

厦门路桥信息股份有限公司
2015 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、合并利润表	5 页
3、合并现金流量表	6 页
4、合并股东权益变动表	7—8 页
5、母公司资产负债表	9—10 页
6、母公司利润表	11 页
7、母公司现金流量表	12 页
8、母公司股东权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—82 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话：010-82250666 传真：010-82250851 邮政编码：100029



审计报告

[2016]京会兴审字第 62000098 号

厦门路桥信息股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门路桥信息股份有限公司（以下简称路桥信息股份公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是路桥信息股份公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，路桥信息股份公司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股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陈英贤
020003018
陈英贤

中国·北京
二〇一六年六月八日

中国注册会计师：

陈旭红
陈旭红

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	16,524,804.59	3,736,101.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	200,613.00	
应收账款	六、（三）	62,379,355.95	38,226,766.50
预付款项	六、（四）	2,677,210.09	5,209,845.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	788,383.03	645,345.81
存货	六、（六）	9,747,969.69	7,038,017.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	6,250,000.00	10,600,000.00
流动资产合计		98,568,336.35	65,456,077.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（八）	15,321,164.04	11,363,871.79
在建工程	六、（九）	2,586,445.44	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十）	143,803.26	86,035.98
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	86,980.51	-
递延所得税资产	六、（十二）	1,185,711.26	254,241.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,324,104.51	11,704,149.56
资产总计		117,892,440.86	77,160,226.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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）

2015年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十三）	9,200,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十四）	1,155,763.00	1,700,280.00
应付账款	六、（十五）	33,411,266.34	23,221,820.68
预收款项	六、（十六）	567,246.02	595,471.00
应付职工薪酬	六、（十七）	8,492,707.97	7,126,904.28
应交税费	六、（十八）	2,921,242.01	2,437,729.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十九）	3,516,821.85	263,688.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,265,047.19	40,345,894.63
非流动负债：			
长期借款	六、（二十）	13,100,000.00	4,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、（二十一）	350,000.00	
预计负债			
递延收益	六、（二十二）	3,450,300.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,900,300.00	4,300,000.00
负债合计		76,165,347.19	44,645,894.63
所有者权益：			
股本	六、（二十三）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	18,046,111.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	849,452.54	2,736,722.08
未分配利润	六、（二十六）	6,614,560.35	14,457,159.32
归属于母公司所有者权益合计		40,510,124.88	32,193,881.40
少数股东权益		1,216,968.79	320,450.77
所有者权益合计		41,727,093.67	32,514,332.17
负债和所有者权益总计		117,892,440.86	77,160,226.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、(二十七)	83,405,210.84	71,386,566.57
减：营业成本	六、(二十七)	49,008,448.20	41,961,731.24
营业税金及附加	六、(二十八)	947,308.67	998,334.87
销售费用	六、(二十九)	5,615,806.99	6,131,138.09
管理费用	六、(三十)	22,826,880.14	15,836,281.21
财务费用	六、(三十一)	177,616.27	222,154.41
资产减值损失	六、(三十二)	1,817,883.09	995,573.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,011,267.48	5,241,353.09
加：营业外收入	六、(三十三)	5,634,179.05	2,247,027.72
其中：非流动资产处置利得		3,081.20	27.35
减：营业外支出	六、(三十四)	11,312.33	27,785.94
其中：非流动资产处置损失			8,130.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,634,134.20	7,460,594.87
减：所得税费用	六、(三十五)	606,372.70	787,005.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,027,761.50	6,673,589.30
其中：归属于母公司所有者的净利润		8,316,243.48	7,144,541.33
少数股东损益		-288,481.98	-470,952.03
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		8,027,761.50	6,673,589.30
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.55	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.55	0.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		62,839,816.70	57,750,133.75
收到的税费返还		29,586.14	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	12,805,674.86	2,516,769.90
经营活动现金流入小计		75,675,077.70	60,266,903.65
购买商品、接受劳务支付的现金		39,670,564.14	32,209,130.89
支付给职工以及为职工支付的现金		25,586,338.81	19,470,433.91
支付的各项税费		3,810,388.88	2,780,504.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	4,555,942.13	6,264,642.51
经营活动现金流出小计		73,623,233.96	60,724,712.30
经营活动产生的现金流量净额		2,051,843.74	-457,808.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,081.20	-
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、（三十六）	62,940,000.00	77,820,000.00
投资活动现金流入小计		62,943,081.20	77,820,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,531,028.27	1,388,926.97
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	六、（三十六）	58,590,000.00	83,920,000.00
投资活动现金流出小计		66,121,028.27	85,308,926.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,177,947.07	-7,488,926.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,185,000.00	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		735,000.00	200,000.00
取得借款收到的现金		19,200,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十六）	19,000.00	1,140,000.00
筹资活动现金流入小计		20,404,000.00	6,340,000.00
偿还债务支付的现金		6,200,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,193.90	337,317.95
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、（三十六）	191,542.93	19,000.00
筹资活动现金流出小计		6,661,736.83	1,556,317.95
筹资活动产生的现金流量净额		13,742,263.17	4,783,682.05
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		12,616,159.84	-3,163,053.57
加：期初现金及现金等价物余额		3,432,101.82	6,595,155.39
六、期末现金及现金等价物余额		16,048,261.66	3,432,101.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

项目	归属于母公司所有者(或股东)的权益							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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	2,736,722.08	14,457,159.32	320,450.77	32,514,332.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	2,736,722.08	14,457,159.32	320,450.77	32,514,332.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			18,046,111.99				-1,887,269.54	-7,842,598.97	896,518.02	9,212,761.50
(一) 综合收益总额								8,316,243.48	-288,481.98	8,027,761.50
(二) 所有者投入和减少资本									1,185,000.00	1,185,000.00
1. 股东投入普通股									1,185,000.00	1,185,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							855,948.26	-855,948.26		
2. 对所有者(或股东)的分配							855,948.26	-855,948.26		
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转			18,046,111.99				-2,743,217.80	-15,302,894.19		
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. 其他			18,046,111.99				-2,743,217.80	-15,302,894.19		
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	15,000,000.00	-	18,046,111.99	-	-	-	849,452.54	6,614,560.35	1,216,968.79	41,727,093.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2014年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者（或股东）的权益						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
一、上年期末余额	15,000,000.00						1,956,813.59	8,092,526.48	591,402.80	25,640,742.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	15,000,000.00						1,956,813.59	8,092,526.48	591,402.80	25,640,742.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							779,908.49	6,364,632.84	-270,952.03	6,873,589.30
（一）综合收益总额								7,144,541.33	-470,952.03	6,673,589.30
（二）所有者投入和减少资本									200,000.00	200,000.00
1. 股东投入普通股									200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-779,908.49		
1. 提取盈余公积								-779,908.49		
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	15,000,000.00						2,736,722.08	14,457,159.32	320,450.77	32,514,332.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,876,109.73	1,901,320.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,613.00	
应收账款	十四、（一）	62,911,382.89	38,794,795.96
预付款项		2,626,391.38	5,024,027.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（二）	784,747.65	641,445.81
存货		9,722,050.81	6,850,768.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,250,000.00	10,600,000.00
流动资产合计		96,371,295.46	63,812,357.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	2,415,000.00	1,865,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		14,391,586.77	11,348,439.30
在建工程		2,586,445.44	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		143,803.26	86,035.98
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		86,980.51	-
递延所得税资产		1,177,943.36	249,357.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,801,759.34	13,548,832.49
资产总计		117,173,054.80	77,361,190.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		9,200,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,155,763.00	1,700,280.00
应付账款		33,121,989.62	23,216,270.68
预收款项		494,626.02	595,471.00
应付职工薪酬		8,427,164.57	6,922,461.28
应交税费		2,880,464.32	2,418,754.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,452,109.85	226,798.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,732,117.38	40,080,035.19
非流动负债：			
长期借款		13,100,000.00	4,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		350,000.00	
预计负债			
递延收益		3,450,300.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,900,300.00	4,300,000.00
负债合计		75,632,417.38	44,380,035.19
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,046,111.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		849,452.54	2,736,722.08
未分配利润		7,645,072.89	15,244,432.75
所有者权益合计		41,540,637.42	32,981,154.83
负债和所有者权益总计		117,173,054.80	77,361,190.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	82,188,221.24	71,084,375.70
减：营业成本	十四、（四）	48,340,590.57	41,843,498.65
营业税金及附加		897,916.40	994,440.56
销售费用		5,394,691.87	5,700,888.07
管理费用		22,021,734.67	14,972,002.93
财务费用		182,132.05	225,776.94
资产减值损失		1,806,349.84	976,035.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,544,805.84	6,371,733.23
加：营业外收入		5,634,118.35	2,247,027.72
其中：非流动资产处置利得		3,081.20	27.35
减：营业外支出		10,185.58	27,785.94
其中：非流动资产处置损失			8,130.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,168,738.61	8,590,975.01
减：所得税费用		609,256.02	791,890.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,559,482.59	7,799,084.86
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		8,559,482.59	7,799,084.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		61,878,141.37	56,910,422.15
收到的税费返还		29,586.14	
收到其他与经营活动有关的现金	十四、（五）	12,737,700.77	2,511,122.27
经营活动现金流入小计		74,645,428.28	59,421,544.42
购买商品、接受劳务支付的现金		39,780,069.23	31,766,271.58
支付给职工以及为职工支付的现金		24,604,889.86	18,601,831.54
支付的各项税费		3,745,936.94	2,763,664.64
支付其他与经营活动有关的现金	十四、（五）	4,344,552.96	5,784,493.69
经营活动现金流出小计		72,475,448.99	58,916,261.45
经营活动产生的现金流量净额		2,169,979.29	505,282.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,081.20	-
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	十四、（五）	62,940,000.00	77,820,000.00
投资活动现金流入小计		62,943,081.20	77,820,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,728,077.27	1,372,179.10
投资支付的现金		550,000.00	765,000.00
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	十四、（五）	58,590,000.00	83,920,000.00
投资活动现金流出小计		65,868,077.27	86,057,179.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,924,996.07	-8,237,179.10
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		19,200,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十四、（五）	19,000.00	1,140,000.00
筹资活动现金流入小计		19,219,000.00	6,140,000.00
偿还债务支付的现金		6,200,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,193.90	337,317.95
支付其他与筹资活动有关的现金	十四、（五）	191,542.93	19,000.00
筹资活动现金流出小计		6,661,736.83	1,556,317.95
筹资活动产生的现金流量净额		12,557,263.17	4,583,682.05
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		11,802,246.39	-3,148,214.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,597,320.41	4,745,534.49
六、期末现金及现金等价物余额		13,399,566.80	1,597,320.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

项目	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、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,736,722.08	15,244,432.75	32,981,154.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,736,722.08	15,244,432.75	32,981,154.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	18,046,111.99	-	-	-	-1,887,269.54	-7,599,359.86	8,559,482.59
（一）综合收益总额										8,559,482.59	8,559,482.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									855,948.26	-855,948.26	
2. 对所有者（或股东）的分配									855,948.26	-855,948.26	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					18,046,111.99				-2,743,217.80	-15,302,894.19	
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	15,000,000.00	-	-	-	18,046,111.99	-	-	-	849,452.54	7,645,072.89	41,540,637.42

单位：人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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
2014年度

编制单位：厦门路桥信息股份有限公司

项目	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、上年期末余额	15,000,000.00								1,956,813.59	8,225,256.38	25,182,069.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00								1,956,813.59	8,225,256.38	25,182,069.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									779,908.49	7,019,176.37	7,799,084.86
（一）综合收益总额										7,799,084.86	7,799,084.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									779,908.49	-779,908.49	
2. 对所有者（或股东）的分配									779,908.49	-779,908.49	
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	15,000,000.00								2,736,722.08	15,244,432.75	32,981,154.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

1、 历史沿革

厦门路桥信息股份有限公司(以下简称“本公司”)原名厦门市路桥信息工程有限公司,成立于2001年7月26日。设立时的注册资本为100万元,其中:厦门市路桥管理有限公司出资人民币46万元,占注册资本总额的46%;厦门软件产业投资发展有限公司出资人民币39万元,占注册资本总额的39%;厦门一方软件有限公司出资人民币8万元,占注册资本总额的8%;刘金华出资人民币2万元,占注册资本总额的2%;林毅鹏出资人民币2万元,占注册资本总额的2%;于征出资人民币3万元,占注册资本总额的3%。设立时实收资本已经福州闽都有限责任会计师事务所于2001年7月12日出具福州闽都所验字(2001)第NY2075号《验资报告》验证。

根据2004年4月5日签订的股权转让协议及2004年3月20日公司股东会决议同意,公司原股东厦门软件产业投资发展有限公司将所持公司39%的股权以39.772863万元的价格转让给厦门市路桥管理有限公司。本次股权转让后各股东的出资金额及出资比例如下:厦门市路桥管理有限公司出资人民币85万元,占注册资本总额的85%;厦门一方软件有限公司出资人民币8万元,占注册资本总额的8%;刘金华出资人民币2万元,占注册资本总额的2%;林毅鹏出资人民币2万元,占注册资本总额的2%;于征出资人民币3万元,占注册资本总额的3%。

根据2004年12月31日签订的股权转让协议及2004年11月02日公司股东会决议同意,股东厦门一方软件有限公司将所持公司8%的股权以8.158536万元的价格转让给厦门市路桥管理有限公司。本次股权转让后各股东的出资金额及出资比例如下:厦门市路桥管理有限公司出资人民币93万元,占注册资本总额的93%;刘金华出资人民币2万元,占注册资本总额的2%;林毅鹏出资人民币2万元,占注册资本总额的2%;于征出资人民币3万元,占注册资本总额的3%。

根据2005年9月05日签订的股权转让协议及2007年9月10日公司股东会决议同意,股东刘金华将所持公司2%的股权中的1%股权转让给于用真,另外1%股权转让给魏聪,转让价格分别为2万元。本次股权转让后各股东的出资金额及出资比例如下:厦门市路桥管理有限公司出资人民币93万元,占注册资本总额的93%;林毅鹏出资人民币2万元,占注册资本总额的2%;于征出资人民币3万元,占注册资本总额的3%;于用真出资人民币1万元,占注册资本总额的1%;魏聪出资人民币1万元,占注册资本总额的1%。

根据2007年10月8日公司股东会决议同意,公司增加注册资本200万元,其中厦门市路桥管理有限公司以未分配利润形式增资186万元;于征以未分配利润形式增资6万元;林毅鹏以未分配利润形式增资4万元;于用真以未分配利润形式增资2万元;魏聪以未分配利润形式增资2万元。本次增资完成后,公司注册资本变更为人民币300万元,各股东的出资金额及出资比例如下:厦门市路桥管理有限公司出资人民币279万元,占注册资本总额的93%;林毅鹏出资人民币6万元,占注册资本总额的2%;于征出资人民币9万元,占注册资本总额的3%;于用真出资人民币3万元,占注册资本总额的1%;魏聪出资人民币3万元,占注册资本总额的1%。上述注册资本变更事项已经福建永立信会计师事务所于2007年10月18日出具厦楚正会验字(2007)第204号《验资报告》验证。

2011年8月19日，厦门市国有资产监督管理委员会出具了厦国资产（2011）318号《关于将厦门市路桥信息工程有限公司、厦门闽南旅游文化产业有限公司有关股权无偿划转给厦门信息集团有限公司的批复》，决定将厦门市路桥管理有限公司持有公司的51%的股权转让给厦门信息集团有限公司。2011年8月24日，公司股东会决议同意厦门市路桥管理有限公司以国有股权无偿划转的方式向厦门信息集团有限公司转让其所持的本公司51%股权。2011年8月3日，厦门市路桥管理有限公司与厦门信息集团有限公司签订《国有股权无偿划转协议》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：厦门信息集团有限公司出资人民币153万元，占注册资本总额的51%；厦门市路桥管理有限公司出资人民币126万元，占注册资本总额的42%；林毅鹏出资人民币6万元，占注册资本总额的2%；于征出资人民币9万元，占注册资本总额的3%；于用真出资人民币3万元，占注册资本总额的1%；魏聪出资人民币3万元，占注册资本总额的1%。

根据2012年12月14日公司股东会决议同意，公司增加注册资本1,200万元（其中以货币资金出资250万元、以截至2012年10月31日的盈余公积转增40万元、以截至2012年10月31日的未分配利润转增910万元）。本次增资完成后，公司注册资本变更为人民币1,500万元，各股东的出资金额及出资比例如下：厦门信息集团有限公司出资人民币765万元，占注册资本总额的51%；厦门市路桥管理有限公司出资人民币630万元，占注册资本总额的42%；林毅鹏出资人民币30万元，占注册资本总额的2%；于征出资人民币45万元，占注册资本总额的3%；于用真出资人民币15万元，占注册资本总额的1%；魏聪出资人民币15万元，占注册资本总额的1%。上述注册资本变更事项已经希格玛会计师事务所厦门分所于2012年12月21日出具希会厦分验字（2012）第1035号《验资报告》验证。2012年12月28日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。

2015年8月16日，厦门市路桥信息工程有限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。

2015年11月6日，厦门市人民政府国有资产监督管理委员会出具了《关于发起设立厦门路桥信息股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》（厦国资产（2015）401号）：同意厦门市路桥信息工程有限公司股东厦门信息集团有限公司、厦门市路桥管理有限公司、于征、林毅鹏、魏聪、于用真为发起人，通过将路桥信息公司整体变更为股份公司的方式，共同发起设立厦门路桥信息股份有限公司。

2015年11月8日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过股份有限公司章程、三会议事规则，选举五名董事组成第一届董事会，选举二名股东监事与职工代表监事组成第一届监事会。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月13日出具的[2015]京会兴审字第62000070号《厦门市路桥信息工程有限公司2013年1月1日-2015年6月30日财务报表审计报告》，截至改制基准日2015年6月30日，厦门市路桥信息工程有限公司经审计的净资产为3,304.61万元。根据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司于2015年8月15日出具的（2015）榕联评字第358号《厦门市路桥信息工程有限公司改制设立股份有限公司项目涉及的厦门市路桥信息工程有限公司股东全部权益评估报告书》，截至改制基准日2015年6月30日，厦门市路桥信息工程有限公司经评估的净资产为3,331.32万元。全体股东确认以经审计的净资产折股，其中1,500万元折为改制后的股份公司的注册资本及实收资本，余额1,804.61万元列入股份公司的资本公积，有限公司整体变更为股份公司。

2015年11月18日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2015）京会兴验字第62000026号《验资报告》，对股份公司设立的注册资本进行了审验，各股东持股情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额(股)	出资比例
厦门信息集团有限公司	净资产	7,650,000	51.00%
厦门市路桥管理有限公司	净资产	6,300,000	42.00%
于征	净资产	450,000	3.00%
林毅鹏	净资产	300,000	2.00%
魏聪	净资产	150,000	1.00%
于用真	净资产	150,000	1.00%
合计	--	15,000,000	100.00%

注：本次公司改制已于2015年11月16日办理企业国有资产占有产权登记。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议及章程修正案规定，本公司拟申请新增注册资本人民币500万元整（增资股本500万股，每股价格为2.22元，募集资金人民币1,110万元整），变更后的注册资本为人民币2,000万元整，股本总额为2,000万股。新增注册资本（股本）由原股东于征、魏聪、于用真和新股东厦门信诚通创业投资有限公司、厦门路桥五缘投资有限公司缴纳，变更注册资本后，股东是厦门信息集团有限公司、厦门市路桥管理有限公司、厦门信诚通创业投资有限公司、厦门路桥五缘投资有限公司、于征、林毅鹏、魏聪和于用真。

2016年1月11日，厦门义华信会计师事务所（普通合伙）出具了厦义华信（2016）验字第001号《验资报告》，对股份公司股本变更情况进行了审验，此次变更具体出资情况如下：

股东名称	出资总额	新增股本	占本次增资后股本总额比例	计入资本公积
厦门信诚通创业投资有限公司	5,661,000.00	2,550,000.00	12.75%	3,111,000.00
厦门路桥五缘投资有限公司	4,662,000.00	2,100,000.00	10.50%	2,562,000.00
于征	111,000.00	50,000.00	0.25%	61,000.00
魏聪	333,000.00	150,000.00	0.75%	183,000.00
于用真	333,000.00	150,000.00	0.75%	183,000.00
合计	11,100,000.00	5,000,000.00	25.00%	6,100,000.00

变更后累计股本总额2,000万股，占变更后注册资本100.00%，各股东股本及变更后占注册资本比例明细如下：

股东名称	股本总额	占变更后的注册资本比例
厦门信息集团有限公司	7,650,000.00	38.25%
厦门市路桥管理有限公司	6,300,000.00	31.50%
厦门信诚通创业投资有限公司	2,550,000.00	12.75%
厦门路桥五缘投资有限公司	2,100,000.00	10.50%
于征	500,000.00	2.50%
林毅鹏	300,000.00	1.50%
魏聪	300,000.00	1.50%
于用真	300,000.00	1.50%
合计	20,000,000.00	100.00%

2016年1月20日，厦门路桥信息股份有限公司取得了厦门市市场监督管理局颁发的统一社

会信用代码为 9135020070548149XE 的营业执照。法定代表人：于征。住所：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。

本公司母公司为厦门信息集团有限公司。

本公司最终控制方为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 所处行业

公司所属行业：信息系统集成服务。

3、 经营范围

本公司经批准的经营范围：软件开发；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；市政设施管理；管道和设备安装；电气安装；其他未列明建筑安装业；其他电子设备制造；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；其他电子产品零售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询；工程管理服务；专业化设计服务；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；合同能源管理；公路工程建筑；市政道路工程建筑；其他道路、隧道和桥梁工程建筑；架线及设备工程建筑；工程和技术研究和试验发展；数据处理和存储服务；集成电路设计；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机及通讯设备租赁；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；其他未列明居民服务业；计算机和辅助设备修理；通讯设备修理；其他办公设备维修；计算机外围设备制造；通信系统设备制造；通信终端设备制造；停车场管理；公路管理与养护（凭相关资质证书开展经营活动）；节能技术推广服务；其他技术推广服务；光电子器件及其他电子器件制造。

4、 主要产品（或提供的劳务）

提供智慧停车、智慧工地、管养信息化等产品、解决方案和服务；提供公路收费、监控、治超等交通机电产品、解决方案和服务。

5、 分支机构

本公司于 2014 年 04 月 10 日设立厦门路桥信息股份有限公司南京分公司（原名厦门市路桥信息工程有限公司南京分公司），已领取南京市江宁区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913201150939364645 的营业执照，负责人：李智勇。营业场所：南京市江宁区秣陵街道工业集中区隆盛路 66 号。经营范围：计算机软、硬件技术开发、生产、销售及系统集成；软件工程开发与监理、网络建设、综合布线、智能楼宇系统建设；通讯技术、光机电一体化产品的研制、开发、生产、销售和安装施工；计算机软硬件产品、通讯产品、电子产品的销售；交通运输、道路桥梁新技术、新产品的开发及应用；路桥结构物的监测及养护工程施工；绿化工程施工、养护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、本期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括两家，分别为湖南一路信息科技有限公司、广东一路信息科技有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 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

下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间为2015年1月1日起至2015年12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司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,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权

投资的初始投资成本，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，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之

间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折

算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如果实际利率与票面利率差别较小的，则按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项应收账款占期末应收账款余额的 15% (含 15%) 以上; 单项其他占期末其他应收款余额的 5% (含 5%) 以上;
-------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单项进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。
-----------------------	---

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1-关联方组合	具有类似信用风险特征的厦门信息集团有限公司、厦门市路桥管理有限公司以及其他关联方
组合 2-押金、保证金及员工借款组合	按照款项的性质
组合 3-账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-关联方组合	关联往来不计提坏账准备
组合 2-押金、保证金及员工借款组合	押金、保证金及员工借款不计提坏账准备
组合 3-账龄分析法组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 存货分类为原材料、周转材料、在产品等。

2、存货的计价方法

公司取得存货时按照成本进行计量。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定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换

出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的

借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5-10	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资

产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2、收入确认的具体方法

（1）系统集成业务

公司系统集成业务包括智慧停车系统工程收入、智慧工地系统工程收入及交通机电系统工程收入等，主要为客户提供整套软硬件系统的集成、规划、设计及相关工程建设并获取收入。该类业务的业务实质是提供信息系统集成服务，公司按提供劳务收入的确认原则，即完工百分比法确认收入。实际操作中按如下标准确认收入：

①在项目实施过程中，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，采取简化的完工百分比法，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，核算结果相当于终验法。

完工百分比的具体计算方法为：会计期末，公司根据合同双方签署的当期已完工《工程量确认单》中记录的项目及其数量，乘以双方签署的工程合同附件清单记录的合同单价，计算确认当期的完工进度款总额，当期完工进度百分比=当期完工进度款总额/合同总额。

②对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，并将已经发生的成本确认为费用。

（2）产品销售收入

产品销售主要包括智慧停车、智慧工地及交通机电业务相关的包含软硬件产品在内的智能化系统的销售业务。公司此类业务一般不需提供安装服务或仅需简单安装，因此按照销售商品收入确认原则，在取得客户验收合格证明后即确认收入。

(3) 信息服务收入

公司信息服务收入主要包括路桥管理养护系统托管服务收入、管养信息系统咨询服务收入、管养信息系统技术支持服务收入、管养信息系统软件开发服务以及其他信息技术服务收入。实际操作中按如下标准确认收入：

①管养系统托管服务收入，是指路桥管理单位将其负责管理养护路段的收费、监控、治超等交通机电系统（包括软硬件系统）维护总体承包给公司，并按年度签订管养服务合同。公司此类业务收入在提供服务的期间内平均确认。

②管养系统咨询及技术服务收入，是指公司为路桥管理单位提供管养信息系统建设、升级、维护等服务并获取收入，一般在项目完成并取得客户提供的项目验收证明时确认收入。

③管养系统软件开发收入，是指公司为路桥管理单位提供信息系统开发服务并取得收入，实质是提供劳务服务。比照系统集成业务收入确认原则，按照完工百分比法确认。

(4) 合同质保金收入于项目完成时确认收入。

(二十七) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 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主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十一) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十二) 持有待售的非流动资产及处置

1、持有待售的非流动资产及处置标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(三十三) 关联方

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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	2015 年度 税率	2014 年度 税率	2013 年度 税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%	6%、17%	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%	3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%	7%	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%	3%	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%	2%	2%

税种	计税依据	2015年度 税率	2014年度 税率	2013年度 税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%	15%、25%

(二) 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,已于2004年12月21日取得厦门市信息产业局颁发的编号为“厦R-2004-0018”《软件企业证书》。2014年6月10日,本公司经过复审,取得厦门市信息化局颁发的编号为“厦R-2014-0055”《软件企业认定证书》。

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。

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。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,113.32	1,630.28
银行存款	15,814,995.74	3,090,407.04
其他货币资金	707,695.53	644,064.50
合计	16,524,804.59	3,736,101.82
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	476,542.93	304,000.00
合计	476,542.93	304,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	200,613.00	--
合计	200,613.00	--

- 2、期末公司无已质押的应收票据
- 3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- 5、期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
组合 1-关联方组合	3,519,560.56	5.34	--	--	5,120,448.70	12.83	--	--
组合 2-押金、保证金组合	--	--	--	--	--	--	--	--
组合 3-账龄组合	62,359,598.18	94.66	3,499,802.79	5.61	34,788,237.50	87.17	1,681,919.70	4.83
组合小计	65,879,158.74	100.00	3,499,802.79	5.31	39,908,686.20	100.00	1,681,919.70	4.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	65,879,158.74	100.00	3,499,802.79	5.31	39,908,686.20	100.00	1,681,919.70	4.21

注释：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算；坏账准备的比例按期末该类坏账准备除以该类应收账款计算。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	48,770,150.61	1,463,104.50	3.00	27,660,709.34	829,821.28	3.00
1-2年	9,013,621.27	901,362.13	10.00	6,480,139.16	648,013.92	10.00
2-3年	4,090,612.30	818,122.46	20.00	398,700.00	79,740.00	20.00
3-4年	236,525.00	118,262.50	50.00	248,689.00	124,344.50	50.00
4-5年	248,689.00	198,951.20	80.00	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	62,359,598.18	3,499,802.79	--	34,788,237.50	1,681,919.70	--

注释：坏账准备的计提比例按期末该类坏账准备除以该类应收账款计算。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,817,883.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总的比例 (%)
中国铁建股份有限公司	非关联方	10,148,000.00	1年以内 8,180,000.00；1-2 年 1,968,000.00	15.40
厦门市信息技术服务中心	非关联方	3,145,800.00	1年以内	4.78
中铁隧道股份有限公司	非关联方	2,877,594.00	2-3年	4.37
厦门泛德科技开发有限公司	非关联方	2,857,540.00	1年以内	4.34
厦门汉青信息技术有限公司	非关联方	2,768,773.31	1年以内	4.20
合计	--	21,797,707.31	--	33.09

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,677,210.09	100.00	4,507,901.91	86.53
1-2年	--	--	701,944.00	13.47
合计	2,677,210.09	100.00	5,209,845.91	100.00

注释：账面余额中的比例按期末该类预付款项除以预付款项合计数计算；

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
苏州德亚交通技术有限公司	非关联方	511,525.00	19.11	1年以内	未到结算期
河南众泰装饰工程有限公司	非关联方	245,150.00	9.16	1年以内	未到结算期
厦门卓网信息技术有限公司	非关联方	178,000.00	6.65	1年以内	未到结算期
盛景网联科技股份有限公司	非关联方	170,000.00	6.35	1年以内	未到结算期
厦门嘉益安科技有限公司	非关联方	160,114.00	5.98	1年以内	未到结算期
合计	--	1,264,789.00	47.24	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	576,983.03	73.19	--	--	559,545.81	86.7	--	--
1-2年(含2年)	175,600.00	22.27	--	--	32,800.00	5.09	--	--
2-3年(含3年)	32,800.00	4.16	--	--	--	--	--	--
3-4年(含4年)	--	--	--	--	--	--	--	--
4-5年(含5年)	--	--	--	--	--	--	--	--
5年以上	3,000.00	0.38	--	--	53,000.00	8.21	--	--
合计	788,383.03	100	--	--	645,345.81	100	--	--

2、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--
组合 1-关联方组合	6,635.38	0.84	--	--	6,635.38	0.46	--	--	3,000.00
组合 2-押金、保证金组合	781,747.65	99.16	--	--	781,747.65	99.54	--	--	642,345.81
组合 3-账龄组合	--	--	--	--	--	--	--	--	--
组合小计	788,383.03	100.00	--	--	788,383.03	100	--	--	645,345.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	788,383.03	100	--	--	788,383.03	100	--	--	645,345.81

注释：账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算；坏账准备的比例按期末该类坏账准备除以该类其他应收款计算。

组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

3、本期无计提、收回或转回坏账准备的情况

4、本期无实际核销的其他应收款情况

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	166,092.65	63,745.81
关联方往来款	3,635.38	--
押金、保证金	618,655.00	581,600.00
合计	788,383.03	645,345.81

6、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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总的比例(%)
厦门市公物采购招投标有限公司	非关联方	102,500.00	1年以内	13.00
福建世欧投资发展有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	12.68
厦门市快速公交场站有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	12.68
谢凯峰	职工	56,821.00	1年以内	7.21
万达信息科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	6.34
合计	--	409,321.00	--	51.91

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
原材料	6,794,554.15	69.70	4,398,690.43	62.5
周转材料	1,059.00	0.01	405.98	0.01
在产品	2,952,356.54	30.29	2,638,920.79	37.49
合计	9,747,969.69	100	7,038,017.20	100

其中：期末存货无用于担保，无所有权受到限制的情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行保本理财产品	6,250,000.00	10,600,000.00
合计	6,250,000.00	10,600,000.00

1、本公司于2015年向中国农业银行科技园支行购买“本利丰天天利”、“本利丰步步高”、向中国农业银行杏林支行购买“本利丰天天利”、“本利丰步步高”保本浮动收益型理财产品，无持有时间限制，本公司持有此理财产品的目的为获取短期收益。

2、本公司于2014年向中国农业银行科技园支行购买“本利丰天天利”、“本利丰步步高”，向中国农业银行杏林支行购买“本利丰步步高”保本浮动收益型理财产品，无持有时间限制，本公司持有此理财产品的目的为获取短期收益。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,375,631.63	1,196,739.86	2,260,496.96	12,832,868.45
2.本期增加金额	--	--	5,123,408.78	5,123,408.78
(1) 购置	--	--	345,609.34	345,609.34
(2) 在建工程转入	--	--	4,777,799.44	4,777,799.44
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 转入投资性房地产	--	--	--	--
4.期末余额	9,375,631.63	1,196,739.86	7,383,905.74	17,956,277.23
二、累计折旧	--	--	--	--
1.期初余额	207,826.50	561,746.63	699,423.53	1,468,996.66
2.本期增加金额	356,311.56	99,139.80	710,665.17	1,166,116.53
(1) 计提	356,311.56	99,139.80	710,665.17	1,166,116.53
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 转入投资性房地产	--	--	--	--
4.期末余额	564,138.06	660,886.43	1,410,088.70	2,635,113.19
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	8,811,493.57	535,853.43	5,973,817.04	15,321,164.04
2.期初账面价值	9,167,805.13	634,993.23	1,561,073.43	11,363,871.79

- 2、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 3、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产
- 4、本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况
- 5、固定资产受限说明

期末房屋及建筑物 8,811,493.57 元已被抵押给中国银行股份有限公司厦门市分行。

(九) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
停车场管理项目	2,586,445.44	--	2,586,445.44	--	--	--
合计	2,586,445.44	--	2,586,445.44	--	--	--

- 1、本报告期无计提在建工程减值准备情况
- 2、本报告期无在建工程受限情况

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期末余额	期初余额
	软件	软件
一、账面原值		
1.期初余额	128,952.57	80,360.26
2.本期增加金额	76,797.44	48,592.31
(1)购置	76,797.44	48,592.31
(2)内部研发	--	--
(3)研发支出转入	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.期末余额	205,750.01	128,952.57
二、累计摊销		
1.期初余额	42,916.59	30,090.81
2.本期增加金额	19,030.16	12,825.78
(1)计提	19,030.16	12,825.78
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.期末余额	61,946.75	42,916.59
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1)计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.期末余额	--	--

项目	期末余额	期初余额
四、账面价值		
1.期末账面价值	143,803.26	86,035.98
2.期初账面价值	86,035.98	50,269.45

其他说明：本公司无内部研发形成的无形资产，均为外购。

2、本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库装修费用	--	104,376.61	17,396.10	--	86,980.51

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,499,802.79	528,077.58	1,681,919.70	254,241.79
应付工资	583,924.47	87,588.68	--	--
递延收益	3,450,300.00	517,545.00	--	--
专项应付款	350,000.00	52,500.00	--	--
合计	7,884,027.26	1,185,711.26	1,681,919.70	254,241.79

其他说明：报告期计提递延所得税资产的资产减值准备为应收账款坏账准备。

2、本报告期无未经抵销的递延所得税负债

3、本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、本报告期无将到期的确认递延所得税资产的可抵扣亏损

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,200,000.00	5,000,000.00
合计	9,200,000.00	5,000,000.00

注：报告期期末借款为本公司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保证借款5,700,000.00元、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3,500,000.00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的借款由厦门信息集团有限公司提供最高额本金1900万元的保证担保。其担保合同号为83100520150000522号，期限为2015年12月13日至2017年12月12日。

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3000万元的保证担保。其担保合同号为ZGBZ2015319号，期限为2015年8月6日至2017年7月30日。

2、报告期无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,155,763.00	1,700,280.00
合计	1,155,763.00	1,700,280.00

期末无已到期未支付的应付票据

(十五) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	33,318,246.34	21,831,626.18
1-2年	71,750.00	1,358,164.50
2-3年	21,000.00	32,030.00
3年以上	270.00	--
合计	33,411,266.34	23,221,820.68

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙海市科全监控设备有限公司	63,500.00	未结算
厦门恒信立机电设备有限公司	21,000.00	未结算
合计	84,500.00	--

(十六) 预收款项

1、预收账款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	342,046.02	395,471.00
1-2年	25,200.00	--
2-3年	--	--
3年以上	200,000.00	200,000.00
合计	567,246.02	595,471.00

2、期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁电气化局集团有限公司厦门东通道	200,000.00	未结算
合计	200,000.00	--

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,126,904.28	26,086,107.38	24,720,303.69	8,492,707.97
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,028,690.00	1,028,690.00	--
三、辞退福利	--	7,200.00	7,200.00	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	7,126,904.28	27,121,997.38	25,756,193.69	8,492,707.97

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,934,930.46	22,352,159.67	21,048,386.40	8,238,703.73
二、职工福利费	--	377,859.99	377,859.99	--
三、社会保险费	--	661,799.83	661,799.83	--
其中：医疗保险费	--	564,541.74	564,541.74	--
工伤保险费	--	26,502.14	26,502.14	--
生育保险费	--	70,755.95	70,755.95	--
四、住房公积金	145,821.18	2,132,668.12	2,077,221.34	201,267.96
五、工会经费和职工教育经费	46,152.64	561,619.77	555,036.13	52,736.28
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	7,126,904.28	26,086,107.38	24,720,303.69	8,492,707.97

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	940,144.03	940,144.03	--
2、失业保险费	--	88,545.97	88,545.97	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	1,028,690.00	1,028,690.00	--

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	948,987.68	924,897.12
企业所得税	1,106,000.99	850,318.20
营业税	601,598.84	458,034.83
城建税	112,331.23	97,468.32
教费附加	47,880.07	41,658.15
地方教育费附加	32,110.97	27,962.12
价格调节基金	33,036.44	22,193.50
代扣代缴个人所得税	39,295.79	15,197.74
合计	2,921,242.01	2,437,729.98

(十九) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,516,821.85	213,688.69
1-2年	--	--
2-3年	--	--
3年以上	--	50,000.00
合计	3,516,821.85	263,688.69

2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	237,668.58	129,088.68
单位往来	3,124,582.50	134,600.01
代收停车费等其他	154,570.77	--
合计	3,516,821.85	263,688.69

3、期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付款总的比例(%)	账龄
厦门轨道交通集团有限公司	往来款	3,061,100.00	87.04	1年以内
魏聪	创新扶持基金	100,000.00	2.84	1年以内
湖南世麒机电设备有限公司	停车费	63,482.50	1.81	1年以内
代收停车费	租赁费	61,840.27	1.76	1年以内
陈炎煌	物业费	39,300.00	1.12	1年以内
合计		3,325,722.77	94.57	

其他应付厦门轨道交通集团有限公司 306.11 万元为厦门轨道交通集团有限公司重复转入款项，本公司已于 2016 年 1 月 4 日将该笔款项归还。

其他应付魏聪个人的创新扶持基金 10 万元为公司代收代付的创新创业人才扶持培养经费，根据中国共产党厦门市委员会组织部下发的厦委组[2015]142 号《关于发放第二批青年创新创业人才计划扶持培养经费的通知》，魏聪入选厦门市第二批厦门市创新创业人才 A 类名单，获得扶持资金 20 万元，本年度 12 月已发放 10 万元，截止 2015 年 12 月 31 日账面余额为 10 万元。

4、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位无欠款情况

(二十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	--	--
抵押借款	3,100,000.00	4,300,000.00
保证借款	10,000,000.00	--
信用借款	--	--
合计	13,100,000.00	4,300,000.00

2、抵押借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司厦门市分行	2013/6/24	2018/6/24	人民币	6.72	--	852,500.00
中国银行股份有限公司厦门市分行	2013/6/24	2018/6/24	人民币	6.72	--	480,500.00
中国银行股份有限公司厦门市分行	2013/6/24	2018/6/24	人民币	6.72	--	909,314.00
中国银行股份有限公司厦门市分行	2013/6/24	2018/6/24	人民币	6.72	--	857,686.00
合计	--	--	--	--	--	3,100,000.00

3、抵押借款说明

抵押借款为本公司向中国银行股份有限公司厦门市分行借入的购买软件园三期起步区 A、B 地块 (B 地块) B2 号楼 18 层 01、02、03 及 04 单元房产借款，由厦门信息集团有限公司提供连带责任保证，本公司以该合同项下所购的房产设定抵押物。

4、保证借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司厦门营业部	2015/9/17	2018/9/16	人民币	5	--	5,000,000.00
中国建设银行股份有限公司厦门营业部	2015/12/23	2018/12/22	人民币	5	--	5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.00

5、保证借款说明

向中国建设银行股份有限公司厦门营业部借入的借款由厦门信息集团有限公司提供保证担保，其担保合同号为 ZGBZ2015319 号。

(二十一) 专项应付款

1、专项应付款明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
火炬高新区技术创新基金	--	350,000.00	--	350,000.00	--
合计	--	350,000.00	--	350,000.00	--

(二十二) 递延收益

1、递延收益明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
IPV6 项目	--	4,900,000.00	1,449,700.00	3,450,300.00	厦门市财政局拨付
合计	--	4,900,000.00	1,449,700.00	3,450,300.00	--

2、递延收益说明

根据发改办高技【2015】1405 号《国家发展改革委办公厅关于国家下一代互联网示范城市

重点项目资金申请报告的复函》、厦发改高技【2015】456号《厦门市发展改革委关于下达国家战略性新兴产业项目2015年第三批中央预算内投资计划的通知》，本公司2015年9月收到IPV6项目拨款7,000,000.00元，本公司按照该项目进度，将4,900,000.00元计入递延收益科目，2,100,000.00元计入营业外收入科目；2015年12月，本公司再次按照该项目进度，将1,449,700.00元由递延收益科目转入营业外收入科目。

（二十三）股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
厦门市路桥管理有限公司	6,300,000.00	42.00	--	--	6,300,000.00	42.00
厦门信息集团有限公司	7,650,000.00	51.00	--	--	7,650,000.00	51.00
于征	450,000.00	3.00	--	--	450,000.00	3.00
林毅鹏	300,000.00	2.00	--	--	300,000.00	2.00
魏聪	150,000.00	1.00	--	--	150,000.00	1.00
于用真	150,000.00	1.00	--	--	150,000.00	1.00
合计	15,000,000.00	100.00	--	--	15,000,000.00	100.00

注：1、以上实收资本已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具[2015]京会兴验字第62000026号验资报告。

注：2、实收资本变化情况参见本附注一所述内容。

2、其他说明

根据厦门市路桥信息工程有限公司的全体股东作为发起人签署的《关于厦门市路桥信息工程有限公司整体变更为股份有限公司的发起人协议》和股东会决议的规定，同意厦门市路桥信息工程有限公司整体变更为厦门路桥信息股份有限公司。依据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对厦门市路桥信息工程有限公司进行审计出具的《审计报告》（[2015]京会兴审字第62000070号），截至2015年6月30日，厦门市路桥信息工程有限公司的净资产为人民币33,046,111.99元（其中：实收资本15,000,000.00元；盈余公积2,743,217.80元；未分配利润15,302,894.19元）。依据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司对厦门市路桥信息工程有限公司进行评估出具的《评估报告》（（2015）榕联评字第358号），截至2015年6月30日，厦门市路桥信息工程有限公司经评估后的净资产值为人民币3,331.32万元。全体股东同意以经审计的截至2015年6月30日厦门市路桥信息工程有限公司的净资产人民币33,046,111.99元折合为厦门路桥信息股份有限公司人民币普通股股本15,000,000股（每股面值为人民币1元），即厦门路桥信息股份有限公司的注册资本为人民币1,500.00万元，余额18,046,111.99元计入厦门路桥信息股份有限公司的资本公积。

（二十四）资本公积

1、资本公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	--	18,046,111.99	--	18,046,111.99
合计	--	18,046,111.99	--	18,046,111.99

2、其他说明

资本公积变化情况参见本附注六（二十三）股本所述内容。

（二十五）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,736,722.08	855,948.26	2,743,217.80	849,452.54
合计	2,736,722.08	855,948.26	2,743,217.80	849,452.54

2、其他说明

盈余公积减少情况参见本附注六（二十三）股本所述内容。

公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

（二十六）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	14,457,159.32	8,092,526.48
加：本期净利润	8,316,243.48	7,144,541.33
减：提取法定盈余公积	855,948.26	779,908.49
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
转入资本公积	15,302,894.19	--
期末未分配利润	6,614,560.35	14,457,159.32

其他说明：

转入资本公积情况参见本附注六（二十三）股本所述内容。

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	83,394,957.84	48,998,195.20	71,386,566.57	41,961,731.24
其他业务	10,253.00	10,253.00	--	--
合计	83,405,210.84	49,008,448.20	71,386,566.57	41,961,731.24

2、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息系统集成服务	83,394,957.84	48,998,195.20	71,386,566.57	41,961,731.24
合计	83,394,957.84	48,998,195.20	71,386,566.57	41,961,731.24

3、主营业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管养信息化与服务	16,367,372.90	5,682,153.17	13,775,073.51	3,512,070.14
智慧停车	29,165,927.63	16,621,874.73	18,482,579.23	13,435,131.27
智慧工地	20,613,560.50	12,662,951.05	19,532,500.00	11,118,334.88
交通机电	17,248,096.81	14,031,216.25	19,596,413.83	13,896,194.95
合计	83,394,957.84	48,998,195.20	71,386,566.57	41,961,731.24

4、公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司主营业收入的比例（%）
中国铁建股份有限公司	12,581,341.50	15.09
厦门轨道交通集团有限公司	5,370,031.60	6.44
福建新大陆电脑股份有限公司	5,360,128.28	6.43
厦门市路桥管理有限公司	4,994,807.08	5.99
厦门汉青信息技术有限公司	3,190,179.93	3.83
合计	31,496,488.39	37.78

（二十八）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	665,944.86	775,082.65
城市维护建设税	164,128.96	129,855.84
教育费附加	70,340.91	56,037.85
地方教育附加	46,893.94	37,358.53
合计	947,308.67	998,334.87

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,156,691.36	3,799,773.37
办公费	130,587.92	105,322.47
维修费	7,689.36	13,449.54
差旅费用	552,676.62	440,817.94
交通费用	141,408.59	131,414.57
业务推广费	269,401.53	834,221.80
业务招待费	477,831.00	442,587.50
包装运送费	138,515.73	118,099.54
物业费	44,838.07	15,382.10
折旧与摊销	69,526.28	23,560.18
租赁费	491,078.00	188,024.00
其他销售费用	135,562.53	18,485.08
合计	5,615,806.99	6,131,138.09

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,850,570.03	4,644,981.60
业务招待费	154,733.90	198,953.88
办公费	75,061.05	69,819.73
保险费	--	--
维修费	3,934.11	4,282.83
差旅费用	203,912.52	118,463.49
交通费用	231,333.76	272,617.90
物业费	182,536.72	107,389.60
低值易耗品	141,105.77	105,556.06
环境治理费	25,460.00	39,629.00
租赁费	193,345.00	153,870.10
会务费	18,673.58	64,215.00
中介费	907,357.37	127,665.46
业务推广费	134,375.77	392,086.06
残疾人就业保障金	31,710.13	38,409.34
人工杂费	5,864.00	11,619.00
技术研发费	12,219,243.20	8,789,317.01
折旧与摊销	250,330.66	178,589.64
税费支出	169,839.83	437,127.86
安全生产费	2,484.25	2,853.72
其他管理费用	25,008.49	27,021.51
开办费	--	51,812.42
合计	22,826,880.14	15,836,281.21

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	270,193.90	337,317.95
减：利息收入	116,972.95	133,227.46
汇兑损益	--	--
其他	24,395.32	18,063.92
合计	177,616.27	222,154.41

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,817,883.09	995,573.66
合计	1,817,883.09	995,573.66

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
政府补助	5,601,425.85	5,601,425.85	2,247,000.00	2,247,000.00
非流动资产处置利得合计	3,081.20	3,081.20	27.35	27.35
其他	29,672.00	29,672.00	0.37	0.37
合计	5,634,179.05	5,634,179.05	2,247,027.72	2,247,027.72

计入当期损益的政府补助:

补助项目	具体性质和内容	形式	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厦门市成长型中小微企业专项补助	厦门市成长型中小微企业专项补助	直接拨款	3,000.00	--	与收益相关
· 专利奖励	专利奖励	直接拨款	6,200.00	--	与收益相关
IPV6 项目专项资金	IPV6 项目专项资金, 用于研发费用的支出。共收到款项 7,000,000.00 元, 本期根据会计准则规定确认当期收益 3,549,700.00 元。	直接拨款	3,549,700.00	--	与收益相关
厦门火炬高新区管委会表彰纳税特大户、纳税大户、纳税重点企业、纳税明星企业	纳税大户奖励	直接拨款	20,000.00	--	与收益相关
厦门市财政局生产性服务业发展专项资金	生产性服务业发展专项资金	直接拨款	345,000.00	--	与收益相关
厦门市经济和信息化局、厦门市财政局省财政软件产业发展专项资金	省财政软件产业发展专项资金	直接拨款	500,000.00	--	与收益相关
· 专利奖励	专利奖励	直接拨款	20,000.00	--	与收益相关
软件园三期入驻企业装修奖励及物业费补贴	软件园三期集美装修、物业费补贴	直接拨款	215,370.85	--	与收益相关
厦门市 2015 年软件和信息服务业发展专项资金	市软件和信息服务业发展专项资金	直接拨款	2,000.00	--	与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区企业专利资助	专利补助	直接拨款	34,000.00	--	与收益相关
市知识产权局: 关于开展 2015 年度厦门市企业获得首件专利奖励	首件专利奖励	直接拨款	10,000.00	--	与收益相关

补助项目	具体性质和内容	形式	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厦门市经济和信息化局 厦门市财政局关于下达 2015 年省财政第一批软件产业发展专项资金	省财政第一批软件产业发展专项资金	直接拨款	700,000.00	--	与收益相关
厦门火炬高新区管委会计划财政局关于下达 2014 年度高新计时企业财政扶持资金	高新计时企业财政扶持资金	直接拨款	183,100.00	--	与收益相关
厦门市科学技术局厦门市财政局关于下达 2015 年度厦门市第一批科技计划项目及拨付资助经费	第一批科技计划项目及拨付资助经费	直接拨款	13,055.00	--	与收益相关
软件产业发展专项资金	软件产业发展专项资金	直接拨款	--	500,000.00	与收益相关
厦门市科技计划项目	交通云平台项目经费	直接拨款	--	900,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金项目	厦门市中小企业成长扶持资金	直接拨款	--	140,000.00	与收益相关
高新技术企业财政资金	高新技术企业财政资金	直接拨款	--	194,800.00	与收益相关
软件产业发展专项资金	软件产业发展专项资金	直接拨款	--	500,000.00	与收益相关
专利申请费用资助	专利申请费用资助	直接拨款	--	10,000.00	与收益相关
专利申请费用资助	专利申请费用资助	直接拨款	--	1,200.00	与收益相关
专利申请费用资助	专利申请费用资助	直接拨款	--	1,000.00	与收益相关
合计	--	--	5,601,425.85	2,247,000.00	--

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--	8,130.94	8,130.94
其中：固定资产处置损失	--	--	8,130.94	8,130.94
无形资产处置损失	--	--	--	--
对外捐赠	--	--	--	--
滞纳金及罚款	3,628.08	3,628.08	--	--
其他	7,684.25	7,684.25	19,655.00	19,655.00
合计	11,312.33	11,312.33	27,785.94	27,785.94

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	967,797.17	938,295.45
递延所得税费用	-361,424.47	-151,289.88
合计	606,372.70	787,005.57

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补助收入	5,601,425.85	2,247,000.00
营业外收入	85.86	27.72
利息收入	116,972.95	133,227.46
收到的其他往来款	7,087,190.20	136,514.72
合计	12,805,674.86	2,516,769.90

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他费用	4,368,062.29	5,011,346.91
营业外支出	11,085.58	19,655.00
支付的其他往来款	176,794.26	1,233,640.60
合计	4,555,942.13	6,264,642.51

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
农行理财产品转回	62,940,000.00	77,820,000.00
合计	62,940,000.00	77,820,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买农行理财产品	58,590,000.00	83,920,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	58,590,000.00	83,920,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金收回	19,000.00	1,140,000.00
合计	19,000.00	1,140,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付履约保证金	191,542.93	19,000.00
合计	191,542.93	19,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,316,243.48	7,144,541.33
加: 少数股东本期损益	-288,481.98	-470,952.03
资产减值准备	1,817,883.09	995,573.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,166,116.53	618,981.20
无形资产摊销	19,030.16	12,825.78
长期待摊费用摊销	17,396.10	--
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)	-3,081.20	8,130.94
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	--	--
财务费用(收益以“—”号填列)	270,193.90	337,317.95
投资损失(收益以“—”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-931,469.47	-151,289.88
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)	-2,709,952.49	-2,304,140.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-24,122,310.09	-18,507,295.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	18,500,275.71	11,858,498.07
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,051,843.74	-457,808.65
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	16,048,261.66	3,432,101.82

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,432,101.82	6,595,155.39
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	12,616,159.84	-3,163,053.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,048,261.66	3,432,101.82
其中：库存现金	2,113.32	1,630.28
可随时用于支付的银行存款	15,814,995.74	3,090,407.04
可随时用于支付的其他货币资金	231,152.60	340,064.50
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	16,048,261.66	3,432,101.82
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		--

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	476,542.93	304,000.00	见本附注六、(一)
固定资产	8,811,493.57	9,167,805.13	见本附注六、(八)
合计	9,288,036.50	9,471,805.13	--

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
湖南一路信息科技有限公司	湖南一路	控股子公司	湖南省长沙市	信息技术经营	300	信息系统集成服务；电子产品研发；专业停车场服务；信息技术咨询服务等。
广东一路信息科技有限公司	广东一路	控股子公司	广东省佛山市	信息技术经营	300	计算机软硬件、光电产品的研发；网络工程的开发；计算机系统集成等。

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南一路	165	--	55	55	是	649,628.71	--
广东一路	76.5	--	51	51	是	567,340.08	--

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南一路	湖南省长沙市	湖南省长沙市	信息技术经营	55	--	货币出资
广东一路	广东省佛山市	广东省佛山市	信息技术经营	51	--	货币出资

2、重要的非全资子公司

子公司简称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南一路	45	-146,210.15	--	649,628.71
广东一路	49	-142,271.83	--	567,340.08

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司简称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南一路	2,568,001.58	921,869.81	3,489,871.39	2,046,252.04	--	2,046,252.04
广东一路	1,169,631.46	15,475.36	1,185,106.82	27,269.92	--	27,269.92

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司简称	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	1,809,562.96	-324,911.44	-324,911.44	226,085.05
广东一路	153,435.60	-290,350.68	-290,350.68	-344,220.60

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

九、与金融工具相关的风险

公司无应披露的金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
厦门信息集团有限公司	福建省 厦门市	信息技术经营、 房地产开发	100,000.00	51	51

本企业最终控制方为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门路桥建设集团有限公司	持股公司关联方
厦门路桥五缘湾运营有限公司	持股公司关联方
厦门市高速公路建设开发有限公司	持股公司关联方
厦门路桥工程投资发展有限公司	持股公司关联方
厦门市路桥管理有限公司	持股公司
厦门市信息投资有限公司	同一控制人
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
厦门易通卡运营有限责任公司	同一控制人
福建电子口岸股份有限公司	同一控制人
厦门路桥游艇开发有限公司	持股公司关联方
湖南世麒机电设备有限公司	湖南一路信息科技有限公司少数股东
佛山市易达交通信息技术有限公司	广东一路信息科技有限公司少数股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	科目	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门微信软件有限公司	采购商品	参照市场价格协商确定	存货	8,400.00	0.01	145,149.00	0.68
厦门微信软件有限公司	采购商品	参照市场价格协商确定	无形资产	48,592.31	63.27	48,592.31	100.00
厦门易通卡运营有限责任公司	采购商品	参照市场价格协商确定	存货	1,500.00	0.01	14,400.00	0.07
厦门信息集团有限公司	采购商品	参照市场价格协商确定	固定资产	--	--	130,887.00	1.72
湖南世麒机电设备有限公司	采购商品	参照市场价格协商确定	存货	--	--	22,564.11	0.10
佛山市易达交通信息技术有限公司	接受劳务	参照市场价格协商确定	营业成本	96,749.60	0.17	--	--

其他说明：占同类交易金额的比例为关联交易金额占该科目发生额的比例。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	科目	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门路桥建设集团有限公司	提供劳务	参照市场价格协商确定	营业收入	1,995,492.10	2.39	5,548,749.12	7.81
厦门路桥建设集团有限公司	出售商品	参照市场价格协商确定	营业收入	502,905.98	0.60	--	--
厦门市路桥管理有限公司	提供劳务	参照市场价格协商确定	营业收入	4,935,765.96	5.92	4,956,015.62	6.97
厦门市路桥管理有限公司	出售商品	参照市场价格协商确定	营业收入	172,248.67	0.21	666,469.09	0.94

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	科目	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门信息集团有限公司	提供劳务	参照市场价格协商确定	营业收入	1,223,200	1.47	1,220,655.40	1.72
厦门创新软件园管理有限公司	提供劳务	参照市场价格协商确定	营业收入	364,013.81	0.44	880,490.12	1.24
厦门创新软件园管理有限公司	出售商品	参照市场价格协商确定	营业收入	17,692.30	0.02	--	--
厦门市高速公路建设开发有限公司	提供劳务	参照市场价格协商确定	营业收入	677,006.52	0.81	--	--
厦门信息港建设发展股份有限公司	出售商品	参照市场价格协商确定	营业收入	--	--	794,162.00	1.12
厦门路桥工程投资发展有限公司	提供劳务	参照市场价格协商确定	营业收入	49,722.00	0.06	--	--

其他说明：占同类交易金额的比例为关联交易金额占该科目发生额的比例。

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	租赁费定价依据	本期发生额	上期发生额
厦门路桥建设集团有限公司	办公楼	参照市场价格协商确定	18,000.00	24,800.00

(2) 关联租赁情况说明：公司租赁厦门路桥建设集团有限公司厦门大桥管理楼一楼两间办公室作为办公场所。

3、关联担保情况

(1) 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	6,000,000.00	2013年6月24日	2018年6月24日	否

(2) 中国银行股份有限公司厦门市分行的贷款 6,000,000.00 元，由厦门信息集团有限公司担保，用软件园三期起步区 A/B 地块 (B 地块) B2 号 18 层 1-4 单元房产抵押 (抵押物金额 8,604,584.00 元)，用于购置上述房产。

4、关联方资金拆借

本期无需要披露的关联方资金拆借情况

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	1,696,360.99	--	3,590,608.16	--
	厦门信息集团有限公司	1,189,418.20	--	424,918.20	--
	厦门市路桥管理有限公司	210,147.75	--	140,481.76	--
	厦门信息港建设发展股份有限公司	254,162.00	--	794,162.00	--
	厦门创新软件园管理有限公司	37,034.10	--	170,278.58	--
	厦门市高速公路建设开发有限公司	67,701.42	--	--	--
	厦门路桥工程投资发展有限公司	2,486.10	--	--	--
	湖南世麒机电设备有限公司	--	--	204,858.50	--
	预付款项	厦门易通卡运营有限责任公司	5,250.00	--	--
其他应收款	厦门市路桥管理有限公司	3,000.00	--	3,000.00	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	魏聪	100,000.00	--
	湖南世麒机电设备有限公司	63,482.50	--

(六) 关联方承诺

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为以下工程项目开立保函并支付相应的保证金：

项目	出函行	保函种类	保函金额	实付保证金
厦门市轨道交通 1 号线一期工程安全风险咨询与安全管理平台建立	中国农业银行股份有限公司厦门市分行杏林支行	履约保函	1,140,000.00	285,000.00
厦门市四桥一隧一路弱电系统维护服务	中国农业银行股份有限公司厦门市分行杏林支行	履约保函	225,214.65	45,042.93
厦门文化艺术中心免取卡停车管理系统维保工程	中国农业银行股份有限公司厦门市分行杏林支行	履约保函	19,000.00	19,000.00
厦门市轨道交通 2 号线一期工程土建 1 标二、三级施工安全监管平台建立工程安装合同	中国农业银行股份有限公司厦门市分行杏林支行	履约保函	510,000.00	127,500.00
合计	--	--	1,894,214.65	476,542.93

(2) 报告期内存在的诉讼情况如下：

2015 年 9 月 1 日，公司因厦门市吉兴集团建设有限公司未及时支付 540,102.09 元的工程款，向厦门仲裁委员会提交仲裁申请。2015 年 9 月 18 日，厦门仲裁委员会受理了该仲裁案件，并分别于 2015 年 12 月 8 日、2016 年 4 月 19 日开庭审理了该案件。在仲裁庭主持下，双方于 2016 年 5 月 12 日达成《XA2015-0666 号案调解协议》：厦门市吉兴集团建设有限公司最终结算尚欠工程余款为 49.00 万元。公司已于 2016 年 5 月 17 日收到上述工程余款 49.00 万元以及公司预交的应由厦门市吉兴集团建设有限公司承担的本案仲裁费 9,570.00 元。

除此之外，公司目前不存在尚未了结的或者可预见的重大诉讼、仲裁情况。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议及章程修正案规定，本公司拟申请新增注册资本人民币 500 万元整（增资股本 500 万股，每股价格为 2.22 元，募集资金人民币 1,110 万元整），变更后的注册资本为人民币 2,000 万元整，股本总额为 2,000 万股。新增注册资本（股本）由原股东于征、魏聪、于用真和新股东厦门信诚通创业投资有限公司、厦门路桥五缘投资有限公司缴纳，变更注册资本后，股东是厦门信息集团有限公司、厦门市路桥管理有限公司、厦门信诚通创业投资有限公司、厦门路桥五缘投资有限公司、于征、林毅鹏、魏聪和于用真。

2016 年 1 月 11 日，厦门义华信会计师事务所（普通合伙）出具了厦义华信（2016）验字第 001 号《验资报告》，对股份公司股本变更情况进行了审验，此次变更具体出资情况如下：

股东名称	出资总额	新增股本	占本次增资后股本总额比例	计入资本公积
厦门信诚通创业投资有限公司	5,661,000.00	2,550,000.00	12.75%	3,111,000.00
厦门路桥五缘投资有限公司	4,662,000.00	2,100,000.00	10.50%	2,562,000.00
于征	111,000.00	50,000.00	0.25%	61,000.00
魏聪	333,000.00	150,000.00	0.75%	183,000.00
于用真	333,000.00	150,000.00	0.75%	183,000.00
合计	11,100,000.00	5,000,000.00	25.00%	6,100,000.00

变更后累计股本总额 2,000 万股，占变更后注册资本 100.00%，各股东股本及变更后占注册资本比例明细如下：

股东名称	股本总额	占变更后的注册资本比例
厦门信息集团有限公司	7,650,000.00	38.25%
厦门市路桥管理有限公司	6,300,000.00	31.50%
厦门信诚通创业投资有限公司	2,550,000.00	12.75%
厦门路桥五缘投资有限公司	2,100,000.00	10.50%
于征	500,000.00	2.50%
林毅鹏	300,000.00	1.50%
魏聪	300,000.00	1.50%
于用真	300,000.00	1.50%
合计	20,000,000.00	100.00%

截至财务报表对外报出日，上述增资手续已办理完成。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的债务重组事项。

(二) 资产置换

1、非货币性资产交换

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的非货币性资产交换事项。

2、其他资产置换

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他资产置换事项。

(三) 年金计划

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的年金计划。

(四) 终止经营

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的终止经营事项。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的终止经营事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--
组合 1-关联方组合	4,997,902.71	7.53	--	--	4,997,902.71	15.62	--	--	6,320,217.70
组合 2-押金、保证金组合	--	--	--	--	--	--	--	--	--
组合 3-账龄组合	61,382,211.38	92.47	3,468,731.20	5.65	57,913,480.18	84.38	1,662,381.36	4.87	32,474,578.26
组合小计	66,380,114.09	100.00	3,468,731.20	5.23	62,911,382.89	100.00	1,662,381.36	4.11	38,794,795.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	66,380,114.09	100.00	3,468,731.20	5.23	62,911,382.89	100.00	1,662,381.36	4.11	38,794,795.96

注释：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算；坏账准备的比例按期末该类坏账准备除以该类应收账款计算。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	47,817,763.81	1,434,532.91	3	27,009,431.46	810,282.94	3
1-2年	8,988,621.27	898,862.13	10	6,480,139.16	648,013.92	10
2-3年	4,090,612.30	818,122.46	20	398,700.00	79,740.00	20
3-4年	236,525.00	118,262.50	50	248,689.00	124,344.50	50
4-5年	248,689.00	198,951.20	80	--	--	--

项目	期末余额		期初余额	
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款
5 年以上	--	--	--	--
合计	61,382,211.38	3,468,731.20	--	34,136,959.62
				1,662,381.36
				--
				--

注释：坏账准备的计提比例按期末该类坏账准备除以该类应收账款计算。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,806,349.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总的比例(%)
中国铁建股份有限公司	非关联方	10,148,000.00	1 年 以 内 8,180,000.00； 1-2 年 1,968,000.00	15.29
厦门市信息技术服务中心	非关联方	3,145,800.00	1 年 以 内	4.74
中铁隧道股份有限公司	非关联方	2,877,594.00	2-3 年	4.34
厦门泛德科技开发有限公司	非关联方	2,857,540.00	1 年 以 内	4.30
厦门汉青信息技术有限公司	非关联方	2,768,773.31	1 年 以 内	4.17
合计	--	21,797,707.31	--	32.84

5、本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	573,347.65	73.06	--	--	555,645.81	86.62	--	--
1-2 年 (含 2 年)	175,600.00	22.38	--	--	32,800.00	5.11	--	--
2-3 年 (含 3 年)	32,800.00	4.18	--	--	--	--	--	--
3-4 年 (含 4 年)	--	--	--	--	--	--	--	--
4-5 年 (含 5 年)	--	--	--	--	--	--	--	--
5 年以上	3,000.00	0.38	--	--	53,000.00	8.27	--	--
合计	784,747.65	100	--	--	641,445.81	100	--	--

2、其他应收款按种类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
组合 1-关联方组合	3,000.00	0.38			3,000.00	3,000.00	0.47	--	--	3,000.00
组合 2-押金、保证金组合	781,747.65	99.62			781,747.65	638,445.81	99.53	--	--	638,445.81
组合 3-账龄组合	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
组合小计	784,747.65	100.00	--	--	784,747.65	641,445.81	100.00	--	--	641,445.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	784,747.65	100.00	--	--	784,747.65	641,445.81	100.00	--	--	641,445.81

组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

3、本期无计提、收回或转回坏账准备的情况

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	166,092.65	59,845.81
押金、保证金	618,655.00	581,600.00
合计	784,747.65	641,445.81

6、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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总的比例 (%)
厦门市公物采购招投标有限公司	非关联方	102,500.00	1年以内	13.06
福建世欧投资发展有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	12.74
厦门市快速公交场站有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	12.74
谢凯峰	职工	56,821.00	1年以内	7.24
万达信息科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	6.37
合计	--	409,321.00	--	52.15

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,415,000.00	--	2,415,000.00	1,865,000.00	--	1,865,000.00
合计	2,415,000.00	--	2,415,000.00	1,865,000.00	--	1,865,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南一路信息科技有限公司	1,100,000.00	550,000.00	--	1,650,000.00	--	--
广东一路信息科技有限公司	765,000.00	--	--	765,000.00	--	--
合计	1,865,000.00	550,000.00	--	2,415,000.00	--	--

2、其他说明

被投资单位主要信息

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南一路信息科技有限公司	55.00	55.00	--	--	--	--
广东一路信息科技有限公司	51.00	51.00	--	--	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	82,177,968.24	48,330,337.57	71,084,375.70	41,843,498.65
其他业务	10,253.00	10,253.00	--	--
合计	82,188,221.24	48,340,590.57	71,084,375.70	41,843,498.65

2、主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术	82,177,968.24	48,330,337.57	71,084,375.70	41,843,498.65
合计	82,177,968.24	48,330,337.57	71,084,375.70	41,843,498.65

3、主营业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管养信息化与服务	16,367,372.90	5,682,153.17	13,775,073.51	3,512,070.14
智慧停车	27,948,938.03	15,954,017.10	18,180,388.36	13,316,898.68
智慧工地	20,613,560.50	12,662,951.05	19,532,500.00	11,118,334.88
交通机电	17,248,096.81	14,031,216.25	19,596,413.83	13,896,194.95
合计	82,177,968.24	48,330,337.57	71,084,375.70	41,843,498.65

4、公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例 (%)
中国铁建股份有限公司	12,581,341.50	15.31
厦门轨道交通集团有限公司	5,370,031.60	6.53
福建新大陆电脑股份有限公司	5,360,128.28	6.52
厦门市路桥管理有限公司	4,994,807.08	6.08
厦门汉青信息技术有限公司	3,190,179.93	3.88
合计	31,496,488.39	38.32

(五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补助收入	5,601,425.85	2,247,000.00
营业外收入	25.16	27.72
利息收入	110,637.97	127,579.83
收到的其他往来款	7,025,611.79	136,514.72
合计	12,737,700.77	2,511,122.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他费用	4,191,065.54	4,781,699.88
营业外支出	10,185.58	19,655.00
支付的其他往来款	143,301.84	983,138.81
合计	4,344,552.96	5,784,493.69

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
农行理财产品转回	62,940,000.00	77,820,000.00
合计	62,940,000.00	77,820,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买农行理财产品	58,590,000.00	83,920,000.00
合计	58,590,000.00	83,920,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金收回	19,000.00	1,140,000.00
合计	19,000.00	1,140,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付履约保证金	191,542.93	19,000.00
合计	191,542.93	19,000.00

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,559,482.59	7,799,084.86
加: 资产减值准备	1,806,349.84	976,035.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	917,310.31	617,665.82
无形资产摊销	19,030.16	12,825.78
长期待摊费用摊销	17,396.10	--
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)	-3,081.20	8,130.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	270,193.90	337,317.95
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-928,586.15	-146,405.30

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-2,871,282.77	-2,116,891.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,869,215.68	-17,666,298.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,252,382.19	10,683,817.63
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,169,979.29	505,282.97
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	13,399,566.80	1,597,320.41
减：现金的期初余额	1,597,320.41	4,745,534.49
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	11,802,246.39	-3,148,214.08

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,399,566.80	1,597,320.41
其中：库存现金	2,113.32	865.68
可随时用于支付的银行存款	13,166,300.88	1,256,390.23
可随时用于支付的其他货币资金	231,152.60	340,064.50
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	13,399,566.80	1,597,320.41
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	--	--

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	3,081.20	-8,103.59
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,601,425.85	2,247,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-5,283.13	--

项目	本期发生额	上期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
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	18,359.67	-19,654.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	598,945.00	--
所得税影响额	932,639.20	332,886.27
少数股东权益影响额	-488.76	--
合计	5,284,378.16	1,886,355.51

(二) 净资产收益率及每股收益

2015年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	22.88	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.34	0.20	0.20

2014年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	24.96	0.48	0.48
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.37	0.35	0.35

十六、财务报表批准报出

本财务报表业经公司于2016年6月8日批准报出。

厦门路桥信息股份有限公司

二〇一六年六月八日

编号:No. J01676680



营业执照

(2-1)
(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用



登记机关



2015 11 12
年 月 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qxyy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000442



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
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

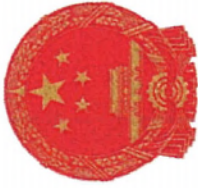
首席合伙人：王全洲



证书号: 10

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：王金洲
办公场所：北京市西城区裕民路10号2206房间

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11030319
注册资本(出资额)：4480万元
批准设立文号：京财办字[1993]466号
批准设立日期：2013-10-10

证书序号：NO. 019718

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



仅供警告附件使用



中华人民共和国财政部制



姓名 陈英贤
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965年07月24日
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司福建分公
 Working unit
 身份证号码 350203196507244037
 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.



2011年3月23日
 2011/3/23

证书编号: 350200030182
 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: 1999年12月31日
 Date of Issuance
 换证日期: 2011年03月16日
 彭文超

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.



2011年2月25日
 2011/2/25

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

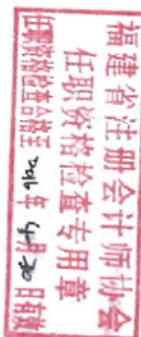
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月5日
 2012/3/5

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.



2015年2月5日
 2015/2/5

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.



2013.3.11

2013年3月11日
 2013/3/11



姓名 陈旭红
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971年05月03日
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司福建分公司
 Working unit
 身份证号 350204197105036025
 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.

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013-3-11

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
 任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014年2月25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
 任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015年2月5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
 任职资格检查合格至2012年3月31日有效

2011年3月23日

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012年3月5日

证书编号: 350200030199
 Authorized Institute of CPAs
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance
 换证日期: 2011年03月16日