

证券代码：834002

证券简称：易构软件

主办券商：中泰证券



易构软件
NEEQ : 834002

山东易构软件技术股份有限公司
(Shandong Eagle Software Technology Co.,Ltd.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

易构软件成功进入新三板创新层

2021 年定期调入创新层的挂牌
公司正式名单

72	833839	天波信息		211	871866	力源电力
73	833865	凯盛家纺		212	871927	闽威实业
74	833943	优机股份		213	871937	联星股份
75	833988	中成发展		214	871981	晶赛科技
76	834002	易构软件		215	871992	恒康药房
77	834014	特瑞斯		216	872006	自然种猪
78	834046	金锐同创		217	872019	唯车电商

2021 年 5 月 28 日，易构软件成功进入新三板创新层，献礼公司发展十周年。易构软件此次能够成功进入创新层，是综合实力的整体体现，也是公司发展的重要里程碑。

易构软件被认定为山东省“专精特新”中小企业

2021年度山东省“专精特新”中小企业公示名单

山东		设备有限公司
山东		科技有限公司
山东		自动化有限公司
山东		设备有限公司
山东		易构软件技术股份有限公司
山东		有限公司
山东		药业有限公司
山东		新材料有限公司
山东		科技有限公司
山东		有限公司

2021 年 7 月，易构软件被认定为山东省“专精特新”中小企业，这是对公司综合科技实力的又一认证。易构软件将持续深耕智慧交通行业，不断加强科技创新能力、提升前沿技术开发实力，为智慧交通信息化的发展贡献力量。

易构软件广州机场高速收费站智慧化改造



2021 年 10 月，易构软件完成广州机场高速收费站智慧化改造，该项目采用“ETC 主线/匝道自由流+车道分架式主备天线 ETC 车道”ETC 收费模式，大大提高了 ETC 车辆的收费效率。智慧化升级改造后的广州机场高速收费站已成为继三元里收费站改造升级后的第二个网红收费站，为全国公路交通的智慧化、数字化管理提供了“样本”。

易构软件海外市场捷报频传，境外市场稳步发展



2021 年，易构软件成功签订西非高速公路收费、监控系统建设项目，孟加拉第一达卡高架快速路收费软件建设项目。同时，在境外签订香港东区海底隧道交通监控系统 (TCSS) 升级改造项目，易构软件凭借专业的技术能力，得到合作伙伴与用户的高度认可。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录	134

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱勇、主管会计工作负责人王君亮及会计机构负责人（会计主管人员）王君亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收政策优惠风险	<p>作为高新技术企业和双软企业，根据《企业所得税法》的规定，报告期内，公司减按 15% 的优惠税率征收企业所得税；根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等相关文件的规定，报告期内，公司自行开发生产销售的软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策及技术开发收入免征增值税政策。上述税收优惠政策可以降低企业税收成本，对公司的净利润有积极的影响。但如果未来公司享受的税收优惠政策发生变化，将会对公司的业绩产生影响。</p> <p>应对措施：公司一方面将加强研发力度，持续增强技术的先进性，形成有竞争力的研发成果；另一方面将积极开拓市场，扩大客户群，提高公司的盈利能力，减弱税收优惠政策变化发生不利变化对公司净利润的影响程度。</p>

<p>人才流失风险</p>	<p>作为技术和人才密集型企业，人才是企业的核心竞争力之一，在公司的各项业务发展及产品创新过程中，人才起着至关重要的作用。公司自成立以来培育了一批高素质的技术和研发人才，但随着同行业竞争的日趋激烈，公司可能会面临人才引进困难和核心技术人员流失的风险，进而对公司产品的开发与创新、以及业务的正常开展产生不利影响。</p> <p>应对措施：首先，为保护公司核心技术，与核心技术人员签订《保密协议》，核心知识产权通过申请专利和软件著作权的方法予以保护，通过企业知识产权管理体系认证从日常工作流程着手加强技术与知识产权保护；公司股改前建立员工持股平台，制定了股权激励政策，对高管及核心技术骨干进行了股权激励，保证公司管理层和技术人员的稳定性。其次，公司不断完善核心员工及人才的薪酬政策、企业文化激励机制，定期与员工进行工作心理及状况、未来职业规划等方面综合性调查与谈话工作。针对人才诉求，积极开展人文关怀性活动，为员工缓解工作压力，营造和谐的工作氛围；对核心人才，定期进行定向培训，保证员工的成长性心理需求，并与其签订培训协议；公司还建立了人才梯队培养计划，帮助员工制定自己的职业规划，留住核心人才并帮助其实现个人价值；最后，公司将继续招揽人才，利用公司与省内知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

报告期内，除上述风险外，暂不存在其他的行业重大风险。

释义

释义项目	指	释义
易构软件、公司、股份公司	指	山东易构软件技术股份有限公司
山东易联	指	山东易联企业管理咨询有限公司（公司控股股东）
北京万集	指	北京万集科技股份有限公司、公司股东
北京梦天行	指	北京梦天行投资有限公司、公司股东
清大国宏	指	清大国宏（北京）工程技术有限公司、公司股东
北京融盛创富	指	北京融盛创富资产管理有限公司
江西高速智联	指	江西高速智联科技有限公司、公司参股公司
广州交投	指	广州交投机电工程有限公司、公司合作伙伴
山东易点联融	指	山东易点联融网络信息技术有限公司，全资子公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日——2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数字孪生	指	是充分利用物理模型、传感器更新、运行历史等数据，集成多学科、多物理量、多尺度、多概率的仿真过程，在虚拟空间中完成映射，从而反映相对应的实体装备的全生命周期过程
云计算	指	分布式计算的一种，按使用量付费的模式。这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的网络、服务器、存储、应用软件、服务计算等资源共享池，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互，这些资源便能够被快速提供。是分布式计算、并行计算、效用计算、网络存储、虚拟化、负载均衡、热备份冗余等传统计算机和网络技术发展融合的产物，是一种新兴的商业计算模型
大数据	指	以容量大、类型多、存取速度快、应用价值高为主要特征的数据集合，最早应用于 IT 行业，目前正快速发展为对数量巨大、来源分散、格式多样的数据进行采

		集、存储和关联分析，从中发现新知识、创造新价值、提升新能力的新一代信息技术和服务业态。大数据必须采用分布式架构，对海量数据进行分布式数据挖掘，因此必须依托云计算的分布式处理、分布式数据库和云存储、虚拟化技术
物联网	指	通过信息传感设备，按照约定的协议，把任何物品与互联网连接起来，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。通俗地讲，物联网就是“物物相连的互联网”，它包含两层含义：第一，物联网是互联网的延伸和扩展，其核心和基础仍然是互联网；第二，物联网的用户端不仅包括人，还包括物品，物联网实现了人与物品及物品之间信息的交换和通信
人工智能	指	一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。主要目标是使机器能够胜任一些通常需要人类智能才能完成的复杂工作。如机器学习、计算机视觉等
5G	指	第五代移动通信技术(5th Generation Mobile Communication Technology, 简称 5G)是具有高速率、低时延和大连接特点的新一代宽带移动通信技术，是实现人机物互联的网络基础设施

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东易构软件技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Eagle Software Technology Co., Ltd. Eagle Software
证券简称	易构软件
证券代码	834002
法定代表人	朱勇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王君亮
联系地址	山东省济南市高新区天泺路 88 号展威科技园 1 号楼 A 座
电话	0531-55721098
传真	0531-55721002
电子邮箱	wangjl@eaglesoftware.cn
公司网址	www.eaglesoftware.cn
办公地址	山东省济南市高新区天泺路 88 号展威科技园 1 号楼 A 座
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	智能交通软件的设计研发及技术服务和设备销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为山东易联企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱勇，一致行动人为山东易联企业管理咨询有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100568131679N	否
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 A405	否
注册资本	60,000,000	是
报告期内，公司进行了权益分派，总股本由原来的 3000 万股变更为 6000 万股。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	单英明	杨海燕
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,295,356.57	70,283,549.45	-34.13%
毛利率%	55.70%	36.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,765,622.62	5,730,615.77	18.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,423,489.95	4,114,363.59	7.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.75%	9.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.37%	6.51%	-
基本每股收益	0.11	0.10	-10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,632,003.52	89,964,695.12	7.41%
负债总计	23,845,483.50	23,943,797.72	-0.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,786,520.02	66,020,897.40	10.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	2.2	-45%
资产负债率%（母公司）	24.65%	26.6%	-
资产负债率%（合并）	24.68%	26.61%	-
流动比率	3.91	3.72	-
利息保障倍数	12.60	20.12	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,739,488.39	-3,382,488.35	-
应收账款周转率	0.71	1.36	-
存货周转率	1.87	3.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.41%	10.20%	-
营业收入增长率%	-34.13%	39.12%	-
净利润增长率%	18.06%	466.89%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	30,000,000	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	778.24
计入当期损益的政府补助(但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,750,333.68
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.04
非经常性损益合计	2,751,111.96
所得税影响数	408,979.29
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,342,132.67

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

易构软件是一家致力于智慧交通信息化发展的高新技术企业，所处行业为软件和信息技术服务业，以“致力科技创新，构建美好交通生活”为使命，深耕智慧交通信息化发展，通过系统创新、技术创新、产品创新、服务创新，为公路交通、城市交通等用户提供便捷、安全、经济、环保的智慧解决方案、软件产品、应用平台、咨询及运营服务。

公司现已荣获高新技术企业、双软企业、国家知识产权优势企业、山东省知识产权示范企业等荣誉认证，顺利通过 CMMI 5 级、CS2 级、安全生产许可证、信息安全管理体系、涉密信息系统乙级、安全技术防范工程壹级、ISO9001 质量管理体系等资质认证。公司现有授权专利 15 项，软件著作权 78 项，省、市、区级科技项目近 60 项，拥有山东省企业技术中心、山东省软件工程技术中心、山东省智能交通软件工程技术研究中心、山东省工业企业“一企一技术”研发中心、山东省“专精特新”中小企业、济南市“瞪羚企业”六大科研平台，助力完成 2 个国家级项目、6 个省级项目的顺利实施。

公司充分依托自主知识产权的先进技术，通过提供软硬件产品、信息技术服务等方式，获取稳定的收入及现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	山东省企业技术中心 - 山东省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	山东省软件工程技术中心 - 山东省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	山东省智能交通软件工程技术研究中心 - 山东省科学技术厅
其他与创新属性相关的认定情况	山东省“一企一技术”研发中心 - 山东省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	济南市瞪羚企业 - 济南市工业和信息化局
详细情况	1、公司省级“专精特新企业”认定情况：山东省工业和信息化厅于 2021 年 8 月 3 日发布了《关于公布 2021 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创〔2021〕167 号），公司名列其中。

2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2021 年 12 月 15 日，有效期三年，证书编号：GR202137004683，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。

3、公司“科技型中小企业”认定情况：山东省科学技术厅于 2021 年 4 月 26 日发布《关于公示山东省 2021 年第三批拟入库科技型中小企业名单的通知》，是根据《科技型中小企业评价办法》（国科发改（2017）115 号）和《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字（2017）144 号）要求。

4、公司省级“企业技术中心”认定情况：山东省工业和信息化厅于 2017 年 10 月 11 日公布了《关于公布山东省第二十四批省级企业技术中心并对部分中心进行更名的通知》（鲁经信技【2017】432 号），公司名列其中。

5、公司省级“软件工程技术中心”认定情况：山东省工业和信息化厅于 2015 年 12 月 30 日发布了《关于公布第六批山东省软件工程技术中心的通知》（鲁经信软（2015）589 号），公司名列其中。

6、公司省级“示范工程技术研究中心”认定情况：山东省科学技术厅于 2015 年 9 月 22 日公布了《关于公布 2015 年度山东省省级示范工程技术研究中心建设名单的通知》（鲁科字（2015）120 号），公司名列其中。

7、公司省级“一企一技术”研发中心认定情况：山东省工业和信息化厅于 2021 年 7 月 8 日发布了《关于公布 2021 年山东省工业企业“一企一技术”研发中心企业名单的通知》（鲁工信技（2021）142 号），公司名列其中。

8、公司市级“瞪羚企业”认定情况：济南市工业和信息化局 2021 年 9 月 27 日发布了《关于公布 2021 年度济南市瞪羚企业的通知》（济工信中小企字（2021）16 号），公司名列其中。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务清晰，各项业务进展顺利，产品研发持续投入，充分发挥公司优势，积极开展各项工作，基本完成全年工作目标。

本期营业收入 46,295,356.57 元，较上年同期 70,283,549.45 元减少 23,988,192.88 元，同比下降 34.13%，主要原因如下：一是报告期内公司承担的几个项目尚未进行验收；二是本期公司减少了资金占用较大及毛利率较低的设备销售业务，本期设备销售收入较上年同期减少 20,893,208.24 元。

本期公司实现净利润 6,765,622.62 元，较上年同期 5,730,615.77 元增加 1,035,006.85 元。原因主要系报告期内公司国内市场稳步推进，国外市场不断突破，公司适当减少了资金占用较大及毛利率较低的设备销售业务，公司软件产品逐步成熟、稳定，产品创新迭代的成本投入相对较少，使得技术服务及软件销售业务毛利率稳步提升。

2021 年，易构软件的经营发展以全年规划为依据，立足公路交通、城市交通两大领域，持续聚焦智慧收费、智慧监控、智慧营运三大领域软硬件产品的研发与创新升级，积极探索开发智慧交通领域新的产品和服务，逐步推进“软件产品化、软硬一体化”的发展计划。

在智慧收费方面：易构软件完成智能云收费等核心收费系统的功能升级，出色完成广州机场高速收费站智慧化改造，使其成为继三元里收费站改造升级后的第二个网红收费站，为全国公路交通的智慧化、数字化管理提供了“样本”。在济南市“十二桥一隧”过河通道布局中，易构软件收费系统担负起万里黄河第一隧——济南黄河济泺路隧道、济南凤凰黄河大桥的收费系统建设任务，以成熟、稳定的软件优势，保障大桥收费工作的高效进行。

在智慧监控方面：易构软件完成视频上云网关系统的功能升级，并顺利对接陕西省级视频云平台，协助客户实现了既定的重要战略目标。另外，数字孪生技术首次在易构软件高速公路隧道综合管控平台中落地应用，通过对交通全要素数据汇聚，实现对高速公路交通动态的洞察，实现同步可视、模型推演等功能，该平台已成功应用于广州祈福隧道二期 WEB 软件平台开发项目、广州机场高速智慧化改造项目中。

在智慧营运方面：易构软件完成核心产品高速公路智慧营运管理平台、大数据平台的功能升级，不断提升高速公路营运管理服务水平和高速公路通行效率，使其更好的服务于广州等重点市场高速公路管理者。

2021 年，易构软件在国内市场方面，“市场+技术”的双轮驱动，实现陕西市场零的突破，为公司继续拓展陕西市场奠定了坚实的基础。在海外市场方面，创造了一年內签订 2 个海外项目的先例。在境外市场方面，签订香港东区海底隧道交通监控系统 (TCSS) 升级改造項目，使得易构软件凭借专业的技术能力，得到合作伙伴与用户的高度认可。。

(二) 行业情况

“智慧交通信息化”是国家大力支持的行业领域，新基建、交通强国、一带一路、十四五规划……各项国家政策先后将“智慧交通”列为重点发展领域，智慧交通信息化领域迎来前所未有的发展机遇：

(1) 市场规模：2021 年中国智能交通行业市场规模为 1917 亿元，同比增长 15.62%。

(2) 发展现状：技术趋于成熟，市场开发仍处于起步阶段。

(3) 行业趋势：随着部分城市智慧交通建设成果不断显现，市场潜力将不断释放。

易构软件将持续推进云计算、大数据、物联网、5G、人工智能、数字孪生等现代信息技术与高速公路建设的深度融合，全面深化高速公路信息数据的共享和开发利用，建立健全完善的监测感知体系、可靠的通信保障体系、实时预报预警系统。以“更便捷、更高效、更绿色、更智能”为方向，不断加大研发投入，通过技术创新、产品升级，打造出一条人、车、路协同，车端、云端、路侧端交融的智慧之路。

另外，易构软件紧抓国家“一带一路”建设的重大机遇，深耕国内市场的同时，在 2022 年继续向着海外市场开疆拓土，将更多的中国技术、中国方案，带出国门，走向世界。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	14,333,283.19	14.83%	18,620,822.64	20.7%	-23.03%
应收票据	100,000.00	0.1%	-	-	-
应收账款	59,109,091.85	61.17%	47,338,525.07	52.62%	24.86%
存货	12,053,311.16	12.47%	9,456,402.63	10.51%	27.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	508,654.06	0.53%	1,220,979.60	1.36%	-58.34%
固定资产	3,172,155.46	3.28%	3,738,780.06	4.16%	-15.16%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	86,846.85	0.1%	-100%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	8.28%	8,000,000.00	8.89%	0%
长期借款	-	-	122,182.23	0.14%	-100%
预付款项	172,718.52	0.18%	1,468,445.66	1.63%	-88.24%
其他应收款	2,648,575.84	2.74%	4,629,929.07	5.15%	-42.79%
合同资产	2,190,994.78	2.27%	3,403,963.54	3.78%	-35.63%
递延所得税资产	2,343,218.66	2.42%	-	-	-
应付职工薪酬	1,365,115.62	1.41%	1,967,198.48	2.19%	-30.61%
应交税费	389,164.03	0.4%	1,338,796.98	1.49%	-70.93%
其他应付款	172,781.43	0.18%	292,465.63	0.33%	-40.92%
一年内到期的非流动负债	-	-	665,111.78	0.74%	-100%
递延收益	687,666.61	0.71%	983,500	1.09%	-30.08%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据期末余额 100,000.00 元，原因主要系报告期内收到应收票据所致。
- 2、长期股权投资期末余额 508,654.06 元，较期初减少 712,325.54 元，减幅 58.34%，原因主要系参股公司江西高速智联科技有限公司本期发生亏损，按照持股比例确认了 712,325.54 元的投资损失所致。
- 3、无形资产减幅 100%，原因主要系前期购置的无形资产在报告期内摊销完毕所致。
- 4、长期借款本金减幅 100%，原因主要系我公司从渣打银行（中国）有限公司取得 3 年期借款到期偿还所致。
- 5、预付款项期末余额 172,718.52 元，较期初减少 1,295,727.14 元，减幅 88.24%，原因主要系报告期内采用预付款结算的采购业务减少所致。
- 6、其他应收款期末余额 2,648,575.84 元，较期初减少 1,981,353.23 元，减幅 42.79%，原因主要系其他应收款项到期收回所致。
- 7、合同资产期末余额 2,190,994.78 元，较期初减少 1,212,968.76 元，减幅 35.63%，原因主要系报告期内到期质保金转应收账款所致。
- 8、递延所得税资产期末余额 2,341,718.66 元，原因主要系报告期内确认资产减值准备产生的递延所得税资产所致。

9、应付职工薪酬期末余额 1,365,115.62 元，较期初减少 602,082.86 元，减幅 30.61%，原因主要系报告期内计提的年终奖较上年同期减少所致。

10、应交税费期末余额 389,164.03 元，较期初减少 949,632.95 元，减幅 70.93%，原因主要系本期年末应交增值税比上年同期减少所致。

11、其他应付款期末余额 172,781.43 元，较期初减少 119,684.20 元，减幅 40.92%，原因主要系报告期内支付到期款项所致。

12、一年内到期的非流动负债减幅 100%，原因主要系上年期末一年内到期的长期借款在本期已到期偿还所致。

13、递延收益期末余额 687,666.61 元，较期初减少 983,500.00 元，减幅 30.08%，原因主要系报告期内收到的政府补助减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,295,356.57	-	70,283,549.45	-	-34.13%
营业成本	20,508,819.68	44.30%	44,389,916.83	63.16%	-53.80%
毛利率	55.70%	-	36.84%	-	-
销售费用	3,095,000.93	6.69%	3,399,310.00	4.84%	-8.95%
管理费用	6,874,458.89	14.85%	7,015,993.83	9.98%	-2.02%
研发费用	8,439,878.11	18.23%	8,375,845.15	11.92%	0.76%
财务费用	419,003.53	0.91%	668,488.62	0.95%	-37.32%
信用减值损失	-4,336,229.56	-9.37%	-2,690,144.90	-3.83%	61.19%
资产减值损失	-206,225.65	-0.45%	-	-	-
其他收益	2,855,333.48	6.17%	2,752,571.46	3.92%	3.73%
投资收益	-712,325.54	-1.54%	-491,147.49	-0.7%	45.03%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	778.24	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,397,399.98	9.5%	5,603,185.77	7.97%	-21.52%
营业外收入	29,500.04	0.06%	6,437.92	0%	358.22%
营业外支出	-	-	2,656.45	0%	-100%
净利润	6,765,622.62	14.61%	5,730,615.77	8.15%	18.06%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 46,295,356.57 元，较上年同期 70,283,549.45 元减少 23,988,192.88 元，同比下降 34.13%，主要原因如下：一是报告期内公司承担的几个项目尚未进行验收；二是本期公司减少了资金占用较大及毛利率较低的设备销售业务，本期设备销售收入较上年同期减少 20,893,208.24 元。

2、本期营业成本 20,508,819.68 元，较上年同期 44,389,916.83 元减少 23,881,097.15 元，同比下降 53.80%，主要原因如下：一是报告期内营业收入减少导致营业成本随之减少，二是本期公司减少了资金占用较大及毛利率较低的设备销售业务所致。

3、毛利率报告期内 55.70%，较上年同期 36.84%增加了 18.86 个百分点，主要原因如下：一是报告期内公司减少了资金占用较大及毛利率较低的设备销售收入，二是公司软件产品逐步成熟、稳定，产品创新迭代的成本投入相对较少，使得技术服务及软件销售业务毛利率稳步提升。

4、本期财务费用 419,003.53 元，较上年同期 668,488.62 元减少 249,485.09 元，减幅 37.32%，原因主要系上年同期计提汇兑损失所致。

5、本期信用减值损失 4,336,229.56 元，较上年同期 2,690,144.90 元增加 1,646,084.66 元，增幅 61.19%，原因主要系本期收到应收账款较上年同期减少所致。

6、本期资产减值损失 206,225.65 元，原因主要系报告期内计提合同资产减值准备所致。

7、本期投资收益-712,325.54 元，较上年同期-491,147.49 元增加亏损 221,178.05 元，原因主要系参股公司江西高速智联科技有限公司本期发生亏损所致。

8、本期营业外收入 29,500.04 元，较上年同期 6,437.92 元增加 23,062.12 元，增幅 358.22%，原因主要系本期收到的补助较上年同期增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,295,356.57	70,283,549.45	-34.13%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	20,508,819.68	44,389,916.83	-53.80%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
设备销售	5,565,896.13	5,039,598.25	9.46%	-78.96%	-78.44%	-2.22%

技术服务	32,226,674.22	8,455,269.43	73.76%	6.54%	-32.54%	15.20%
软件产品	1,498,407.10	382,551.87	74.47%	-83.26%	-91.09%	22.47%
工程服务	7,004,379.12	6,631,400.13	5.32%	51.38%	58.26%	-4.12%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司本期营业收入较上年同期减少 23,988,192.88 元，减幅 34.13%。主要原因系：

- 1、报告期内公司承担的技术服务项目及软件产品项目尚未验收；
- 2、报告期内，公司减少了资金占用较大及毛利率较低的设备销售业务；
- 3、公司软件产品逐步成熟、稳定，产品创新迭代的成本投入相对较少，使得技术服务及软件销售业务毛利率稳步提升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州交投机电工程有限公司	12,730,795.09	27.50%	否
2	广东迅科睿晟科技有限公司	5,012,113.21	10.83%	否
3	江西省交通工程集团建设有限公司福银高速抚州出入口提升项目 EPC 项目经理部	4,930,629.58	10.65%	否
4	中交资产管理有限公司	3,389,150.94	7.32%	否
5	英国通用工程（香港）有限公司	3,347,276.41	7.23%	否
合计		29,409,965.23	63.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西华惠科技有限公司	3,366,205.42	20.98%	否
2	山东易联企业管理咨询有限公司	1,925,000	12%	是
3	北京万集科技股份有限公司	1,185,456.67	7.39%	是
4	武汉东沃慧达科技有限公司	1,387,610.64	8.65%	否
5	武汉秉宏科技有限公司	1,088,661.95	6.78%	否
合计		8,952,934.68	55.80%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-1,739,488.39	-3,382,488.35	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,267,575.72	-947,961.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,168,858.63	7,145,016.09	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：本期经营活动产生的现金流量为-1,739,488.39 元，较上年同期经营活动产生的现金流量 3,382,488.35 元减少净流出 1,642,999.96 元，主要受以下原因综合影响：一是报告期内销售下降及销售回款降低，使得销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 21,982,290.89 元；二是报告期内公司减少毛利率较低的设备销售合同，使得购买商品、接受劳务支付的现金减少 22,201,256.93 元。

报告期内，公司净利润为 6,765,922.62 元，经营活动产生的现金流量净额为-1,739,488.39 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要原因如下：一是报告期内应收账款较期初增加 11,770,566.78 元；二是期末未验收的项目增加，导致存货较期初增加 2,596,908.53 元；三是非付现成本信用减值损失 4,336,229.56 元及计提折旧 1,834,978.56 元影响。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：本期投资活动产生的现金净流量为-1,267,575.72 元，较上年同期投资活动产生的现金净流量-947,961.05 元增加净流出 319,614.67 元，主要原因系本期固定资产投资减少 354,228.14 元及上期收回青海智汇交通一卡通信息技术有限公司的投资款 600,000.00 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：本期筹资活动产生的现金流量为-1,168,858.63 元，较上年同期筹资活动产生的现金净流量 7,145,016.09 元增加净流出 8,313,874.72 元，原因主要系公司偿还了济南农村商业银行股份有限公司高新支行的短期借款 3,000,000.00 元及中国光大银行股份有限公司济南分行的短期借款 5,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西高速智联科技有限公司	参股公司	技术服务	6,000,000	4,462,133.10	2,034,616.23	423,575.48	-1,216,100.44
山东易点联融网络信息技术有限公司	控股子公司	技术服务	3,000,000	987,609.50	982,592.84	703,713.26	-715,825.42

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江西高速智联科技有限公司	业务协同	拓展业务范围

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,439,878.11	8,375,845.15
研发支出占营业收入的比例	18.23%	11.92%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科以下	80	77
研发人员总计	85	80
研发人员占员工总量的比例	78%	75.50%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	15
公司拥有的发明专利数量	9	9

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入

1、事项描述

2021 年度易构软件营业收入 46,295,356.57 元，营业收入系易构软件关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入会计政策的披露详见附注四、（二十三）。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- ①了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性。
- ②对收入及毛利情况执行分析程序，评价本期收入金额确认的合理性。
- ③检查合同审批流转表、合同、验收报告、发票等支持性文件。
- ④结合应收账款函证对收入进行函证。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

执行新租赁准则导致的会计政策变更

1、租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列简化处理：

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；

存在续约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。

B. 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和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C. 执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日报表数据无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直秉承“诚信服务客户、品质精益求精”的价值理念，努力构建绿色交通体系，积极构建美好交通生活。公司在创造利润、对股东利益负责的同时，积极履行对利益相关者权益的保护，以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益；以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，不断健全与完善公司制度，促进公司的发展壮大和社会效益

的提升；公司秉持环境保护、可持续发展的理念，实行资源能源节约管理，节约用纸、用水、用电；公司重视人文关怀和企业文化建设，积极打造美好、温暖、积极向上的文化氛围：报告期内，公司举办了新年愿望征集、欢庆三八国际妇女节、程序员节、易构日等活动，打造了“易构空间”运动场地。同时，易构软件也是社会公益活动的倡导者和支持者，一直积极发扬公益精神，连续多年对济南市济阳区孙耿镇中心小学贫困学生开展公益助学活动，报告期内，公司开展了节日慰问和游学两次公益助学活动，被济南市济阳区孙耿镇中心小学授予了“爱心单位”称号。

未来公司将继续加强企业文化和人文关怀，并积极主动承担社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对全体员工和股东负责。

三、 持续经营评价

易构软件十年聚焦智慧交通信息化发展，在人才、技术、市场等方面，通过不断的积累、完善、提升等，保有持续经营的能力。

（一）人才优势

（1）专业实力强：公司研发团队参与了京津冀、长三角两个 ETC 示范项目，承担并出色完成了 2015 年全国 ETC 联网项目、2019 年全国取消省界收费站项目、2021 年广州市站直传项目等重点标志性项目。

（2）项目经验丰富：团队核心成员在中国交通行业平均工作经验达 20 年以上，均参建过国内外多项具有代表性的智能交通项目，积累了丰富的智慧交通项目建设经验。

（3）科技创新型人才引进及培养：公司注重科技创新，研发人员占比 75.5%，保证持续的创新能力。引进高学历创新型人才，形成一支覆盖市场拓展、创新研发、项目管理、工程交付、运营维护、客户服务全方位的专业团队。在职研究生培养“雄鹰计划”，进一步优化公司人才结构，发挥好人才对公司发展的引领作用，支撑公司战略发展目标的实现。

（4）核心管理团队稳定：团队核心成员为公司股东，人员稳定。同时，公司制定了长期有效的股权激励政策，不断吸引核心成员成为公司股东。另外，公司引进行业内知名专家担任首席科学家，在保证公司核心技术与核心产品的研发方向准确的同时，以其专业实力吸引更多科技型人才加入团队。

（二）技术优势

（1）产品全面覆盖：在公路交通类、城市交通类，易构软件产品全覆盖，可以迅速满足用户的多种管理需求，做到快速集成、准确高效。

（2）实力官方认证：易构软件凭借突出的科技创新实力，于 2021 年先后被评定为山东省工业企业

“一企一技术”研发中心、山东省“专精特新”中小企业、济南市“瞪羚企业”。承担省、市、区级科技项目近 60 项，拥有授权专利 15 项，软件著作权 78 项。

（三）市场优势

自 2011 年成立以来，易构软件通过自身的努力与拼搏，逐步打开国内市场，产品和服务已经覆盖全国 20 多个省市，并形成新疆、青海、内蒙、江西、广东、山西等重点市场区域，承接、研发并实施的项目总数约有 500 多个。

在香港市场方面，易构软件凭借高效、专业的技术能力，以与香港市场多年的友好合作为基础，形成了稳定、默契、长远的合作关系，市场规模不断扩大。

自 2018 年成立海外业务中心，易构软件与大型央企和国企的海外分支机构建立了良好的合作关系，逐步打开海外市场，业务发展至埃塞俄比亚、巴基斯坦、老挝、塞内加尔、孟加拉等多个国家。

公司实际控制人及管理团队稳定，并一直按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规的要求严格治理，公司及全体员工无重大违法、违规行为；公司资产负债结构合理，资金储备较为充分，财务状况健康；公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持着良好的独立自主经营能力；公司拥有独特的技术优势、人才优势、持续的创新能力和优质的产品服务和稳定的客户群体，保证了公司的可持续经营能力。

综上所述，公司持续经营能力良好，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

交通是兴国之要、强国之基，随着国家各项战略方针的支持，智慧交通信息化发展迎来了前所未有的发展机遇，车路协同、数字交通、“双碳”目标等成为未来智慧交通发展的大趋势。

关于“双碳”目标：智慧化、绿色化是交通行业实现“双碳”目标新趋势，通过大数据和人工智能等技术手段构建智能大脑，能有效驱动城市交通体系的智能管控，提升道路的运行效率和服务能力，降低排放。

关于车路协同：采用先进的无线通信和新一代互联网等技术，全方位实施车车、车路动态实时信息交互，并在全时空动态交通信息采集与融合的基础上开展车辆主动安全控制和道路协同管理，充分实现

人车路的有效协同，保证交通安全，提高通行效率，从而形成的安全、高效和环保的道路交通系统。

关于数字交通：数字交通是数字经济发展的重点领域，是以数据为关键要素和核心驱动，促进物理和虚拟空间的交通运输活动不断融合、交互作用的现代交通运输体系。

以上行业发展趋势将对公司未来经营业绩和盈利能力的提升产生积极正向影响，促进公司快速发展。未来，易构软件将紧贴行业发展趋势，以市场发展与客户需求为出发点，专注技术创新，为更多行业用户提供更加全面、安全的自主研发创新产品和解决方案，为用户提供更全方位的服务，助力交通行业数字化转型升级和创新发展。

（二） 公司发展战略

1、产品战略

在产品研发创新方面，易构软件将继续以“软件硬件化、软硬一体化”为发展计划，立足智慧交通信息化领域，不断进行核心产品的升级与新产品的创新研发。同时，易构软件将尝试创新跨界，逐步向水运交通行业、乡村振兴助农产品等业务进军，不断提升核心竞争力。

2、市场战略

易构软件将加大市场投入，立足国内市场，向着海外、境外市场扩张，在提高现有市场区域业务的同时，实现新市场领域的突破，全面提升市场占有率。

3、人才战略

人才是易构软件的核心竞争力，公司以“人才成长专业化”为出发点，持续推进“雄鹰计划”等人才培养战略的实施，吸引、培养科技型人才，为公司发展目标的达成注入核心力量。

（三） 经营计划或目标

1、产品研发

（1）主打产品拓展：在聚焦智慧收费、智慧监控、智慧营运的基础上，进行收费稽核产品升级、道路监控及应急调度指挥平台升级、视频分析产品升级、智慧工程管理平台升级、大屏展示平台升级。

（2）新产品研发：差异化收费模型应用研究、精细化对账平台、统一支付中台、一体化收费系统外设监管产品、高速公路护栏碰撞安全产品、水务信息化管理平台等。

（3）赋能产品研发：以图搜图产品的研究、基于开源流程引擎的流程框架研发等。

（4）创新跨界：在立足智慧交通信息化发展的基础上，逐步向水运交通、乡村振兴助农平台等业

务进军。

2、市场开拓

(1) 国内市场：在现有国内重点市场的基础上，加强与各省科研院所、联网中心的业务对接、加强与各省高速所辖集成商、信息科技公司对接，逐步拓展陕西、湖北、山西、甘肃、浙江、广西、河南等市场的业务，强强联合，实现共赢。

(2) 海外市场：在开拓海外市场方面，借助国家一带一路等战略支持，在开拓现有海外市场业务的基础上，逐步拓展赤道几内亚等新的海外市场。

(四) 不确定性因素

报告期内无不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、税收政策优惠风险

作为高新技术企业和双软企业，根据《企业所得税法》的规定，报告期内，公司减按 15% 的优惠税率征收企业所得税；根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等相关文件的规定，报告期内，公司自行开发生产销售的软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策及技术开发收入免征增值税政策。上述税收优惠政策可以降低企业税收成本，对公司的净利润有积极的影响。但如果未来公司享受的税收优惠政策发生变化，将会对公司的业绩产生影响。

应对措施：公司一方面将加强研发力度，持续增强技术的先进性，形成有竞争力的研发成果；另一方面将积极开拓市场，扩大客户群，提高公司的盈利能力，减弱税收优惠政策变化发生不利变化对公司净利润的影响程度。

2、人才流失风险

作为技术和人才密集型企业，人才是企业的核心竞争力之一，在公司的各项业务发展及产品创新过程中，人才起着至关重要的作用。公司自成立以来培育了一批高素质的技术和研发人才，但随着同行业竞争的日趋激烈，公司可能会面临人才引进困难和核心技术人员流失的风险，进而对公司产品的开发与创新、以及业务的正常开展产生不利影响。

应对措施：首先，为保护公司核心技术，与核心技术人员签订《保密协议》，核心知识产权通过申请专利和软件著作权的方法予以保护，通过企业知识产权管理体系认证从日常工作流程着手加强技术与知识产权保护；公司股改前建立员工持股平台，制定了股权激励政策，对高管及核心技术骨干进行了股权激励，保证公司管理层和技术人员的稳定性。其次，公司不断完善核心员工及人才的薪酬政策、企业文化激励机制，定期与员工进行工作心理及状况、未来职业规划等方面综合性调查与谈话工作。针对人才诉求，积极开展人文关怀性活动，为员工缓解工作压力，营造和谐的工作氛围；对核心人才，定期进行定向培训，保证员工的成长性心理需求，并与其签订培训协议；公司还建立了人才梯队培养计划，帮助员工制定自己的职业规划，留住核心人才并帮助其实现个人价值；最后，公司将继续招揽人才，利用公司与省内知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,000,000	3,110,456.67
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	227,987.74
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月8日		其他（避免同业竞争的承诺）	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月8日		其他（避免同业竞争的承诺）	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月8日		其他（避免同业竞争的承诺）	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月8日		其他（关于关联交易的承诺函）	其他（关于关联交易）	避免关联交易	正在履行中
董监高	2015年6月8日		其他（关于关联交易的承诺函）	其他（关于关联交易）	避免关联交易	正在履行中
董监高	2015年6月8日		其他（关于竞业禁止的承诺函）	其他承诺（竞业禁止）	承诺时间内避免竞业禁止	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、关于避免同业竞争的承诺**

为有效防止与避免同业竞争，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺的事宜。

2、避免关联交易的承诺函

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺公司董事（或监事或高级管理人员或持股 5%以上股东）不会利用身份影响公司独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

报告期内公司董事（或监事或高级管理人员或持股 5%以上股东）未发生违反承诺的事宜。

3、关于董事、监事、高级管理人员与原单位签署关于竞业禁止和保密义务的协议的相关承诺

目前在公司担任董事、监事、高管以及核心技术人员的成员中，朱勇、樊纪庆、黄国林、汪庆明 4 人曾与原单位签署关于竞业禁止和保密义务的协议，以上人员与公司签署《承诺函》，承诺未侵犯其他任何单位的商业秘密或知识产权，不存在权属纠纷；如与其它单位存在潜在劳动纠纷，或其他因劳动关系引起的诉讼，一切后果由本人承担，与公司无关。报告期内，公司上述人员均未发生违反承诺的事宜。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,991,650	83.31%	24,991,350	49,983,000	83.31%
	其中：控股股东、实际控制人	13,576,200	45.25%	12,976,200	26,552,400	44.25%
	董事、监事、高管	93,150	0.29%	92,650	185,800	0.31%
	核心员工	390,500	1.03%	389,244	779,744	1.30%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,008,350	16.69%	5,008,650	10,017,000	16.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,728,600	15.76%	4,728,600	9,457,200	15.76%
	董事、监事、高管	279,750	0.93%	280,050	559,800	0.93%
	核心员工	60,000	0.20%	60,300	120,300	0.20%
总股本		30,000,000	-	30,000,000	60,000,000	-
普通股股东人数		75				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东易联	12,000,000	12,000,000	24,000,000	40.0000%	0	24,000,000	24,000,000	
2	朱勇	6,304,800	5,704,800	12,009,600	20.0160%	9,457,200	2,552,400		
3	北京万集	3,647,000	3,647,000	7,294,000	12.1567%	0	7,294,000		
4	清大国宏	3,600,000	3,600,000	7,200,000	12.0000%	0	7,200,000		
5	北京梦天行	2,400,000	2,400,000	4,800,000	8.0000%	0	4,800,000		
6	中泰	697,000	731,000	1,428,000	2.3800%	0	1,428,000		

	证券								
7	韩金波	0	600,456	600,456	1.0008%	0	600,456		
8	禹娜	270,000	270,000	540,000	0.9000%		540,000		540,000
9	北京融盛	199,000	199,000	398,000	0.6633%	0	398,000		
10	吴茂呈	150,500	150,500	301,000	0.5017%	0	301,000		
	合计	29,268,300	29,302,756	58,571,056	97.6185%	9,457,200	49,113,856	24,000,000	540,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东朱勇持有山东易联 53.545% 的股权，任山东易联的执行董事、法定代表人，公司股东吴茂呈持有山东易联 1.117% 的股权。除此之外，以上股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

山东易联企业管理咨询有限公司持有易构软件 2,400 万股公司股份，占总股本的 40%，为公司的控股股东。

名称	山东易联企业管理咨询有限公司
统一社会信用代码	913701003069893762
法定代表人	朱勇
设立日期	2015 年 3 月 9 日
注册资本	300 万元
注册地址	山东省济南市天泮路 88 号展威科技园 1 号楼 B 座 701 室
经营范围	企业管理咨询；商务信息咨询；企业营销策划；旅游信息咨询；经济贸易咨询；会议及展览展示服务；国内广告业务；服装鞋帽、箱包、母婴用品、玩具、化妆品、预包装食品、水果、图书（不含进口出版物）、珠宝首饰、日用品、办公用品、文具用品、家居用品、花卉、苗木、五金产品、建材、汽车用品、非专控通

讯设备、电子产品、家用电器的销售及网上销售；电子商务的技术服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

朱勇直接持有公司 1200.96 万股股份，占总股本的 20.016%，并持有山东易联 53.545% 的股份，担任山东易联的执行董事及法定代表人职务，通过山东易联间接控制公司 40.00% 的股份。因此，朱勇直接及间接控制了公司 60.016% 的股份。此外，朱勇担任公司董事长和法定代表人职务，为公司的实际控制人。



朱勇，男，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，1992年毕业于青岛大学，2009年至2012年就读于山东大学工商管理专业，2012年至2014年取得山东大学工商管理专业硕士。1994年至1997年任山东中创房地产开发总公司销售人员，1997年至2010年任山东中创工程股份有限公司交通事业部总经理兼公司副总裁，2011年至2020年2月任山东易构软件技术股份有限公司总经理，2015年至今任山东易构软件技术股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人情况未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	担保	渣打银行（中国）有限公司济南分行	银行	1,750,000	2019年1月31日	2021年2月3日	17%
2	担保	中国光大银行股份有限公司济南北园支行	银行	5,000,000	2020年11月26日	2021年11月25日	4.8%
3	担保	济南农村商业银行股份有限公司润丰支行	银行	3,000,000	2020年5月29日	2021年5月27日	5.22%
4	担保	中国光大	银行	5,000,000	2021年11月19日	2022年5月17日	4.8%

		银行股份 有限公司 济南北园 支行					
5	担保	济南农村 商业银行 股份有限 公司润丰 支行	银行	3,000,000	2021 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	5.22%
合 计	-	-	-	17,750,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 11 月 25 日	0	0.922	9.078
合计	0	0.922	9.078

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱勇	董事长	男	1972 年 1 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
黄国林	董事	男	1974 年 8 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
	总经理			2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
樊纪庆	董事、副总经理	男	1974 年 7 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
王会	董事、副总经理	男	1974 年 10 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
王君亮	董事	男	1977 年 11 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
	董事会秘书				
	财务总监				
关积珍	董事	男	1965 年 12 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
辛博坤	董事	男	1982 年 12 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
汪庆明	监事会主席	男	1972 年 3 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
何镇镇	监事	男	1988 年 12 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
沈丹丹	监事	女	1988 年 4 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长朱勇持有控股股东山东易联 53.545%的股份，担任山东易联的执行董事及法定代表人职务，系公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱勇	董事长	6,304,800	5,704,800	12,009,600	20.0160%	0	0
黄国林	董事、总经理	40,000	40,000	80,000	0.1333%	0	0

樊纪庆	董事、副总经理	120,000	120,000	240,000	0.4000%	0	0
王会	董事、副总经理	70,000	70,400	140,400	0.2340%	0	0
王君亮	董事、董事会秘书、财务总监	9,900	9,300	19,200	0.0320%	0	0
关积珍	董事	23,000	23,000	46,000	0.0767%	0	0
辛博坤	董事	0	0	0	0%	0	0
汪庆明	监事会主席	100,000	100,000	200,000	0.3333%	0	0
何镇镇	监事	10,000	10,000	20,000	0.0333%	0	0
沈丹丹	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	6,677,700	-	12,755,200	21.2586%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘明	董事	离任	无	换届
辛博坤	无	新任	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

辛博坤先生，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学院软件研究所软件工程硕士，2009年7月至2020年5月在东北证券股份有限公司投资银行总部历任高级业务经理、业务总监、高级业务总监、业务董事，主要从事证券保荐承销、上市公司并购重组相关业务，为证券业协会注册保荐代表人。2020年5月至今担任北京万集科技股份有限公司副总经理、董事会秘书，主要负责公司战略规划、证券事务及投融资等工作。2020年6月至今担任北京万集信息工程科技有限公司、西藏万集信息技术有限公司监事；2021年7月至今担任山东易构软件技术股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
研发人员	85	22	27	80
技术人员	3	1	2	2
财务人员	3	0	0	3
销售人员	8	3	0	11
员工总计	109	26	29	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	63	67
专科	37	32
专科以下	2	2
员工总计	109	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司建立了年薪工资制、月薪工资制和绩效工资制相结合的薪酬政策，公司管理人员实行年薪工资制，其他员工实行月薪工资制。公司实行全面绩效考核制度，对公司整体经营、各部门及员工个人进行年度、季度、月度全面绩效考核，根据考核结果发放相应的绩效考核奖金，保证公司整体战略目标的有效分解和落地达成。公司定期根据市场环境、外部因素、物价水平等，以员工绩效为依据适时进行薪酬水平调整，确保整体薪酬水平的竞争力。

2、培训计划

公司根据公司战略发展需要及各部门需求，制定了详细的年度培训计划，根据培训计划公司 2021 年开展各类技术、管理类内训、外训等培训共 79 场，实现培训工作的全员覆盖，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。

3、公司无需要承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股	数量变动	期末持普通股股
----	------	----	---------	------	---------

			数		数
崔龙波	无变动	总工程师	100,000	98,344	198,344
王会	无变动	副总经理 / 董事	70,000	70,400	140,400
吴茂呈	无变动	部门经理	150,500	150,500	301,000
奚钟华	无变动	部门经理	20,000	20,000	40,000
李学岭	无变动	部门经理	10,000	10,000	20,000
何镇镇	无变动	部门经理 / 监事	10,000	10,000	20,000
卢龙	无变动	业务总监	10,000	10,000	20,000
张德亮	离职	业务总监	20,000	20,000	40,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工张德亮离职，公司安排人员接替相关工作，上述核心员工的离职未对公司的生产经营情况产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
 零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
 广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。易构软件现已荣获高新技术企业、双软企业、国家知识产权优势企业、山东省知识产权示范企业等荣誉认证，顺利通过 CMMI 5 级、CS2 级、安全生产许可证、信息安全管理体系、涉密信息系统乙级、安全技术防范工程壹级、ISO9001 质量管理体系等资质认证。公司现有授权专利 15 项，软件著作权 78 项，省、市、区级科技项目近 60 项，拥有山东省企业技术中心、山东省软件工程技术中心、山东省智能交通软件工程技术研究中心、山东省工业企业“一企一技术”研发中心、山东省“专精特新”中小企业、济南市“瞪羚企业”六大科研平台，助力完成 2 个国家级项目、6 个省级项目的顺利实施。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司自主研发产品新增软件著作权 15 项，如下表所示：

序号	软著名称	登记号	证书号	下证日期
1	基于大数据高速公路巡检机器人全息感知系统	2021SR0481242	软著登字第 7203868	2021/3/31
2	高速公路两客一危管理系统	2021SR0685554	软著登字第 7408180	2021/5/13
3	企业通用构件信息管理系统	2021SR0686593	软著登字第 7409219	2021/5/14
4	高速公路机电运维管理系统	2021SR0773220	软著登字第 7495846	2021/5/26
5	高速公路机电运维系统	2021SR0773219	软著登字第 7495845	2021/5/26
6	合约工程管理系统 v1.0	2021SR0773218	软著登字第 7495844	2021/5/26
7	合约工程系统管理系统 app	2021SR0773217	软著登字第 7495843	2021/5/26
8	高速公路省级视频云平台	2021SR1108356	软著登字第 7830982	2021/7/27
9	视频上云网关系统	2021SR1108355	软著登字第 7830981	2021/7/27
10	易构软件智慧工程管理平台	2021SR1108357	软著登字第 7830983	2021/7/27
11	基于云平台的车辆精准监管和主动预警系统	2021SR1108358	软著登字第 7830984	2021/7/27
12	两客一危车辆驾乘人员伴随服务微信小程序	2021SR1108359	软著登字第 7830985	2021/7/27

13	高速公路大数据平台	2021SR1210687	软著登字第 7933313	2021/8/16
14	科技资源管理平台	2021SR0480634	软著登字第 7203260	2021/3/31
15	易构软件高速公路智慧运营可视化平台	2021SR1210686	软著登字第 7933312	2021/8/16

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司专注于智能交通行业软件解决方案和软件产品的制定（定义）、设计、研发，形成并沉淀了一整套快速开发、规范管理、流程严密的完整体系，并培养了大批经验丰富的设计、开发、实施和项目管理人才，开发团队能快速响应项目的需要，快速建模，完成用户需要的软件产品。经过多年的软件开发实践活动，公司形成了开发过程中需求一致、开发团队工作协调、软件产品版本控制三大核心研发能力。

公司研发方向始终以市场发展为导向，携手用户不断探索和研究用信息化手段解决行业难点，提高管理效率和提升服务水平。通过持续的研发投入、技术创新、产品升级，打造出一条人、车、路协同，车端、云端、路侧端交融的智能交通之路。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	互联网+政务大数据透明管理与智能服务平台	2,200,404.47	5,577,998.29
2	高速公路智慧运营可视化平台	1,031,743.85	1,031,743.85
3	车辆智能监管与安全营运关键技术研究与应用	912,873.39	912,873.39
4	灵稽 E 动稽核管理平台	717,799.96	1,944,857.41
5	高速公路养护施工智慧管理平台	546,727.82	1,335,243.56
合计		5,409,549.49	10,802,716.50

研发项目分析：

1. 互联网+政务大数据透明管理与智能服务平台

透明管理与智能服务平台就是运用先进的信息感知、通信、网络、数据处理等技术手段将城市生态系统中的基础设施、资源环境、市政管理、经济产业和社会民生等 5 大系统的核心信息进行感知、传

输、处理、分析和共享，最终实现反馈控制。透明管理与智能服务平台建设是一项复杂的系统工程，涉及到 5 大运营系统的资源整合。过去，由于科技技术的不足，城市的发展是按照 5 个系统独立运营的方式进行的，针对系统与系统之间的信息交互与共享较少，监管相对滞后的问题，将城市运行核心系统的各项关键数据进行可视化、实时化呈现，从而对包括应急指挥、城市管理、公共安全、智能交通、资源调度等领域进行管理决策支持，进而实现城市透明、智慧式管理和运行

2. 高速公路智慧运营可视化平台

基于“云边端”的车路融合监管与安全运营体系及标准、基于车路数据融合的全息交通感知技术、营运车辆风险评估、分级和预警技术、面向高效安全运行与精准个性服务的高速公路智慧运营平台设计、面向数据互联的“两客一危”车辆精准监管及预警防控应用示范，构建高速公路规范、高效管理的可视化智慧营运平台，提升管理服务水平、交通出行安全。

3. 车辆智能监管与安全营运关键技术研究与应用

采用大数据分析技术以及机器学习相关技术，将接入的数据进行标准化治理，经过数据清理、数据集成、数据转换、数据规约，不断进行数据挖掘，并建立数据模型算法，完成数据模型层次结构、基本信息、数据结构、存储方式的设计，主动筛查数据，根据高速公路收费系统中数据的分析和比对，组建智能化、数字化的稽查系统，将车辆进行画像特征分类，对车辆按时间段进行历史数据自动分析，并按疑似度进行排序，主动筛选出偷逃费等违规车辆，摒弃传统逐条数据稽查的方式，提高稽查效率。

4. 灵稽 E 动稽核管理平台

平台重点抓住营运工作中管理的标准化、管理的高效性、管理的计划性、管理的合规性。平台标准化管理体现在业务流程的标准化及工作过程的标准化。通过业务流程标准化的管理，调动了每一个工作层级的人员，全员关注任务进展，使得每一项任务，层层落实到人、责任到人，实时传递信息，实时掌控事态发展，提供了决策依据，提高了工作的效率，提升了管理的效能，为营运管理工作规避责任风险。结合营运管理的规范，所有部门工作都要依据集团下达的责任目标、年度计划、目标要求、集团规范。在业务流程已进入流程合规化的基础上，开发合规管理体系运行监督模块，旨在对异常工单进行有效监管，并督促各部门对其予以整改，减少异常工单数量，促进公司合规运营。

5. 高速公路养护施工智慧管理平台

高速公路养护施工智慧管理平台的研究应用，以智慧养护安全建设为主要抓手，以项目资料、养护作业及养护项目过程管理、视频安全监控等应用为载体，搭建起高速公路养护施工智慧管理平台，将养护工作做实、做细、做精。通过对养护过程的施工安全进行全面监管、规范施工人员的安全行为、建立完备的养护作业资料库和安全资料库，对施工过程的安全违章行为进行报警。借助新一代信息技术手段，

结合养护精细管理、精准服务的理念，集成人员、技术、业务、装备、数据、算法，实现全过程、全要素、全员参与的主动式、预防性管理新手段，实现养护作业、养护工程、机械设备、养护施工安全等方面管理。平台利用数据融合技术，在科学决策模型下提升养护管理和安全管理的智能化水平；依托 GIS 地图、高清视屏、GPS 定位、图像识别等技术实现养护施工安全管理的规范化、精细化、智能化。通过对养护业务“数字资源”整合，实现养护工作的数据同步、业务协同、资源共享、安全监管与决策分析。

四、 业务模式

易构软件现有主要业务类型为智慧交通领域的软硬件定制开发及技术服务业务、软件产品销售业务、运营服务业务。

目前，公司以软硬件定制开发及技术服务业务为主，辅助于软件产品销售业务和运营服务业务为辅。易构软件在未来发展中，将继续推进“软件产品化、软硬一体化”的发展战略，逐步实现以软件产品销售业务和运营服务业务为主，以软硬件定制开发及技术服务为辅的业务模式，以支持经营计划的达成。

1. 软硬件开发及技术服务业务，公司在对用户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司的技术，设计项目建设的总体方案，然后进行定制开发与实施。
2. 软件产品业务，公司在现有产品直接交付用户，通过对客户主要软件使用人员的培训、提供技术支持等形式确保软件稳定运行，最终完成软件产品的验收。
3. 运营服务业务，以易构软件与广州交投集团多年的成功合作经验为基础，形成易构软件成功的客户合作模式，为客户进行整体的运营服务，包括：软硬件及技术服务定制开发、产品升级迭代、技术支持、运维服务等。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

由于产品和服务需要结合国家相关政策指导、行业发展趋势、客户需求及时做出调整，在满足其要求的基础上不断创新、优化升级，迭代周期一般为 3-12 个月。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司一直把规范治理作为公司发展的基础和根本，并严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，规范公司运作，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司治理机制完善，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，并制定了公司《信息披露制度》，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司在官方网站（<http://www.eaglesoftware.cn/>）开辟了“投资者关系”专栏，作为投资者深入了解公司及获取信息的另一窗口，与广大投资者保持良好的沟通关系。未来公司将继续依法合规地强化投资者关系管理，保持投资者关系的顺畅性，最大程度地尊重和维护投资者利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》等内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的事项，如股票发行、关联交易等均通过了公司董事会或（和）股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，并分别于 2021 年 6 月 29 日、2021 年 10 月 8 日在股转系统信息披露平台披露《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-016、2021-036）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	5

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、相关议事规则等有关规定的要求。

公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

（三） 公司治理改进情况

公司继续加强完善法人治理结构，保证股东充分行使知情权、参与权、表决权等权利，使股东权益得到有效保护。报告期内，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，三会运作规范，会议记录、决议文件齐备。公司继续加强对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，董事、监事、高级管理人员和股东都能认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议。

报告期内公司管理层尚未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，并进一步修订了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的各项工作如何组织和实施，进行了更加详细的规定。

（1）严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

（2）董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事务，在保证符合信息披露的前提下，通过电话、网络等途径向潜在投资者客观介绍公司情况，答复有关问题，保持沟通联系。公司将继续加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，形成了较完善、合理的内部控制制度，决策程序符合相关规定。监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告基本上真实地反映出公司的经营成果和财务状况。编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司本年度内定期报告所包含的信息存在不符合实际

的情况。参与定期年报编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务独立情况

公司主要从事智能交通软件的设计研发及技术服务和设备销售。在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。拥有独立完整的技术研发支持体系、客户服务与市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，资产独立完整。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员；公司建立了独立的财务核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定；公司开立了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股

东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

5、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司制定的“三会”制度、信息披露、年度报告重大差错责任追究制度、对外担保、关联交易、对外投资等管理制度，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年报信息披露的质量和透明度，公司严格按照全国股份转让系统的有关规定和公司制定的《年度报告差错责任追究制度》，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理

层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）-01330008 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 3 月 31 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	单英明 2 年	杨海燕 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01330008 号

山东易构软件技术股份有限公司全体股东：

一. 审计意见

我们审计了山东易构软件技术股份有限公司（以下简称“易构软件”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易构软件 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 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，我们独立于易构软件，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入

1、事项描述

2021 年度易构软件营业收入 46,295,356.57 元，营业收入系易构软件关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入会计政策的披露详见附注四、（二十三）。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- ①了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性。
- ②对收入及毛利情况执行分析程序，评价本期收入金额确认的合理性。
- ③检查合同审批流转表、合同、验收报告、发票等支持性文件。
- ④结合应收账款函证对收入进行函证。

四. 其他信息

易构软件管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

易构软件管理层（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，管理层负责评估易构软件的持续经营能力，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易构软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易构软件的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对易构软件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易构软件不能持续经营。

（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。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：单英明

中国注册会计师：杨海燕

中国·北京

二〇二二年三月三十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	本节六、（一）	14,333,283.19	18,620,822.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	本节六、（二）	100,000.00	-
应收账款	本节六、（三）	59,109,091.85	47,338,525.07
应收款项融资			
预付款项	本节六、（四）	172,718.52	1,468,445.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	本节六、（五）	2,648,575.84	4,629,929.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	本节六、（六）	12,053,311.16	9,456,402.63
合同资产	本节六、（七）	2,190,994.78	3,403,963.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		90,607,975.34	84,918,088.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节六、(八)	508,654.06	1,220,979.60
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	本节六、(九)	3,172,155.46	3,738,780.06
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	本节六、(十)	-	86,846.85
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	本节六、(十一)	2,343,218.66	
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,024,028.18	5,046,606.51
资产总计		96,632,003.52	89,964,695.12
流动负债：			
短期借款	本节六、(十二)	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	本节六、(十三)	13,230,755.81	10,574,542.62
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	本节六、(十四)	1,365,115.62	1,967,198.48
应交税费	本节六、(十五)	389,164.03	1,338,796.98
其他应付款	本节六、(十六)	172,781.43	292,465.63
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			665,111.78
其他流动负债			
流动负债合计		23,157,816.89	22,838,115.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	122,182.23
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	本节六、(十七)	687,666.61	983,500
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,666.61	1,105,682.23
负债合计		23,845,483.50	23,943,797.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	本节六、(十八)	60,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	本节六、(十九)		27,234,059.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	本节六、(二十)	3,123,184	2,376,109.20
一般风险准备			
未分配利润	本节六、(二十一)	9,663,336.02	6,410,728.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,786,520.02	66,020,897.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,786,520.02	66,020,897.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,632,003.52	89,964,695.12

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,070,604.19	18,490,340.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	本节十二、(一)	100,000	
应收账款	本节十二、(二)	59,109,091.85	47,338,525.07
应收款项融资			
预付款项		172,718.52	1,468,445.66
其他应收款	本节十二、(三)	2,601,075.84	3,976,717.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,609,743.16	9,456,402.63
合同资产		2,190,994.78	3,403,963.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		89,854,228.34	84,134,394.86
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	本节十二、(四)	2,308,654.06	2,120,979.60
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		3,172,155.46	3,738,780.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			86,846.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,337,656.16	
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,818,465.68	5,946,606.51
资产总计		97,672,694.02	90,081,001.37

流动负债：			
短期借款		8,000,000	8,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,470,755.81	10,594,542.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,365,115.62	1,967,198.48
应交税费		388,617.28	1,338,681.80
其他应付款		168,311.52	288,305.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			665,111.78
其他流动负债			
流动负债合计		23,392,800.23	22,853,840
非流动负债：			
长期借款			122,182.23
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		687,666.61	983,500
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,666.61	1,105,682.23
负债合计		24,080,466.84	23,959,522.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			27,234,059.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,123,184	2,376,109.20
一般风险准备			

未分配利润		10,469,043.18	6,511,310.21
所有者权益（或股东权益）合计		73,592,227.18	66,121,479.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,672,694.02	90,081,001.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		46,295,356.57	70,283,549.45
其中：营业收入	本节六、（二十二）	46,295,356.57	70,283,549.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,499,287.56	64,251,642.75
其中：营业成本	本节六、（二十二）	20,508,819.68	44,389,916.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	本节六、（二十三）	162,126.42	402,088.32
销售费用	本节六、（二十四）	3,095,000.93	3,399,310.00
管理费用	本节六、（二十五）	6,874,458.89	7,015,993.83
研发费用	本节六、（二十六）	8,439,878.11	8,375,845.15
财务费用	本节六、（二十七）	419,003.53	668,488.62
其中：利息费用		381,564.62	293,182.72
利息收入		75,941.77	152,673.25
加：其他收益	本节六、（二十八）	2,855,333.48	2,752,571.46
投资收益（损失以“-”号填列）	本节六、（二十九）	-712,325.54	-491,147.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-712,325.54	-437,165.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	本节六、（三十）	-4,336,229.56	-2,690,144.90

资产减值损失（损失以“-”号填列）	本节六、（三十一）	-206,225.65	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		778.24	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,397,399.98	5,603,185.77
加：营业外收入	本节六、（三十二）	29,500.04	6,437.92
减：营业外支出	本节六、（三十三）	-	2,656.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,426,900.02	5,606,967.24
减：所得税费用	本节六、（三十四）	-2,338,722.60	-123,648.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,765,622.62	5,730,615.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,765,622.62	5,730,615.77
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,765,622.62	5,730,615.77
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			
（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		6,765,622.62	5,730,615.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,765,622.62	5,730,615.77

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.10

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	本节十二、(五)	46,211,643.31	70,200,609.92
减：营业成本	本节十二、(五)	21,128,819.68	44,835,461.39
税金及附加		162,126.42	402,088.32
销售费用		3,095,000.93	3,394,310
管理费用		5,584,975.41	6,454,336.41
研发费用		8,439,878.11	8,375,845.15
财务费用		419,649.99	668,840.22
其中：利息费用		381,564.62	293,182.72
利息收入		75,295.31	152,293.15
加：其他收益		2,848,254.44	2,752,571.46
投资收益（损失以“-”号填列）		-712,325.54	-491,147.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-712,325.54	-437,165.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,174,086.36	-2,654,517.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,225.65	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		778.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,137,587.90	5,676,634.47
加：营业外收入		0.04	0.01
减：营业外支出			2,656.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,137,587.94	5,673,978.03
减：所得税费用		-2,333,160.10	-123,648.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,470,748.04	5,797,626.56
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,470,748.04	5,797,626.56
(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		7,470,748.04	5,797,626.56
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		34,586,442.02	56,568,732.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		143,947.86	934,029.63
收到其他与经营活动有关的现金	本节六、(三十五)	4,428,931.01	2,972,220.44
经营活动现金流入小计		39,159,320.89	60,474,982.98
购买商品、接受劳务支付的现金		16,980,122.50	39,181,379.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,285,698.55	14,260,746.57
支付的各项税费		2,135,097.42	2,455,831.09
支付其他与经营活动有关的现金	本节六、(三十五)	5,497,890.81	7,959,514.24
经营活动现金流出小计		40,898,809.28	63,857,471.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,739,488.39	-3,382,488.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			600,000
取得投资收益收到的现金			80,037.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,194.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,194.69	680,037.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,273,770.41	1,627,998.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,273,770.41	1,627,998.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,267,575.72	-947,961.05
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		8,000,000	8,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000	8,000,000
偿还债务支付的现金		8,787,294.01	561,801.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,564.62	293,182.72
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			
筹资活动现金流出小计		9,168,858.63	854,983.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,168,858.63	7,145,016.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,616.71	-524,652.53
五、现金及现金等价物净增加额		-4,287,539.45	2,289,914.16
加：期初现金及现金等价物余额		18,620,822.64	16,330,908.48
六、期末现金及现金等价物余额		14,333,283.19	18,620,822.64

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		34,495,691.60	56,673,185.72
收到的税费返还		136,868.82	936,316.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,955,216.55	2,968,400.05
经营活动现金流入小计		38,587,776.97	60,577,902.62
购买商品、接受劳务支付的现金		16,936,554.50	39,889,601.17
支付给职工以及为职工支付的现金		14,996,846.64	13,705,710.80
支付的各项税费		2,128,060.26	2,455,831.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,498,000.41	7,733,154.72
经营活动现金流出小计		39,559,461.81	63,784,297.78
经营活动产生的现金流量净额		-971,684.84	-3,206,395.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			600,000
取得投资收益收到的现金			80,037.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,194.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,194.69	680,037.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,273,770.41	1,627,998.55
投资支付的现金		900,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,173,770.41	1,627,998.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,167,575.72	-947,961.05
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		8,000,000	8,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000	8,000,000
偿还债务支付的现金		8,787,294.01	561,801.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,564.62	293,182.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,168,858.63	854,983.91

筹资活动产生的现金流量净额		-1,168,858.63	7,145,016.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,616.71	-524,652.53
五、现金及现金等价物净增加额		-4,419,735.90	2,466,007.35
加：期初现金及现金等价物余额		18,490,340.09	16,024,332.74
六、期末现金及现金等价物余额		14,070,604.19	18,490,340.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000				27,234,059.73				2,376,109.20		6,410,728.47		66,020,897.40
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、本年期初余额	30,000,000				27,234,059.73				2,376,109.20		6,410,728.47		66,020,897.40
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	30,000,000				-27,234,059.73				747,074.80		3,252,607.55		6,765,622.62
（一）综合收益总额											6,765,622.62		6,765,622.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	2,765,940.27							747,074.80	-3,513,015.07				
1. 提取盈余公积								747,074.80	-747,074.80				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	2,765,940.27								-2,765,940.27				
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	27,234,059.73												
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,234,059.73												
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、本年期末余额	60,000,000							3,123,184	9,663,336.02			72,786,520.02	

项目	2020 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	30,000,000				27,234,059.73				1,796,346.54		1,259,875.36	60,290,281.63	
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、本年期初余额	30,000,000				27,234,059.73				1,796,346.54		1,259,875.36	60,290,281.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								579,762.66		5,150,853.11		5,730,615.77	
（一）综合收益总额										5,730,615.77		5,730,615.77	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								579,762.66		-579,762.66			

1. 提取盈余公积								579,762.66		-579,762.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000				27,234,059.73			2,376,109.20		6,410,728.47		66,020,897.40

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	一般风 险准备	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	30,000,000				27,234,059.73				2,376,109.20		6,511,310.21	66,121,479.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000				27,234,059.73				2,376,109.20		6,511,310.21	66,121,479.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000				-27,234,059.73				747,074.80		3,957,732.97	7,470,748.04
（一）综合收益总额											7,470,748.04	7,470,748.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	2,765,940.27								747,074.80		-3,513,015.07	
1. 提取盈余公积									747,074.80		-747,074.80	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配	2,765,940.27												-2,765,940.27		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	27,234,059.73												-27,234,059.73		
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,234,059.73												-27,234,059.73		
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、本年期末余额	60,000,000												3,123,184	10,469,043.18	73,592,227.18

项目	2020 年											
	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	一般风险准备	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	30,000,000				27,234,059.73				1,796,346.54		1,293,446.31	60,323,852.58

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000				27,234,059.73			1,796,346.54		1,293,446.31	60,323,852.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								579,762.66		5,217,863.90	5,797,626.56
（一）综合收益总额										5,797,626.56	5,797,626.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								579,762.66		-579,762.66	
1. 提取盈余公积								579,762.66		-579,762.66	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000				27,234,059.73				2,376,109.20		6,511,310.21	66,121,479.14

三、 财务报表附注

山东易构软件技术股份有限公司

2021年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司基本情况

山东易构软件技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)，于 2011 年 4 月 6 日在济南市工商行政管理局注册成立，取得 91370100568131679N 号统一社会信用代码，注册资本 6,000.00 万元。公司的经营地址：山东省济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 A405，法定代表人：朱勇。

公司的经营范围：计算机软硬件及辅助设备、信息及网络通信设备的设计、开发、销售、集成及技术服务；高速公路及等级公路收费系统、通信系统、监控系统工程；智能交通系统的设计、开发、安装及技术服务；软件外包及咨询服务；安防工程的设计与施工；机电工程施工总承包；公路交通工程专业承包；电子与智能化工程专业承包；施工劳务分包；交通设施、机电设备、五金产品、水暖器材、消防器材的销售与安装；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（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）。

公司的主要经营活动为软件产品销售、技术开发、设备销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 31 日决议批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

本期末纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相比，无变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）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。

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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（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。

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。

（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，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。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、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。

（十一）金融工具减值

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，对合同资产及部分财务担保合同，

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选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、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。选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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和合同资产外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

（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
账龄组合	本组合以其他应收款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（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法及个别认定法计价。

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。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注四、(十一)金融工具减值。

(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）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：运输设备、电子设备、办公设备。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(%)
办公设备	年限平均法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
电子设备	年限平均法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
运输设备	年限平均法	5 年	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。

(十六) 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。

无形资产减值测试见本附注“四、(十七)长期资产减值”。

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	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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。

(十七) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十七) “租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 长期资产减值

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收回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。

（十九）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）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

（二十一）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。

（二十二）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/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，本公司为主要责任人，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。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

(2) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（3） 软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（4） 技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

（二十四） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

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

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

（二十五）政府补助

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

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作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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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。

(2) 用于补偿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的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十六）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，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。

（二十七）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

（二十八）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。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

① 租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列简化处理：

1 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；

1 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

1 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

1 存在续约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；

1 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；

1 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。

B. 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和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C. 执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日报表数据无影响。

2、会计估计变更：

无

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	税率
增值税	应税销售额	13%、10%、9%、6.00%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、5%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

根据现行《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司为高新技术企业，公司按照 15% 税率计缴纳企业所得税。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号文）的规定，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%

在税前加计扣除。

2、增值税

根据《财税[2011]100号》有关规定，自2011年1月起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（自2018年5月1日起，原适用17%税率的调整为16%；自2019年4月1日起，原适用16%税率的税率调整为13%）的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，本公司提供技术转让、技术开发收入免征增值税。

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，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	170,643.54	346,971.01
银行存款	14,162,639.65	18,273,851.63
其他货币资金		
合 计	14,333,283.19	18,620,822.64

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	100,000.00	
减：坏账准备		
合 计	100,000.00	

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,308,070.17	37,821,514.92
1-2 年	22,306,566.29	5,653,119.44
2-3 年	1,734,107.92	6,283,881.00

3-4 年		5,972,003.00	1,886,492.47
4-5 年		1,703,192.45	4,891,577.35
5 年以上		5,406,086.97	869,509.60
小 计		73,430,026.80	57,406,094.78
减：坏账准备		14,320,934.95	10,067,569.71
合 计		59,109,091.85	47,338,525.07

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	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	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85
其中:账龄组合	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85
合 计	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	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	57,406,094.78	100.00	10,067,569.71	17.54	47,338,525.07
其中:账龄组合	57,406,094.78	100.00	10,067,569.71	17.54	47,338,525.07
合 计	57,406,094.78	100.00	10,067,569.71	17.54	47,338,525.07

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,308,070.17	1,815,403.51	5%
1-2 年	22,306,566.29	2,230,656.63	10%
2-3 年	1,734,107.92	520,232.38	30%
3-4 年	5,972,003.00	2,986,001.50	50%
4-5 年	1,703,192.45	1,362,553.96	80%
5 年以上	5,406,086.97	5,406,086.97	100%
合 计	73,430,026.80	14,320,934.95	

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
-----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,067,569.71	4,253,365.24			14,320,934.95
合计	10,067,569.71	4,253,365.24			14,320,934.95

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	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
广州交投机电工程有限公司	18,339,250.11	24.98	1,176,386.85
广东嘉益工程有限公司	7,141,159.40	9.73	714,115.94
广东迅科睿晟科技有限公司	5,312,840.00	7.24	265,642.00
北京迈道科技有限公司	5,240,372.00	7.14	494,861.60
南京恒天伟智能技术有限公司	3,593,313.00	4.89	1,796,656.50
合计	39,626,934.51	53.98	4,447,662.89

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	109,449.17	63.37	1,209,065.20	82.34
1至2年			207,117.35	14.10
2至3年	11,006.24	6.37	52,263.11	3.56
3年以上	52,263.11	30.26		
合计	172,718.52	100.00	1,468,445.66	100.00

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	账面余额	占总额的比例(%)	账龄
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	非关联方	61,799.01	35.78	2年以上
齐鲁软件园发展中心有限公司	非关联方	45,015.06	26.06	1年以内
《中国公路》杂志社	非关联方	17,100.00	9.90	1年以内
山东宏泰物业发展有限公司	非关联方	14,611.06	8.46	1年以内
中达电通股份有限公司	非关联方	11,100.00	6.43	1年以内
合计		149,625.13	86.63	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,648,575.84	4,629,929.07
合 计	2,648,575.84	4,629,929.07

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,667,711.63	3,159,087.18
1-2 年	296,848.83	1,759,790.69
2-3 年	53,000.00	7,171.50
3-4 年		39,929.20
4-5 年	39,929.20	100,000.00
5 年以上	870,800.00	760,800.00
小 计	3,928,289.66	5,826,778.57
减：坏账准备	1,279,713.82	1,196,849.50
合 计	2,648,575.84	4,629,929.07

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,157,800.00	942,800.00
备用金	2,436,560.46	4,320,049.37
其他往来	333,929.20	563,929.20
小 计	3,928,289.66	5,826,778.57
减：坏账准备	1,279,713.82	1,196,849.50
合 计	2,648,575.84	4,629,929.07

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,196,849.50			1,196,849.50
2021 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-11,000.00		11,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			209,000.00	209,000.00
本期转回	126,135.68			126,135.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,059,713.82		220,000.00	1,279,713.82

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,196,849.50	209,000.00	126,135.68		1,279,713.82
合计	1,196,849.50	209,000.00	126,135.68		1,279,713.82

(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	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东华企汽车服务有限公司	押金保证金	470,000.00	5 年以上	11.96	470,000.00
北京市鑫万计算机技术服务有限公司	押金保证金	240,000.00	5 年以上	6.11	240,000.00
山东纵赫信息科技有限公司	其他往来	220,000.00	1-2 年	5.60	220,000.00
黄振源	备用金	190,000.00	1 年以内	4.84	9,500.00
中交机电工程局有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	4.58	21,500.00
合计	-	1,300,000.00	-	33.09	961,000.00

(六) 存货

1、存货分类

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合同履约成本	12,053,311.16		12,053,311.16
合计	12,053,311.16		12,053,311.16

存货种类	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合同履约成本	9,456,402.63		9,456,402.63
合计	9,456,402.63		9,456,402.63

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目质保金	2,397,220.43	206,225.65	2,190,994.78	3,403,963.54	备	3,403,963.54
合计	2,397,220.43	206,225.65	2,190,994.78	3,403,963.54		3,403,963.54

（八）长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
江西高速智联科技有限公司	1,500,000.00	1,220,979.60
合计	1,500,000.00	1,220,979.60

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
江西高速智联科技有限公司					
合计					

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
江西高速智联科技有限公司		712,325.54				
合计		712,325.54				

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西高速智联科技有限公司	508,654.06		
合计	508,654.06		

（九）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,172,155.46	3,738,780.06

固定资产清理		
合 计	3,172,155.46	3,738,780.06

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一.账面原值				
1. 上年年末余额	578,037.21	11,539,700.33	788,769.32	12,906,506.86
2. 本期增加金额		1,184,940.43	88,829.98	1,273,770.41
购置		1,184,940.43	88,829.98	1,273,770.41
3. 本期减少金额	108,329.00			108,329.00
4. 期末余额	469,708.21	12,724,640.76	877,599.30	14,071,948.27
二.累计折旧				
1. 上年年末余额	267,673.79	8,315,448.91	584,604.10	9,167,726.80
2. 本期增加金额	85,826.03	1,653,971.74	95,180.79	1,834,978.56
计提	85,826.03	1,653,971.74	95,180.79	1,834,978.56
3. 本期减少金额	102,912.55			102,912.55
4. 期末余额	250,587.27	9,969,420.65	679,784.89	10,899,792.81
三.减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四.账面价值合计				
期末余额	219,120.94	2,755,220.11	197,814.41	3,172,155.46
上年年末余额	310,363.42	3,224,251.42	204,165.22	3,738,780.06

(十) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,196,970.06	1,196,970.06
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,196,970.06	1,196,970.06
二、累计摊销		
1.期初余额	1,110,123.21	1,110,123.21
2.本期增加金额	86,846.85	86,846.85
(1)计提	86,846.85	86,846.85
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,196,970.06	1,196,970.06

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	86,846.85	86,846.85

(十一) 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		上年年末余额	
	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	15,806,874.42	2,343,218.66		
合 计	15,806,874.42	2,343,218.66		

注：公司最近 2 个会计年度持续盈利，本期谨慎性确认资产减值准备产生的递延所得税资产。

1、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备		11,264,419.21
可抵扣亏损	6,795,150.55	10,525,276.45
合 计	6,795,150.55	21,790,695.66

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应付货款	13,230,755.81	10,574,542.62
合 计	13,230,755.81	10,574,542.62

2、账龄超过 1 年的重要应付账款:无

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,967,198.48	13,755,223.71	14,357,306.57	1,365,115.62
离职后福利-设定提存计划		1,924,280.66	1,924,280.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,967,198.48	15,679,504.37	16,281,587.23	1,365,115.62

2、短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,967,198.48	12,337,232.49	12,939,315.35	1,365,115.62
职工福利费		712,270.65	712,270.65	
社会保险费		412,766.57	412,766.57	
住房公积金		292,954.00	292,954.00	
合 计	1,967,198.48	13,755,223.71	14,357,306.57	1,365,115.62

3、设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		800,789.04	800,789.04	
失业保险		34,973.22	34,973.22	
企业年金		1,088,518.40	1,088,518.40	
合 计		1,924,280.66	1,924,280.66	

(十五) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	300,015.21	1,153,946.79
城市维护建设税	39,744.08	89,444.75
教育费附加	17,033.18	38,333.46

地方教育费附加	11,355.45	25,555.64
个人所得税	21,016.11	25,127.43
地方水利建设基金		6,388.91
合 计	389,164.03	1,338,796.98

（十六）其他应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	172,781.43	292,465.63
合 计	172,781.43	292,465.63

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他往来款	172,781.43	292,465.63
合 计	172,781.43	292,465.63

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款:无

（十七）递延收益

1、递延收益情况

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	983,500.00	1,507,500.00	1,803,333.39	687,666.61	与资产相关
小计	983,500.00	1,507,500.00	1,803,333.39	687,666.61	
减：预计一年内转入利润表的递延收益					
合 计	983,500.00	1,507,500.00	1,803,333.39	687,666.61	

2、涉及政府补助的项目明细

项 目	上年年末余额	本期新增	本期减少			年末余额	与资产相关/与收益
			冲减成本费用	计入其他收益	其他		

						相关
车辆智能监管与安全营运关键技术研究及应用-山东省重点研发计划项目		1,507,500.00		866,666.67	640,833.33	与资产相关
省市两级政务大数据应用示范	983,500.00			936,666.72	46,833.28	与资产相关
合 计	983,500.00	1,507,500.00		1,803,333.39	687,666.61	

（十八）股本

股本增减变动情况

项 目	上年年末余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00		2,765,940.27	27,234,059.73		30,000,000.00	60,000,000.00

注：经 2021 年公司第二次临时股东大会决议通过 2021 年半年度权益分派的议案，以未分配利润每 10 股送红股 0.922 股，以资本公积向全体股东第 10 股转增 9.078 股。

（十九）资本公积

资本公积增减变动明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	27,234,059.73		27,234,059.73	
其他资本公积				
合 计	27,234,059.73		27,234,059.73	

（二十）盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,376,109.20	747,074.80		3,123,184.00
任意盈余公积				
合 计	2,376,109.20	747,074.80		3,123,184.00

（二十一）未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,410,728.47	1,259,875.36
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	6,410,728.47	1,259,875.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,765,622.62	5,730,615.77
减：提取法定盈余公积	747,074.80	579,762.66
应付普通股股利	2,765,940.27	
...		
期末未分配利润	9,663,336.02	6,410,728.47

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,295,356.57	20,508,819.68	70,283,549.45	44,389,916.83
其他业务				
合 计	46,295,356.57	20,508,819.68	70,283,549.45	44,389,916.83

2、主营业务分产品

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售	5,565,896.13	5,039,598.25	26,459,104.37	23,370,104.05
技术服务	32,226,674.22	8,455,269.43	30,248,984.26	12,534,338.13
工程服务	7,004,379.12	6,631,400.13	4,626,940.84	4,190,263.47
软件产品	1,498,407.10	382,551.87	8,948,519.98	4,295,211.18
合 计	46,295,356.57	20,508,819.68	70,283,549.45	44,389,916.83

（二十三）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,305.30	214,085.34
教育费附加	34,511.72	91,750.87
地方教育费附加		61,167.24
地方水利建设基金	23,007.80	14,830.77
印花税	20,401.60	16,389.10
车船使用税	3,900.00	3,865.00
合 计	162,126.42	402,088.32

（二十四）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,084,912.02	1,522,052.40

会议费	2,220.00	64,500.00
培训费	124,462.00	157,933.00
业务招待费	625,310.71	419,757.39
业务宣传广告费		100,457.20
办公费	127,542.11	300,242.15
差旅费	322,364.06	239,877.83
车辆费用	135,326.21	79,045.78
其他	477,983.25	471,097.14
折旧费	194,880.57	44,347.11
合 计	3,095,000.93	3,399,310.00

（二十五）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,980,565.84	3,062,955.25
租赁费	568,595.38	487,605.44
会议费	15,928.50	210,879.38
业务招待费	489,513.32	271,365.93
咨询服务(含中介机构费)	284,604.89	586,918.58
办公费	143,293.44	101,716.89
服务费	256,655.07	1,305,493.87
差旅费	356,947.02	110,197.30
物业管理费	169,598.65	110,011.22
折旧费	140,119.94	71,806.79
水电费	104,876.12	164,836.21
其他	363,760.72	346,595.16
残疾人就业保障金		185,611.81
合 计	6,874,458.89	7,015,993.83

（二十六）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,931,987.45	6,811,182.05
折旧及摊销费	700,429.47	688,161.10
差旅费	220,807.15	185,592.76
培训费	82,964.00	25,928.00
车辆费用	74,507.90	100,668.19
咨询服务费	77,859.93	238,110.37
办公费	173,658.96	165,727.49
其他	177,663.25	160,475.19
合 计	8,439,878.11	8,375,845.15

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	381,564.62	293,182.72
减：利息收入	75,941.77	152,673.25
汇兑损益	111,616.71	524,652.53
手续费及其他支出	1,763.97	3,326.62
合 计	419,003.53	668,488.62

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
国家重点研发计划项目省市两级政务大数据应用示范	936,666.72	148,780.00
山东省重点研发项目计划车辆智能监管与安全营运关键技术研究及应用-山东省重点研发计划项目	866,666.67	702,500.00
增值税返还	123,738.73	800,897.35
研发费用补助	750,000.00	585,200.00
国家知识产权优势企业		150,000.00
创新创业项目		100,000.00
济南市专精特新企业认定		100,000.00
济南市第二批知识产权专项资金		96,000.00
稳岗补贴		45,127.52
小微免征增值税	7,037.16	
个税手续费返还	3,723.91	
济南市院士专家工作站	150,000.00	
其他	17,500.29	24,066.59
合 计	2,855,333.48	2,752,571.46

(二十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-712,325.54	-437,165.06
处置长期股权投资产生的投资收益		-53,982.43
合 计	-712,325.54	-491,147.49

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,253,365.24	-2,663,350.18

其他应收款坏账损失	-82,864.32	-26,794.72
合 计	-4,336,229.56	-2,690,144.90

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-206,225.65	
合 计	-206,225.65	

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	29,500.00		29,500.00
其他	0.04	6,437.92	0.04
合 计	29,500.04	6,437.92	29,500.04

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经损益的金额
捐赠支出		2,500.00	
罚款及滞纳金		156.45	
合 计		2,656.45	

(三十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,496.06	-123,648.53
递延所得税费用	-2,343,218.66	
合 计	-2,338,722.60	-123,648.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	4,426,900.02
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	664,035.00
某些子公司适用不同税率的影响	94,335.99
对以前期间当期所得税的调整	-9,448.06
权益法核算的合营企业和联营企业损益	106,848.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	758,677.83
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,017,699.52
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,713.62

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-949,486.29
其他	300.00
所得税费用	-2,338,722.60

（三十五）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	75,941.77	152,673.25
营业外收入	29,500.04	1,153.08
其他收益	2,425,000.29	2,818,394.11
其他往来	1,898,488.91	
合 计	4,428,931.01	2,972,220.44

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,815,208.34	1,832,910.49
管理费用及研发费用	3,561,234.30	4,804,937.19
手续费支出	1,763.97	3,326.62
其他往来	119,684.20	1,315,683.49
营业外支出		2,656.45
合 计	5,497,890.81	7,959,514.24

（三十六）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	6,765,622.62	5,730,615.77
加：资产减值准备	206,225.65	
信用减值损失	4,336,229.56	2,690,144.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,834,978.56	1,857,124.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	86,846.85	147,785.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-778.24	
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）	493,181.33	817,835.25
投资损失（收益以“-”号填列）	712,325.54	491,147.49

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,343,218.66	
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）	-2,596,908.53	3,877,854.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,922,972.86	-14,155,952.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	688,979.79	-4,839,044.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,739,488.39	-3,382,488.35
2.不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	14,333,283.19	18,620,822.64
减：现金的期初余额	18,620,822.64	16,330,908.48
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	-4,287,539.45	2,289,914.16

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,333,283.19	18,620,822.64
其中：库存现金	170,643.54	346,971.01
可随时用于支付的银行存款	14,162,639.65	18,273,851.63
可随时用于支付的其他货币资金		
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	14,333,283.19	18,620,822.64
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		

（三十七）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
车辆智能监管与安全营运关键技术研究及应用-山东省重点研发计划项目	1,507,500.00	递延收益	866,666.67
增值税返还	123,738.73	其他收益	123,738.73
研发费用补助	750,000.00	其他收益	750,000.00
个税手续费返还	3,723.91	其他收益	3,723.91
济南市院士专家工作站	150,000.00	其他收益	150,000.00
其他	17,500.29	其他收益	17,500.29

以工代训补助	29,500.00	营业外收入	29,500.00
合 计	2,581,962.93		1,941,129.60

七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式	表决权比例
				直接	间接		
山东易点联融网络信息技术有限公司	济南	济南	软件开发等	100%		设立	100%

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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		会计处理方法
				直接	间接	
江西高速智联科技有限公司	江西	江西	智能一卡通发行、系统开发和运营	25%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	江西高速智联科技有限公司	
	期末金额/本期发生额	期初金额/上期发生额
流动资产	4,334,272.40	4,834,682.15
非流动资产	127,860.70	177,204.82
资产合计	4,462,133.10	5,011,886.97
流动负债	2,427,516.87	127,968.56
非流动负债		
负债合计	2,427,516.87	127,968.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,034,616.23	4,883,918.41
按持股比例计算的净资产份额	508,654.06	1,220,979.60
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	508,654.06	1,220,979.60

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	424,575.48	155,374.53
净利润	-1,216,100.44	-2,519,849.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,216,100.44	-2,519,849.36
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司最终控制方：朱勇

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要联营企业情况见本附注七、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京万集科技股份有限公司	股东
山东易联企业管理咨询有限公司	股东
董事、经理、财务总监及董秘、监事等	关键管理人员

（五）关联交易情况

1、采购商品接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生	上期发生
北京万集科技股份有限公司	购买商品	1,185,456.67	1,074,969.52
山东易联企业管理咨询有限公司	技术服务	1,925,000.00	943,396.23

2、出售商品提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京万集科技股份有限公司	技术服务	227,987.74	
合计		227,987.74	

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱勇、山东易联企业管理咨询有限公司	500.00	2020-11-26	2022-5-17	否
朱勇、黄国林	300.00	2021-5-27	2024-5-7	否

注：上述关联方为本公司短期借款提供保证担保。

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,511,106.44	1,423,719.33

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京万集科技股份有限公司	512,370.00	421,450.00
其他应付款	樊纪庆	556.00	51,171.94
其他应付款	黄国林	1,134.60	1,746.00
其他应付款	汪庆明	21,710.60	14,917.40
其他应付款	王会	15,319.59	8,607.22
其他应付款	王君亮	666.91	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

十、资产负债表日后事项：无

十一、其他重要事项：无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	100,000.00	
减：坏账准备		
合 计	100,000.00	

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,308,070.17	37,821,514.92
1-2 年	22,306,566.29	5,653,119.44
2-3 年	1,734,107.92	6,283,881.00
3-4 年	5,972,003.00	1,886,492.47
4-5 年	1,703,192.45	4,891,577.35
5 年以上	5,406,086.97	869,509.60
小 计	73,430,026.80	57,406,094.78
减：坏账准备	14,320,934.95	10,067,569.71
合 计	59,109,091.85	47,338,525.07

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	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	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85
其中：账龄组合	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85
合 计	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	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	57,406,094.78	100.00	10,067,569.71	17.54	47,338,525.07
其中:账龄组合	57,406,094.78	100.00	10,067,569.71	17.54	47,338,525.07
合计	57,406,094.78	100.00	10,067,569.71	17.54	47,338,525.07

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,308,070.17	1,815,403.51	5%
1-2 年	22,306,566.29	2,230,656.63	10%
2-3 年	1,734,107.92	520,232.38	30%
3-4 年	5,972,003.00	2,986,001.50	50%
4-5 年	1,703,192.45	1,362,553.96	80%
5 年以上	5,406,086.97	5,406,086.97	100%
合计	73,430,026.80	14,320,934.95	

3、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,067,569.71	4,253,365.24			14,320,934.95
合计	10,067,569.71	4,253,365.24			14,320,934.95

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	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州交投机电工程有限公司	18,339,250.11	24.98	1,176,386.85
广东嘉益工程有限公司	7,141,159.40	9.73	714,115.94
广东迅科睿晟科技有限公司	5,312,840.00	7.24	265,642.00
北京迈道科技有限公司	5,240,372.00	7.14	494,861.60
南京恒天伟智能技术有限公司	3,593,313.00	4.89	1,796,656.50
合计	39,626,934.51	53.98	4,447,662.89

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,601,075.84	3,976,717.87
合 计	2,601,075.84	3,976,717.87

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,617,711.63	2,939,087.18
1-2 年	76,848.83	1,266,222.69
2-3 年	53,000.00	7,171.50
3-4 年		39,929.20
4-5 年	39,929.20	100,000.00
5 年以上	870,800.00	760,800.00
小 计	3,658,289.66	5,113,210.57
减：坏账准备	1,057,213.82	1,136,492.70
合 计	2,601,075.84	3,976,717.87

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,157,800.00	942,800.00
备用金	2,386,560.46	3,826,481.37
其他往来	113,929.20	343,929.20
小 计	3,658,289.66	5,113,210.57
减：坏账准备	1,057,213.82	1,136,492.70
合 计	2,601,075.84	3,976,717.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,136,492.70			1,136,492.70
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提				
本期转回	79,278.88			79,278.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,057,213.82			1,057,213.82

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,136,492.70		79,278.88		1,057,213.82
合计	1,136,492.70		79,278.88		1,057,213.82

(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	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东华企汽车服务有限公司	押金保证金	470,000.00	5 年以上	12.85	470,000.00
北京市鑫万计算机技术服务有限公司	押金保证金	240,000.00	5 年以上	6.56	240,000.00
黄振源	备用金	190,000.00	1 年以内	5.19	9,500.00
中交机电工程局有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	4.92	21,500.00
王丰	备用金	151,594.00	1 年以内	4.14	7,579.70
合计	-	1,231,594.00	-	33.66	748,579.70

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00	900,000.00		900,000.00
对联营、合营企业投资	508,654.06		508,654.06	1,220,979.60		1,220,979.60
合计	2,308,654.06		2,308,654.06	2,120,979.60		2,120,979.60

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期末
-------	--------	------	------	------	------	--------

					减值准备	余额
山东易点联融网络信息技术有限公司	900,000.00	900,000.00		1,800,000.00		
合计	900,000.00	900,000.00		1,800,000.00		

2、对联营企业投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
江西高速智联科技有限公司	1,500,000.00	1,220,979.60
合计	1,500,000.00	1,220,979.60

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
江西高速智联科技有限公司					
合计					

续表二

被投资单位	本期减少				
	减少投资	权益法确认的投资损失	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他
江西高速智联科技有限公司		712,325.54			
合计		712,325.54			

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西高速智联科技有限公司	508,654.06		
合计	508,654.06		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,211,643.31	21,128,819.68	70,200,609.92	44,835,461.39

其他业务				
合 计	46,211,643.31	21,128,819.68	70,200,609.92	44,835,461.39

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	778.24
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,750,333.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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；	
除同公司主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收益	
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支净额	0.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	2,751,111.96
减：非经常性损益的所得税影响数	408,979.29
非经常性损益净额	2,342,132.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
合 计	2,342,132.67

（二）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	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	9.75%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	6.37%	0.07	0.07

山东易构软件技术股份有限公司

2022 年 3 月 31 日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

山东易构软件技术股份有限公司

董事会

2022 年 3 月 31 日