扣除	-3,361,344.96	-2,841,360.34
所得税费用	2,137,305.53	1,255,545.37

50. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度
政府补助款	9,373,558.17	10,260,695.00
收回押金及保证金	8,422,918.32	10,048,313.89
代收运营车场停车费净额	7,684,853.34	-
收回员工备用金及其他	1,987,610.65	1,518,453.31
合计	27,468,940.48	21,827,462.20

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度
付现费用支出	15,049,476.41	9,628,995.43
支付的押金及保证金	11,813,184.49	11,907,337.97
员工备用金及其他	2,005,114.48	580,315.43
支付代收运营停车场净额	-	7,205,457.61
合计	28,867,775.38	29,322,106.44

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度
理财产品赎回	-	73,250,000.00
收回停车场投资合作款	937,869.32	868,622.24
合计	937,869.32	74,118,622.24

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度
购买理财产品支出	-	73,250,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度
收到合作方停车场投资合作款	250,000.00	210,000.00
非金融机构借款	4,900,000.00	-

项　目	2022 年度	2021 年度
合计	5,150,000.00	210,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债的本金和利息	3,052,588.51	3,166,078.10
支付发行股票中介费	3,783,490.54	330,178.68
合计	6,836,079.05	3,496,256.78

51. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,582,519.38	25,512,855.31
加：资产减值准备	-1,052,538.61	1,443,010.82
信用减值损失	4,322,886.95	1,387,798.54
固定资产折旧	6,651,041.21	6,236,404.33
使用权资产折旧	3,682,575.51	3,276,616.56
无形资产摊销	1,646,240.05	-
长期待摊费用摊销	547,910.46	956,747.96
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）	-	60,816.19
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	3,019,299.20	4,452,418.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-334,329.70	-178,081.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,054,408.33	1,086,162.74
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）	-9,881,022.82	4,130,899.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-85,227,592.83	10,751,585.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	51,415,463.59	-17,421,044.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,426,860.72	42,186,361.27
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	-	-

补充资料	2022 年度	2021 年度
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	69,122,512.19	60,111,817.89
减：现金的期初余额	60,111,817.89	38,436,078.99
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	9,010,694.30	21,675,738.90

（2）现金和现金等价物构成情况

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	69,122,512.19	60,111,817.89
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	67,633,263.76	58,675,167.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,489,248.43	1,436,650.85
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	69,122,512.19	60,111,817.89

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	4,302,521.69	保函保证金、票据保证金

53. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
智慧轨道协同攻关和体验推广中心 V1.0	762,444.80	递延收益	217,841.40	1,052,900.00	其他收益
基于前端计算盒的人车物智能协同视觉分析产业链及其应用	1,119,999.94	递延收益	320,000.04	400,000.00	其他收益
充换电设施建设补贴	254,421.26	递延收益	89,795.76	351,700.00	其他收益
合计	2,136,866.00		627,637.20	1,804,600.00	

（2）与收益相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
企业上市扶持资金	-	不适用	3,000,000.00	-	其他收益
厦门市科学技术局企业研发费用补助	-	不适用	500,000.00	2,446,900.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会公共服务项目专项配套资金	-	不适用	900,000.00	1,200,000.00	其他收益
上市辅导备案补助	-	不适用	2,000,000.00	-	其他收益
厦门市产业转型升级专项资金（人工智能）	-	不适用	-	1,366,400.00	其他收益
厦门市集美区、厦门市火炬高新区关于鼓励软件和信息服务业发展奖励	-	不适用	423,263.00	739,416.00	其他收益
厦门火炬高新区推动数字经济发展奖励	-	不适用	700,000.00	-	其他收益
增值税软件产品即征即退	-	不适用	523,728.22	165,308.57	其他收益
福建省科学技术厅新型研发机构购买科研仪器设备补助	-	不适用	358,300.00	328,300.00	其他收益
厦门市科学技术局新型研发机构购买科研仪器设备补助	-	不适用	358,300.00	328,300.00	其他收益
厦门市工业和信息化局厦门市软件和信息服务业发展专项资金	-	不适用	-	608,400.00	其他收益
厦门市集美区工信局三高企业扶持	-	不适用	500,000.00	-	其他收益
大数据产业发展试点示范项目奖励	-	不适用	-	500,000.00	其他收益
厦门市科学技术局技术交易成果转化奖励金	-	不适用	245,893.00	200,305.00	其他收益
新三板基础层调整进入创新层奖励	-	不适用	-	400,000.00	其他收益
厦门市集美区贷款贴息补助	-	不适用	-	232,500.00	财务费用
稳岗补贴	-	不适用	167,723.34		其他收益
华为云服务补贴	-	不适用		69,800.00	其他收益
厦门市社会保险中心一次性扩岗补贴	-	不适用	40,500.00	-	其他收益
厦门市集美区工信局纾困增产留才奖励	-	不适用	34,592.50	-	其他收益
厦门市工业和信息化局展位费补助	-	不适用	27,796.00	-	其他收益
厦门市工业和信息化局开拓国内市场专项资金奖励	-	不适用	-	20,301.00	其他收益

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
厦门市商务局服务贸易和服务外包资金补助	-	不适用	-	9,400.00	其他收益
企业自主招工招才奖励金	-	不适用	6,500.00	-	其他收益
厦门市存量企业扶持资金	-	不适用	-	5,613.00	其他收益
中西部脱贫人员跨省务工奖励	-	不适用	540.00	460.00	其他收益
合计			9,787,136.06	8,621,403.57	

54. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	796,813.14
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	54,000.00
租赁负债的利息费用	224,464.68
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	3,590,668.51
售后租回交易产生的相关损益	-

（2）本公司作为出租人

①融资租赁

A.与融资租赁相关的当期损益

项　目	2022 年度金额
销售损益	-
租赁投资净额的融资收益	3,806.60
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	-

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年　度	金额
2023 年	331,958.32

年　度	金额
2024 年	-
2025 年	-
2026 年	-
2027 年	-
2027 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	-
其中：1 年以内（含 1 年）	-
1-2 年	-
2-3 年	-
3 年以上	-

C.未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项　目	2022 年 12 月 31 日金额
未折现租赁收款额	331,958.32
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	635.70
加：未担保余值的现值	-
租赁投资净额	331,322.62

六、合并范围的变更

1. 新设子公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	成立时间	注册资本（万元）	持股比例(%)	
			直接	间接
山西智慧停车投资运营有限公司	2022 年 1 月 26 日	360.00	51.00	-

七、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	
厦门一路云智慧有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	软件和信息技术服务	100.00	-	设立
湖南一路信息科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	软件和信息技术服务	55.00	-	设立
广东一路信息科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	软件和信息技术服务	-	51.00	设立

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	
山西智慧停车投资运营有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市	软件和信息技术服务	51.00	-	设立

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	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	704,420.10	254,013.56
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
——净利润	125,406.54	-294,145.06
——其他综合收益	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本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。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

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，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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：

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。

违约损失率是指本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；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 35.16 %（比较期：28.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 45.20%（比较：63.83%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项　目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	103,732,309.68	-	-	-	103,732,309.68
应付票据	4,238,599.50	-	-	-	4,238,599.50
应付账款	77,393,562.25	-	-	-	77,393,562.25
其他应付款	21,575,428.52	-	-	-	21,575,428.52
一年内到期的其他非流动负债	2,336,633.13	-	-	-	2,336,633.13
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	-	1,923,356.46	1,024,839.42	3,207,947.74	6,156,143.62
合计	209,276,533.08	1,923,356.46	1,024,839.42	3,207,947.74	215,432,676.70

（续上表）

项　目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	48,052,800.00	-	-	-	48,052,800.00
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	45,868,209.59	-	-	-	45,868,209.59
其他应付款	8,765,437.85	-	-	-	8,765,437.85
一年内到期的其他非流动负债	1,552,181.47	-	-	-	1,552,181.47
长期借款	-	31,000,000.00	-	-	31,000,000.00
租赁负债	1,252,144.74	507,493.74	288,605.82	1,236,457.81	3,284,702.11
合计	105,490,773.65	31,507,493.74	288,605.82	1,236,457.81	138,523,331.02

3. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2022 年 12 月 31 日为止，公司借款利率均为固定利率，在其他风险变量保持不变的情况下，浮动利率对公司当年净利率无影响。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	-	-	2,111,313.95	2,111,313.95
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门信息集团有限公司	厦门市	软件和信息技术开发	160,982.60	32.55	32.55

①本公司的母公司情况的说明：厦门信息集团有限公司直接持有本公司 1,989.00 万股股权，占公司总股本的 32.55%。

此外，厦门信息集团有限公司还通过厦门信诚通创业投资有限公司间接控制公司 632.41 万股股权，占公司总股本的 10.35%。综上：厦门信息集团有限公司合计持有公司 42.90%的股权，为公司的控股股东。

②本公司最终控制方：厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁德市城建智慧停车运营有限公司	联营企业，公司子公司湖南一路持有 45%的股份
中传一路（厦门）科技有限公司	联营企业，公司子公司厦门一路持有 40%的股份

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
厦门信息集团有限公司	控股股东
厦门信息集团新业园科技服务有限公司	同一控股股东
厦门信息集团建设开发有限公司	同一控股股东
厦门信息港建设发展股份有限公司	同一控股股东
厦门市路桥管理有限公司	公司重要股东关联企业
厦门市路桥广告有限公司	公司重要股东关联企业
厦门公交集团有限公司	董监高关联
厦门体育产业集团有限责任公司	公司重要股东关联企业
厦门市路桥东孚高速加油加气有限公司	公司重要股东关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门体育产业集团场馆运营有限公司	公司重要股东关联企业
厦门卫星定位应用股份有限公司	同一控股股东
厦门路桥交通能源发展有限公司	公司重要股东关联企业
厦门市高速公路建设开发有限公司	公司重要股东
厦门路桥建设集团有限公司	公司重要股东关联企业
厦门科技馆管理有限公司	公司重要股东关联企业
厦门体育产业集团赛事运营有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥工程设计院有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	公司重要股东关联企业
厦门航天信息有限公司	控股股东下属企业联营公司
厦门数字证书管理有限公司	控股股东下属企业联营公司
厦门翔业集团有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥百城交通工程有限公司	公司重要股东关联企业
南安路桥矿产投资开发有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥建设集团工程有限公司	公司重要股东关联企业
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	公司重要股东关联企业
厦门百城金安高速公路有限公司	公司重要股东关联企业
厦门体育产业集团环东文旅运营有限公司	公司重要股东关联企业
厦门易通卡运营有限责任公司	控股股东下属企业联营公司
厦门信息集团酒店运营有限公司	同一控股股东
厦门创新软件园管理有限公司	同一控股股东
厦门微信软件有限公司	同一控股股东
厦门市民数据服务股份有限公司	控股股东联营企业

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
厦门信息港建设发展股份有限公司	服务	1,415,094.34	-
厦门路桥百城交通工程有限公司	服务	533,220.32	-
厦门市民数据服务股份有限公司	服务	518,867.92	-
厦门信息集团新业园科技服务有限公司	物业、水电	442,738.44	427,484.95
厦门微信软件有限公司	服务	204,984.21	48,128.98

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
厦门信息集团有限公司	停车服务	8,095.23	-
中传一路（厦门）科技有限公司	采购商品	-	622,300.87
厦门航天信息有限公司	服务	-	280.00
厦门数字证书管理有限公司	服务	-	350.00

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
厦门市路桥管理有限公司	销售商品或技术服务	7,824,405.27	8,583,811.69
厦门百城金安高速公路有限公司	销售商品或技术服务	5,668,379.60	-
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	销售商品或技术服务	5,542,577.16	158,494.04
厦门信息集团建设开发有限公司	销售商品或技术服务	2,829,806.68	3,656,870.55
厦门科技馆管理有限公司	销售商品或技术服务	2,568,106.79	1,842,452.83
厦门信息集团有限公司	销售商品或技术服务	1,655,890.65	1,199,059.63
厦门翔业集团有限公司	销售商品或技术服务	767,034.39	-
厦门路桥建设集团有限公司	销售商品或技术服务	653,948.92	3,458,693.27
厦门路桥百城交通工程有限公司	销售商品或技术服务	1,364,605.90	-
厦门创新软件园管理有限公司	销售商品或技术服务	339,275.80	4,014,541.26
宁德市城建智慧停车运营有限公司	销售商品或技术服务	319,476.67	638,898.35
厦门市高速公路建设开发有限公司	销售商品或技术服务	205,140.00	242,175.60
厦门市路桥广告有限公司	销售商品或技术服务	127,358.51	158,018.85
厦门路桥交通能源发展有限公司	销售商品或技术服务	85,828.68	-
厦门体育产业集团有限责任公司	销售商品或技术服务	52,462.35	195,748.65
南安路桥矿产投资开发有限公司	销售商品或技术服务	33,564.22	-
厦门路桥建设集团工程有限公司	销售商品或技术服务	23,044.26	-
厦门市路桥东孚高速加油加气有限公司	销售商品或技术服务	18,965.98	-
厦门信息港建设发展股份有限公司	销售商品或技术服务	16,981.12	24,528.30
厦门体育产业集团赛事运营有限公司	销售商品或技术服务	-	1,332,084.45
厦门路桥建设集团新能源科	销售商品或技术服务	-	1,122,130.28

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
技有限公司			
厦门公交集团有限公司	销售商品或技术服务	-	490,566.03
厦门市民数据服务股份有限公司	销售商品或技术服务	-	94,339.63
厦门信息集团酒店运营有限公司	销售商品或技术服务	-	13,662.39
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	销售商品或技术服务	-	1,241.78
厦门信息集团有限公司	线上运营服务费	153,066.98	-
厦门体育产业集团赛事运营有限公司	线上运营服务费	33,404.58	97,578.76
厦门信息集团建设开发有限公司	线上运营服务费	41,136.94	84,712.03
厦门创新软件园管理有限公司	线上运营服务费	57,279.76	16,798.44
宁德市城建智慧停车运营有限公司	线上运营服务费	10,192.51	40,250.56

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门信息集团有限公司	房屋及建筑物	38,462.86	-	344,760.74	30,763.87	154,238.26
厦门创新软件园管理有限公司	停车场场地	-	-	136,337.61	25,495.07	727,059.95
厦门卫星定位应用股份有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	-
厦门路桥交通能源发展有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	-

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门信息集团有限公司	房屋及建筑物	38,196.91	-	338,051.14	34,191.66	1,275,801.09
厦门创新软件园管理有限公司	停车场场地	-	-	-	-	-
厦门卫星定位应用股份有限公司	房屋及建筑物	72,093.23	-	-	-	-
厦门路桥交通能源发展有限公司	房屋及建筑物	19,528.30	-	-	-	-

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门信息集团有限公司	80,000,000.00	2020/7/1	见说明 1	否

说明 1：保证期间按办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。

（4）关键管理人员报酬

项 目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	3,595,078.40	3,276,547.53

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门路桥建设集团有限公司	4,773,331.06	428,333.11	4,603,708.09	170,070.67
应收账款	厦门市路桥管理有限公司	4,446,830.17	133,404.91	4,579,042.80	137,371.28
应收账款	厦门路桥建设集团养护工程有限公司	3,927,819.10	117,834.57	103,446.23	3,103.39
应收账款	厦门百城金安高速公路	3,918,838.17	117,565.15	-	-

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
应收账款	厦门路桥百城交通工程有限公司	3,669,032.27	263,204.97	-	-
应收账款	厦门创新软件园管理有限公司	2,102,898.03	185,115.54	1,786,098.03	53,582.94
应收账款	厦门路桥工程设计院有限公司	2,049,137.63	398,110.78	4,619,527.63	453,751.04
应收账款	厦门科技馆管理有限公司	1,273,385.40	38,201.56	1,953,000.00	58,590.00
应收账款	厦门体育产业集团赛事运营有限公司	1,009,347.33	100,934.73	1,009,347.33	30,280.42
应收账款	厦门翔业集团有限公司	750,357.00	22,510.71	-	-
应收账款	厦门信息集团有限公司	699,242.01	20,977.26	35,464.08	1,063.92
应收账款	厦门市高速公路建设开发有限公司	491,335.64	40,240.70	250,772.83	7,523.18
应收账款	厦门路桥交通能源发展有限公司	139,060.25	8,452.73	206,913.80	6,207.41
应收账款	厦门市路桥广告有限公司	135,000.00	4,050.00	39,000.00	1,170.00
应收账款	厦门信息集团建设开发有限公司	116,973.09	3,509.19	94,473.10	2,834.19
应收账款	厦门公交集团有限公司	26,000.00	2,600.00	-	-
应收账款	厦门体育产业集团场馆运营有限公司	22,100.00	4,420.00	-	-
应收账款	厦门路桥建设集团工程有限公司	13,020.00	390.60	-	-
应收账款	厦门体育产业集团有限责任公司	9,999.98	300.00	20,000.00	600.00
应收账款	南安路桥矿产投资开发有限公司	3,658.50	109.76	-	-
应收账款	厦门市路桥东孚高速加油加气有限公司	2,460.00	73.80	-	-
应收账款	宁德市城建智慧停车运营有限公司	-	-	442,128.17	13,263.85
合同资产	厦门公交集团有限公司	214,400.00	42,880.00	240,400.00	22,220.00
合同资产	厦门路桥建设集团养护工程有限公司	177,909.20	5,337.28	10,197.17	795.76
合同资产	厦门路桥工程设计院有限公司	118,250.37	23,650.074	118,250.37	11,825.04
合同资产	厦门翔业集团有限公司	83,373.00	2,501.19	-	-
合同资产	厦门信息集团建设开发有限公司	54,750.00	10,950.00	87,796.00	10,804.60
合同资产	厦门体育产业集团赛事	31,033.71	3,103.37	53,109.56	1,593.29

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	运营有限公司				
合同资产	厦门市高速公路建设开发有限公司	11,180.13	335.40	28,140.34	3,384.31
合同资产	厦门路桥交通能源发展有限公司	3,300.00	99.00	-	-
合同资产	厦门科技馆管理有限公司	-	-	60,597.82	6,059.78
合同资产	厦门路桥建设集团有限公司	-	-	320,500.72	46,064.14
合同资产	厦门信息集团酒店运营有限公司	-	-	446.76	13.40
合同资产	厦门市路桥管理有限公司	-	-	195,677.49	17,277.76
合同资产	厦门体育产业集团场馆运营有限公司	-	-	22,100.00	2,210.00
其他非流动资产	厦门百城金安高速公路有限公司	232,547.64	6,976.43	-	-
其他非流动资产	厦门信息集团建设开发有限公司	145,051.68	5,089.77	-	-
其他非流动资产	厦门科技馆管理有限公司	105,180.00	3,155.40	-	-
其他非流动资产	厦门路桥百城交通工程有限公司	86,991.57	6,788.16	-	-
预付款项	厦门路桥工程设计院有限公司	1,412,452.78	-	-	-
预付款项	厦门路桥建设集团有限公司	36.00	-	36.00	-
其他应收款	厦门公交集团有限公司	300,000.00	-	-	-
其他应收款	厦门易通卡运营有限责任公司	21,200.00	-	-	-
其他应收款	厦门信息集团新业园科技服务有限公司	10,000.00	-	10,000.00	-
其他应收款	厦门信息集团有限公司	2,900.00	-	730.00	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	厦门信息港建设发展股份有限公司	1,413,716.81	-
应付账款	厦门市民数据服务股份有限公司	534,433.96	-
应付账款	厦门路桥百城交通工程有限公司	533,220.32	-
应付账款	厦门创新软件园管理有限公司	71,033.62	-
应付账款	厦门信息集团有限公司	14,117.84	95,049.28

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同负债	厦门体育产业集团环东文旅运营有限公司	83.66	-
其他应付款	厦门信息集团有限公司	4,746,990.78	2,689,196.03
其他应付款	厦门创新软件园管理有限公司	4,428,293.86	3,500.00
其他应付款	厦门信息集团建设开发有限公司	1,873,808.55	71,005.43
其他应付款	厦门科技馆管理有限公司	651,168.80	-
其他应付款	厦门路桥建设集团工程有限公司	5,492.38	-
其他应付款	于征	49,000.00	69,000.00
其他应付款	魏聪	500.00	-

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	222,198.00 股	-

2. 以权益结算的股份支付情况

	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	发行底价	-
可行权权益工具数量的确定依据	期末股权激励授予数量扣除预计不可行权数量	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	194,471.47	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	194,471.47	-

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 27 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	186,556,142.84	110,164,656.99
1 至 2 年	37,531,361.71	32,246,459.05
2 至 3 年	14,708,331.00	12,381,418.59
3 至 4 年	6,795,333.12	8,119,083.83
4 至 5 年	2,396,568.54	672,635.42
5 年以上	1,440,239.70	1,279,315.42
小计	249,427,976.91	164,863,569.30
减：坏账准备	18,893,047.54	14,828,916.63
合计	230,534,929.37	150,034,652.67

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	249,427,976.91	100.00	18,893,047.54	7.57	230,534,929.37
组合 1 应收合并范围内关联方款项	4,255,770.50	1.71	-	-	4,255,770.50
组合 2 应收其他客户款项	245,172,206.41	98.29	18,893,047.54	7.71	226,279,158.87
合计	249,427,976.91	100.00	18,893,047.54	7.57	230,534,929.37

（续上表）

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	164,863,569.30	100.00	14,828,916.63	8.99	150,034,652.67
组合 1 应收合并范围内关联方款项	1,130,729.92	0.69	-	-	1,130,729.92
组合 2 应收其他客户款项	163,732,839.38	99.31	14,828,916.63	9.06	148,903,922.75
合计	164,863,569.30	100.00	14,828,916.63	8.99	150,034,652.67

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日，按组合 2 应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	182,670,759.34	5,480,122.78	3.00	109,319,591.01	3,279,587.72	3.00
1-2 年	37,160,974.71	3,716,097.47	10.00	31,960,795.11	3,196,079.51	10.00
2-3 年	14,708,331.00	2,941,666.20	20.00	12,381,418.59	2,476,283.72	20.00
3-4 年	6,795,333.12	3,397,666.56	50.00	8,119,083.83	4,059,541.92	50.00
4-5 年	2,396,568.54	1,917,254.83	80.00	672,635.42	538,108.34	80.00
5 年以上	1,440,239.70	1,440,239.70	100.00	1,279,315.42	1,279,315.42	100.00
合计	245,172,206.41	18,893,047.54	7.71	163,732,839.38	14,828,916.63	9.06

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户款项	14,828,916.63	4,064,130.91	-	-	-	18,893,047.54

（4）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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门鹭城巴士集团有限公司	40,793,936.36	16.35	1,223,818.09
厦门轨道建设发展集团有限公司	24,450,415.46	9.80	733,512.46

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
中交瑞通路桥养护科技有限公司	8,701,056.95	3.49	293,126.71
厦门地铁创新科技有限公司	6,730,963.60	2.70	201,928.91
中铁十二局集团电气化工程有限公司	5,899,242.00	2.37	434,559.36
合计	86,575,614.37	34.71	2,886,945.53

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,396,504.87	6,917,862.07
合计	14,396,504.87	6,917,862.07

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	10,004,225.04	5,272,053.37
1 至 2 年	3,272,155.02	1,023,033.97
2 至 3 年	761,533.97	65,655.48
3 至 4 年	65,655.48	46,150.00
4 至 5 年	46,150.00	589,400.00
5 年以上	596,400.00	87,000.00
小计	14,746,119.51	7,083,292.82
减：坏账准备	349,614.64	165,430.75
合计	14,396,504.87	6,917,862.07

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,783,150.19	3,058,641.55
员工备用金及代垫款	16,439.35	23,398.88
应收已结束合作项目款	1,140,000.08	1,766,910.78
应退停车场租金	1,850,000.00	2,234,341.61
应退货款	800,000.00	-

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收其他款	49,829.06	-
合并范围内关联方往来款	5,106,700.83	-
小计	14,746,119.51	7,083,292.82
减：坏账准备	349,614.64	165,430.75
合计	14,396,504.87	6,917,862.07

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,746,119.51	349,614.64	14,396,504.87
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	14,746,119.51	349,614.64	14,396,504.87

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,746,119.51	2.37	349,614.64	14,396,504.87	
组合 3 应收押金和保证金	5,783,150.19	-	-	5,783,150.19	
组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	16,439.35	-	-	16,439.35	
组合 5 应收合并范围内关联方往来款	5,106,700.83	-	-	5,106,700.83	
组合 6 应收其他款项	3,839,829.14	9.10	349,614.64	3,490,214.50	
合计	14,746,119.51	2.37	349,614.64	14,396,504.87	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,083,292.82	165,430.75	6,917,862.07
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,083,292.82	165,430.75	6,917,862.07

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,083,292.82	2.34	165,430.75	6,917,862.07	
组合 3 应收押金和保证金	3,058,641.55	-	-	3,058,641.55	
组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	23,398.88	-	-	23,398.88	
组合 5 应收合并范围内关联方往来款	-	-	-	-	
组合 6 应收其他款项	4,001,252.39	4.13	165,430.75	3,835,821.64	
合计	7,083,292.82	2.34	165,430.75	6,917,862.07	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他款项	165,430.75	184,183.89	-	-	-	349,614.64

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西智慧停车投资运营有限公司	合并范围内关联方往来款	5,106,700.83	1 年以内	34.63	-
云南步同科技有限公司	应退停车场租金	1,850,000.00	1 年以内；1-2 年	12.55	171,272.36
上海清映数字科技有限公司	应退货款	800,000.00	1 年以内	5.43	24,000.00
福州市优捷停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	631,126.11	1-2 年	4.28	63,112.61
厦门市公物采购招投标有限公司	押金及保证金	560,000.00	1 年以内；1-2 年	3.80	-
合计		8,947,826.94		60.69	258,384.97

3. 长期股权投资

项　目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	4,486,000.00	-	4,486,000.00	2,650,000.00	-	2,650,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
湖南一路信息科技有限公司	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00	-	-
厦门一路云智慧有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
山西智慧停车投资运营有限公司	-	1,836,000.00	-	1,836,000.00	-	-
合计	2,650,000.00	1,836,000.00		4,486,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,920,162.46	168,581,278.82	189,513,434.11	102,647,131.70

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项　目	2022 年度	2021 年度
交通信息化	272,920,162.46	189,513,434.11

5. 投资收益

项　目	2022 年度	2021 年度
停车场合作项目收益	208,923.16	361,363.18
理财产品收益	-	110,863.62
合计	208,923.16	472,226.80

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-	-60,816.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,891,045.04	8,463,691.80	
委托他人投资或管理资产的损益	-	110,863.62	

项　目	2022 年度	2021 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,724.72	-57,017.24	
非经常性损益总额	9,736,320.32	8,456,721.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,460,495.32	1,268,508.30	
非经常性损益净额	8,275,825.00	7,188,213.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	153.53	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	8,275,671.47	7,188,213.69	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.09	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.10	0.46	0.46

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.33	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.70	0.32	0.32

公司名称：厦门路桥信息股份有限公司

日期：2023 年 4 月 27 日

营业执照

（副 本）(5-1)

统一社会信用代码

91110102085492787 4

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告附件专用

登记机关

北京市西城区市场监督管理局

2022 年 06 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-112

证书序号：0011869

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

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.

福建省注册会计师协会
2021年6月30日

验证证书真实有效

姓名:胡素萍

注师编号:350100010016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

年 /y 月 /m 日 /d

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

致同厦门分所 事务所 CPAs

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

2019 年 11 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所 CPAs

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

2019 年 11 月 8 日

姓名
Full name 胡素萍
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1974-10-11
工作单位
Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 350301

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092

证书编号:
No. of Certificate 350100010016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

2020 4 30

2019 年 3 月 15 日

4-1-3-114

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.

福建省注册会计师协会
会员资格检查专用章
2020年4月30

证书编号：
No. of Certificate 110101560030

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2012年2月27日

2019年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

致同厦门分所 事务所 CPAs

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

2019年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所 CPAs

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

2019年11月22日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名 Full name 林志忠
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit 致同厦门分所
身份证号码 Identity card No. 350702

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
110102036260

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.

验证证书真实有效
姓名:林志忠
注师编号:110101560030

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.

月 日

4-1-3-115

证书编号：110100320334
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 年 09 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

验证证书真实有效

姓名:邵琳琳

注师编号:110100320334

73

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 邵琳琳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1993-[illegible]-09
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所
Working unit
身份证号码 350212199308082581
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

月 /m 日 /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

4-1-3-116