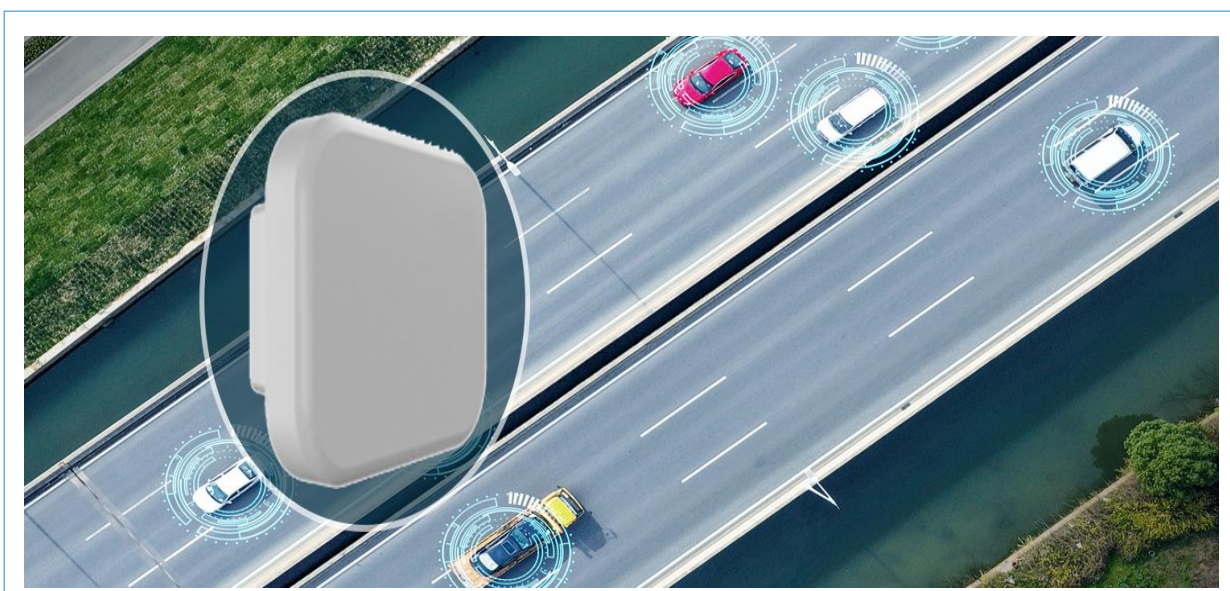


鼎讯股份

NEEQ : 832918

山东鼎讯智能交通股份有限公司

Shandong Dingxun Intelligent Transportation Co., Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022 年取得 CMMI[®] DEV V2.0 成熟度三级证书



2022 年 6 月取得信息技术服务管理体系证书



2022 年 2 月取得两化融合管理体系 A 级证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

公司监事李芳因疫情原因未出席，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
李芳	监事	未出席	监事李芳因疫情原因未出席会议，无法保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性。

【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
1. 公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	2022 年上半年期末和期初，公司的总资产分别为 131,411,551.17 元和 154,798,106.37 元；2022 年上半年、2021 年上半年公司营业收入分别为 4,454,827.72 元和 10,686,204.74 元，与同行业上市公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。 应对措施：公司为适应外部市场环境的快速变化，迎接更大的市场机遇，公司在本期对组织结构、管理理念、营销策略及相关政策方面均进行了一定的调整优化，在持续整顿下，以谋求在保持发展势头的时候，能够稳健地提升公司销售规模和盈利能力。
2. 应收账款余额较大的风险	2022 年期初、期末，公司应收账款账面价值分别为 80,849,

	<p>044.15元和56,540,324.79元,总体来看,应收账款余额占比较大。目前公司采取各种措施进行应收账款管理,但如果公司的应收大客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回,可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对市场的进一步开拓,对应收账款的管理将提出更高的要求,如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况,将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施:报告期内,公司积极组织销售人员回款,并将回款进度纳入销售人员绩效考核内容,和销售员工工资奖金相挂钩,提高销售人员回款积极性;对于客户及时回款的,在下一步合作时降低产品成本,增加研发人员驻现场进行软件的后续升级服务。</p>
3. 所得税优惠政策变化的风险	<p>公司为高新技术企业,减按15%的税率缴纳企业所得税。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业认定的相关条件,或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定的相关条件,公司的所得税率将会发生变化,这将对公司的税后利润产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	山东鼎讯智能交通股份有限公司及其前身山东鼎讯智能交通科技有限公司
股份公司、鼎讯股份	指	山东鼎讯智能交通股份有限公司
山高信息集团	指	山东高速信息集团有限公司
山高集团	指	山东高速集团有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
鼎讯控股	指	鼎讯投资控股集团有限公司
股东大会	指	山东鼎讯智能交通股份有限公司股东大会
董事会	指	山东鼎讯智能交通股份有限公司董事会
监事会	指	山东鼎讯智能交通股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
律师事务所	指	山东国曜琴岛(济南)律师事务所
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高管、高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公安部	指	中华人民共和国公安部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
智能交通系统(ITS)	指	在较完善的道路设施基础上,将先进的电子技术、信息技术、传感器技术和系统工程技术集成运用于地面交通管理所建立的一种实时、准确、高效、大范围全方位发挥作用的交通运输管理系统。
物联网	指	通过各种信息传感设备,如传感器、射频识别(RFID)技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器、气体感应器等各种装置与技术,实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程,其目的是实现物与物、物与人,所有的物品与网络的连接,方便识别、管理和控制。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式,通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东鼎讯智能交通股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Dingxun Intelligent Transportation Co., Ltd DSFITS
证券简称	ST 鼎讯股
证券代码	832918
法定代表人	邹锋

二、 联系方式

董事会秘书	邹锋
联系地址	济南市高新区颖秀路 608 号 3 号楼 9 层 905 室
电话	0531-68979565
传真	0531-68979565
电子邮箱	sdlouise@163.com
公司网址	http://www.dsfits.com
办公地址	济南市高新区颖秀路 608 号 3 号楼 9 层 905 室
邮政编码	250100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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 3 月 23 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-I6599 其他未列明信息技术服务业
主要业务	智能交通专业产品的研发、生产和销售,并为客户提供智能交通系统解决方案
主要产品与服务项目	智能交通专业产品的研发、生产和销售,并为客户提供智能交通系统解决方案
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）	51,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91370100571674949W	否
注册地址	山东省济南市高新区颖秀路 608 号 3 号楼 9 层 905 室	否
注册资本（元）	51,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

八、 会计数据和经营情况

一、 主要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	4,454,827.72	10,686,204.74	-58.31%
毛利率%	49.39%	37.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,627,546.02	-1,682,647.16	-56.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,633,660.03	-1,837,602.42	-43.32%
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）	-2.87%	-1.45%	-
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）	-3.38%	-1.58%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,411,551.17	154,798,106.37	-15.11%
负债总计	41,165,117.43	61,924,126.61	-33.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,246,433.74	92,873,979.76	-2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	2.24	-21.88%
资产负债率%（母公司）	31.33%	40.00%	-
资产负债率%（合并）	31.33%	40.00%	-
流动比率	278.73%	223.66%	-
利息保障倍数	-23.52	6,375.59	-

(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	654,862.70	-7,123,403.90	109.19%
应收账款周转率	6.48%	9%	-
存货周转率	6.05%	18%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.11%	-13.8%	-
营业收入增长率%	-58.31%	840.89%	-
净利润增长率%	-56.16%	62.27%	-

补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

山东鼎讯智能交通股份有限公司是以雷达和控制技术为核心的交通物联网产品智造商、解决方案提供商和数据运营服务商，拥有 85 项自主知识产权登记，拥有信息技术服务运行维护标准符合性四级证书资质，是国家工业和信息化部认定的高新技术企业，荣获 2015 年中国城市智能交通十佳创新品牌和 2016-2017 年度道路交通安全创新产品奖，现为二级安全技术防范工程设计施工单位，AAA 商务诚信企业，山东道路交通安全协会常务理事单位，中国道路交通安全协会团体会员单位。公司主要向公安系统交通安全管理部门、公路运营管理部门、单位或相关工程商、集成商提供专业、安全、可靠的道路交通安全控制设备、感知设备和执法设备，以及各种专业的交通大数据管控平台等；提供专业、先进、可靠的交通管理整体解决方案；并以端到端的交付和端到端的服务形式向客户提供产品及运维服务。公司通过向客户及用户提供智能交通整体解决方案，与工程商、集成商共同为用户提供多种形式的服务，以此形成销售订单，在系统建设完成后进行维护和运营服务；为行业客户提供定制化智能交通软硬件产品。在项目的后期，公司将利用积累下的交通运行数据，进行大数据挖掘分析，对交通参与者开展系列增值服务。综上所述，公司盈利模式有三点：（1）项目完成时的软硬件销售利润；（2）项目运营时与合作伙伴对于持续服务所产生的服务费用分成的利润；（3）因项目产生的大量数据，经过数据的分析加工，可以产生的增值服务收入。目前，公司的收入和利润均由第（1）项盈利点实现；第（2）项和第（3）项盈利点将会成为公司新的收入和利润增长点。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式各项要素无重大变化，对公司经营无影响。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,653,403.20	1.26%	1,420,196.42	0.92%	16.42%
应收账款	56,540,324.79	43.03%	80,849,044.15	52.23%	-30.07%
存货	36,865,620.86	28.05%	37,614,774.39	24.30%	-1.99%
固定资产	497,740.65	0.38%	577,955.43	0.37%	-13.88%
无形资产	108,342.24	0.08%	116,863.20	0.08%	-7.29%
短期借款	4,616,375.00	3.51%	5,116,375.00	3.31%	-9.77%
合同资产	16,042,999.43	12.21%	16,863,625.70	10.89%	-4.87%
递延所得税资产	11,320,087.02	8.61%	10,856,402.42	7.01%	4.27%
应付账款	28,621,660.60	21.78%	50,078,234.69	32.35%	-42.85%

项目重大变动原因:

1. 应收账款情况说明：本报告期无大金额的新增应收账款，且陆续收到已符合节点的货款 2430 万，因此与上年期末相比变动较大；
2. 应付账款情况说明：本报告期无大金额的新增应付账款，且支付了已符合付款节点的款项，因此与上年期末相比变动较大。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,454,827.72	-	10,686,204.74	-	-58.31%
营业成本	2,254,496.16	50.61%	6,644,921.37	62.18%	-66.07%
销售费用	1,739,301.88	39.04%	3,202,457.67	29.97%	-45.69%
管理费用	803,760.14	18.04%	1,491,396.28	13.96%	-46.11%
研发费用	2,146,203.94	48.18%	1,776,359.68	16.62%	20.82%
财务费用	123,623.19	2.77%	-35,750.11	-0.33%	-445.80%
经营活动产生的现金流量净额	654,862.70	-	-7,123,403.90	-	109.19%
投资活动产生的现金流量净额	4,401.00	-	-11,488.00	-	138.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-626,056.92	-	500,000.00	-	-225.21%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入说明：公司因受历史遗留问题的影响，本报告期开拓市场的步伐受限，造成新签项目较上年同期大幅度下降；
- 2、营业成本说明：公司本报告期与上年同期开展的项目相比，研发项目多于产品项目，因此外购的成本相对而言比例降低，因而会出现变动比例加大的情形；
- 3、销售费用说明：因本报告期人员缩减，营销费用缩减，因此会出现比上年同期减少的情形；
- 4、管理费用说明：因本报告期人员缩减，固定支出减少，因此会出现比上年同期减少的情形；
- 5、财务费用说明：本报告期因较上年同期增加了贷款利息支出，因此会增加变动的情形；
- 6、经营活动产生的现金流量净额与净利润说明：本报告期经营活动产生的现金流量净额为 654,862.70 元，净利润为-2,627,546.02 元，两者差异主要是因为本报告期的大金额收支均在以前年度的往来款项方面，并未对当期利润产生影响；
- 7、投资活动产生的现金流量净额说明：报告期内对长期闲置低效固定资产进行了处理，是投资变动比例较大的主要原因；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额说明：本报告期陆续偿还到期的银行贷款，为主要原因。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,732.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,460.48
非经常性损益合计	7,192.95
所得税影响数	1,078.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,114.01

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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的收购、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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	

一、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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	2,000,000.00	12,300.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	30,000,000.00	1,464,241.64
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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	同业竞争承诺	2015年7月16日	-	正在履行中
-	收购人	同业竞争承诺	2018年3月15日	-	正在履行中
-	收购人	保持公司独立性	2018年3月15日	-	正在履行中
-	收购人	规范关联交易	2018年3月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

挂牌时，公司的董事、监高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

本人保证，截至承诺函出具之日未投资任何与鼎讯股份有相同或类似业务的公司、企或其他经营实体；除鼎讯股份外，本人未也为业务的公司、企或其他经营 实体；除鼎讯股份外，本人未经营、也未为他人经营与鼎讯股份相同或类似的业务。

本人承诺在担任鼎讯股份董事、监高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与鼎讯股份现有业务或产品相同、相似或竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与鼎讯股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与鼎讯股份发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与鼎讯股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对鼎讯股份的控制关系或其他关系，进行损害鼎讯股份及鼎讯股份其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致本人保证严格履行上述承诺，如出现因及控制的其他企业违反承诺而导致鼎讯股份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：正在履行

公司于 2018 年 3 月 15 日披露与登载在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）的临时公告：《鼎讯股份:收购报告书》，公告编号：2018-015。

收购人于该报告书中作出公开承诺，承诺事项包括：

（一）保持鼎讯股份独立性的承诺 收购人山高信息集团出具了《齐鲁交通信息有限公司收购承诺书》，对保持鼎讯股份独立性问题

作出如下承诺：

1、保证鼎讯股份资产独立完整 本公司的资产或本公司控制的其他企业或组织的资产与鼎讯股份的资产严格区分并独立管理，确 保鼎讯股份资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及鼎讯股份章程关于鼎讯 股份与关联方资金往来及对外担保等规定，保证本公司或本公司控制的其他企业或组织不发生违规占 用鼎讯股份资金等情形。

2、保证鼎讯股份的人员独立 保证鼎讯股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司及本 公司控制的其他企业或组织担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的其他企业 或组织领薪；保证鼎讯股份的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业或组织中兼职；保证鼎讯 股份的劳动人事及工资管理与本公司或本公司控制的其他企业之间完全

独立。

3、保证鼎讯股份的财务独立 保证鼎讯股份保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证鼎讯股份具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本公司或本公司控制的其他企业或组织共用银行账户的情形；保证 不干预鼎讯股份的资金使用。

4、保证鼎讯股份机构独立 保证鼎讯股份建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本公司或本公司控制的其他企业或组织与鼎讯股份的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

5、保证鼎讯股份业务独立 保证鼎讯股份的业务独立于本公司或本公司控制的其他企业或组织，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。

承诺履行情况：正在履行

（二）关于避免同业竞争承诺 收购人山高信息集团出具了《齐鲁交通信息有限公司收购承诺书》对同业竞争问题承诺如下：

1.本公司承诺，截至本承诺函出具之日，除鼎讯股份外，未投资任何与鼎讯股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除鼎讯股份外，本公司未经营也未为他人经营与鼎讯股份相同或类似的业务。

2.本公司承诺在作为鼎讯股份股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与鼎讯股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国 31 境内或境外与鼎讯股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与鼎讯股份发生任何形式的同业竞争。

3.本公司承诺不向其他业务与鼎讯股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4.本公司承诺不利用本公司对鼎讯股份的控制关系或其他关系，进行损害鼎讯股份及鼎讯股份其他股东利益的活动。

5.本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺，本公司及本公司控制的其他企业将按照本承诺对与鼎讯股份构成同业竞争业务的资产或股权进行处置，以对外转让方式处置时，同等条件下鼎讯股份有权优先收购该等业务所涉资产或股权，同时对鼎讯股份及其他鼎讯股份的股东权益因此受到的损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：正在履行

（三）关于规范关联交易承诺 收购人山高信息集团出具《齐鲁交通信息有限公司收购承诺书》对关联交易问题承诺如下：

1、本公司将尽可能的避免和减少本公司或本公司控制的其他企业或组织与鼎讯股份之间的关联交易；

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业或组织将根据有关法律、法规和规范性文件以及鼎讯股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与鼎讯股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护鼎讯股份及其他股东的利益；

3、本公司保证不利用在鼎讯股份的控股股东地位和影响，通过关联交易损害鼎讯股份及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业或组织保证不利用在鼎讯股份中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求鼎讯股份违规提供担保。

承诺履行情况：正在履行

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	200,000.00	0.15%	因合同纠纷的法律诉讼，对方提请合同标的额的财产保全
总计	-	-	200,000.00	0.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2022年05月20日，公司收到开庭通知，深圳市新创中天信息科技发展有限公司因买卖合同纠纷提请诉讼，并申请了合同应收账款标的额的财产保全，公司因此被冻结20万元，截止目前，该案件尚未结案，由于涉案金额较少，未对公司产生重大不利影响，亦未影响到公司的正常生产经营。

(六) 调查处罚事项

2022年3月2日，山东证监局出具了对公司，对时任实际控制人、董事长及总经理张宗席警示函的监督管理措施，并记入诚信档案。详见公司2022年3月2日披露的《山东鼎讯智能交通股份有限公司关于公司、张宗席收到中国证券监督管理委员会山东监管局出具警示函措施的公告》（公告编号2022-002）。

2022年3月7日，全国股转公司出具了对公司，对时任实际控制人、董事长及总经理张宗席警示函的自律监管措施，并记入诚信档案。详见公司2022年3月7日披露的《山东鼎讯智能交通股份有限公司关于公司及相关责任主体收到全国中小企业股份转让系统对其采取自律监管措施决定的公告》（公告编号2022-003）。

2022年7月11日，全国股转公司出具了对公司，时任董事长、时任董事会秘书（信息披露负责人）邹锋纪律处分的决定，并计入证券期货市场诚信档案。详见公司2022年7月11日披露的《山东鼎讯智能交通股份有限公司关于公司及相关责任主体收到全国中小企业股份转让系统对其纪律处分决定的公告》（公告编号2022-038）。

第四节 股份变动和融资

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	50,633,750	98.32%	-6,846	50,626,904	98.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	262,245	0.51%	-7,346	254,899	0.49%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	866,250	1.68%	6,846	873,096	1.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	866,250	1.68%	6,846	873,096	1.70%
	核心员工					
总股本		51,500,000.00	-	0	51,500,000.00	-
普通股股东人数						83

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	山东高速信息集团有限公司	18,500,000	0	18,500,000	35.92%	0	18,500,000	0	0
2	鼎讯投资控股集团有限	18,040,450	0	18,040,450	35.03%	0	18,040,450	0	0

	公司								
3	济南尚尧尚贸易有限公司	3,034,900	0	3,034,900	5.89%	0	3,034,900	0	0
4	尚杰	1,410,000	0	1,410,000	2.74%	0	1,410,000	0	0
5	李春雨	1,350,000	0	1,350,000	2.62%	0	1,350,000	0	0
6	邓慧晴	1,161,136	0	1,161,136	2.25%	0	1,161,136	0	0
7	印阿明	1,000,000	0	1,000,000	1.94%	0	1,000,000	0	0
8	谢春杰	990,001	0	990,001	1.92%	742,500	247,501	0	0
9	辛春	900,000	0	900,000	1.75%	0	900,000	0	0
10	张忠训	816,000	0	816,000	1.58%	0	816,000	0	0
	合计	47,202,487	-	47,202,487	91.64%	742,500	46,459,987	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
邹锋	董事长、董事	男	1979年10月	2020年12月22日	2023年12月22日
张宗席	董事	男	1971年11月	2020年12月22日	2023年12月22日
王明亮	董事	男	1976年8月	2021年11月10日	2023年12月22日
张宗峰	董事	男	1973年11月	2020年12月22日	2023年12月22日
张琼琳	董事	女	1988年9月	2020年12月22日	2023年12月22日
李芳	监事、监事会主席	女	1979年12月	2020年12月22日	2023年12月22日
谢春杰	监事	男	1984年3月	2020年12月22日	2023年12月22日
车立娟	监事	女	1983年8月	2020年12月22日	2022年6月13日
牟珊珊	副总经理、财务总监	女	1982年7月	2020年12月28日	2023年12月22日
于国亮	董事会秘书	男	1981年12月	2020年12月22日	2022年3月11日
樊永申	监事	男	1979年3月	2022年6月13日	2023年12月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事张宗席与张宗峰系兄弟关系,除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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
于国亮	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
车立娟	监事	离任	无	个人原因离职
樊永申	监事	新任	监事	职工代表大会选举

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任职工代表监事：

樊永申，男，1979年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业，毕业于石家庄陆军指挥学院。2001年3月至2011年4月，担任山东鲁光信息工程有限公司工程部经理；2011年5月至2014年05月，担任山东奥联信息科技有限公司总经理助理、副总；2014年6月至2016年12月，担任山东格瑞特电子有限公司副总；2017年1月至2020年7月，担任中亿信息技术有限公司总监；2020年8月至今，担任山东鼎讯智能交通股份有限公司工程总监。

（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	期末人数
技术人员	14	14
行政人员	10	8
销售人员	19	13
员工总计	43	35

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

二、 审计报告

是否审计	否
------	---

三、 财务报表

(七) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,653,403.20	1,420,196.42
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			
应收账款	五、（三）	56,540,324.79	80,849,044.15
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	8,000.00	34,570.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	219,571.94	393,713.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	36,865,620.86	37,614,774.39
合同资产	五、（七）	16,042,999.43	16,863,625.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	3,410,461.04	1,325,960.63
流动资产合计		114,740,381.26	138,501,885.32
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			

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	五、(九)	497,740.65	577,955.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	108,342.24	116,863.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	11,320,087.02	10,856,402.42
其他非流动资产	五、(十三)	4,745,000.00	4,745,000.00
非流动资产合计		16,671,169.91	16,296,221.05
资产总计		131,411,551.17	154,798,106.37
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	4,616,375.00	5,116,375.00
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	五、(十六)	28,621,660.60	50,078,234.69
预收款项			
合同负债	五、(十七)	7,567,039.58	6,218,737.69
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	五、(十八)	344,787.12	467,612.16
应交税费	五、(十九)	15,255.13	16,460.34
其他应付款	五、(二十)	0.00	26,706.73
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			
其他流动负债			
流动负债合计		41,165,117.43	61,924,126.61
非流动负债:			
保险合同准备金			

长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,165,117.43	61,924,126.61
所有者权益：			
股本	五、（二十一）	51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	47,774,519.40	47,774,519.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	4,012,307.60	4,012,307.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-13,040,393.26	-10,412,847.24
归属于母公司所有者权益合计		90,246,433.74	92,873,979.76
少数股东权益			
所有者权益合计		90,246,433.74	92,873,979.76
负债和所有者权益总计		131,411,551.17	154,798,106.37

法定代表人：邹锋

主管会计工作负责人：牟珊珊

会计机构负责人：杨真

（八） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		4,454,827.72	10,686,204.74
其中：营业收入	五、（二十五）	4,454,827.72	10,686,204.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,069,185.31	13,081,228.09
其中：营业成本	五、（二十五）	2,254,496.16	6,644,921.37

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	五、(二十六)	1,800.00	1,843.20
销售费用	五、(二十七)	1,739,301.88	3,202,457.67
管理费用	五、(二十八)	803,760.14	1,491,396.28
研发费用	五、(二十九)	2,146,203.94	1,776,359.68
财务费用	五、(三十)	123,623.19	-35,750.11
其中：利息费用	五、(三十)	126,056.92	
利息收入	五、(三十)	4,060.80	37,297.28
加：其他收益	五、(三十一)	1,732.47	184,688.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、(三十三)	460,010.09	-37,300.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-944,076.07	4,105.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,096,691.10	-2,243,529.85
加：营业外收入	五、(三十五)	5,460.48	0.30
减：营业外支出	五、(三十六)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,091,230.62	-2,243,529.55
减：所得税费用	五、(三十七)	-463,684.60	-560,882.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,627,546.02	-1,682,647.16
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）	五、(三十八)	-2,627,546.02	-1,682,647.16

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）		-2,627,546.02	-1,682,647.16
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.05	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.03

法定代表人：邹锋

主管会计工作负责人：牟珊珊

会计机构负责人：杨真

(九) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		30,019,349.25	30,015,499.76
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	298,514.23	400,736.58
经营活动现金流入小计		30,317,863.48	30,416,236.34
购买商品、接受劳务支付的现金		24,305,634.12	27,541,027.89
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		2,967,576.82	3,777,133.98
支付的各项税费		0.00	4,609,735.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,389,789.84	1,611,743.14
经营活动现金流出小计		29,663,000.78	37,539,640.24
经营活动产生的现金流量净额		654,862.70	-7,123,403.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,599.00	11,488.00

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		5,599.00	11,488.00
投资活动产生的现金流量净额		4,401.00	-11,488.00
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		0.00	500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,056.92	0
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		626,056.92	0
筹资活动产生的现金流量净额		-626,056.92	500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十）	33,206.78	-6,634,891.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十）	1,420,196.42	9,300,528.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十）	1,453,403.20	2,665,637.00

法定代表人：邹锋

主管会计工作负责人：牟珊珊

会计机构负责人：杨真

四、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

1、财务报表项目附注

山东鼎讯智能交通股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

- 1.中文名称: 山东鼎讯智能交通股份有限公司
- 2.法定代表人: 邹锋
- 3.成立日期: 2011年3月23日
- 4.公司住所: 济南市高新区颖秀路608号3号楼9层、905室
- 5.注册资本: 伍仟壹佰伍拾万元整
- 6.实收资本: 伍仟壹佰伍拾万元整

7.统一社会信用代码：91370100571674949W

（二）公司所处行业、经营范围、主营业务及相关资质

所处行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：计算机软硬件、智能交通设备、电子产品（不含无线电发射及卫星电视接收设备）的研发、安装、销售及服务；公路工程施工总承包、机电工程施工总承包；电子与智能化工程专业承包、建筑幕墙工程专业承包、公路交通工程专业承包；施工劳务分包；电子与智能化工程；安防系统工程；信息系统集成；公路安全设施工程；公路机电工程的施工、维护与设计；智能交通设备、智能装备的生产；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）。

主营业务：智能交通设备的开发、生产、销售及相关软件的研发、销售。

本公司的控股股东为山东高速信息集团有限公司，实际控制人为山东省人民政府国有资产管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于**2022年8月19日**批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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

本公司自公历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吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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吸收合并，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）吸收合并日被合并方的账面价值，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。

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

2、非同一控制下的吸收合并

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，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。

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，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。

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他

金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、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。

(十二) 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：运输工具、电子设备、办公设备、机器设备。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服务经济利益，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 (%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5	5	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。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

（十四）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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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“三、(十五)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
软件	5年
EHR 信息系统	10年
DISP 系统	10年

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。

(十五) 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回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

(十六) 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。

(十七) 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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

(十八) 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十九）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司的营业收入主要包括智能交通收入、产品销售收入、技术服务收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

（1）智能交通收入

智能交通业务主要聚焦于智能交通领域，基于客户的定制化需求，以承接系统工程的方式为客户提供单个或综合系统方案设计、应用软件开发、系统安装、调试等服务。公司在智能交通设备安装调试合格，并经使用单位或客户确认后，确认收入。

（2）产品销售收入

产品销售业务为直接销售嵌入公司技术的商品，公司以商品发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，收到客户合同执行完毕确认单且取得索取货款的凭据时确认收入。

（3）技术服务收入

公司提供软件开发等技术服务，在完成服务时确认收入。

公司的营业成本主要包括硬件成本和技术服务成本，成本核算方法如下：

（1）采购成本的核算方法：

公司按照项目归集成本，每月公司财务人员根据采购入库单、采购合同、采购发票、出库单等资料的汇总结果，对库存商品的入库、出库情况进行汇总，生成库存商品收、发、存记录。其中，库存商品计价采取加权平均法的方式核算进行。每月公司财务人员根据汇总完成的库存商品收发存表，形成合同项目的硬件销售成本。

（2）人工成本及相关费用的核算方法：

月末，以本月工资结算单作为分配工资费用的依据。直接从事合同项目的技术服务人员的工资、奖金及相关费用按参与软件程度结转成软件的技术服务成本。未直接从事合同项目的其他技术人员及其他部门工人工资以及相应的福利费和社会保险费等计入管理费用、研发费用、销售费用等相关科目中。

（二十一）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

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

公司的营业收入主要包括智能交通收入、产品销售收入、技术服务收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

(1) 智能交通收入

智能交通业务主要聚焦于智能交通领域，基于客户的定制化需求，以承接系统工程的方式为客户提供单个或综合系统方案设计、应用软件开发、系统安装、调试等服务。公司在智能交通设备安装调试合格，并经使用单位或客户确认后，确认收入。

(2) 产品销售收入

产品销售业务为直接销售嵌入公司技术的商品，公司以商品发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，收到客户合同执行完毕确认单且取得索取货款的凭据时确认收入。

(3) 技术服务收入

公司提供软件开发等技术服务，在完成服务时确认收入。

公司的营业成本主要包括硬件成本和技术服务成本，成本核算方法如下：

(1) 采购成本的核算方法：

公司按照项目归集成本，每月公司财务人员根据采购入库单、采购合同、采购发票、出库单等资料的汇总结果，对库存商品的入库、出库情况进行汇总，生成库存商品收发存记录。其中，库存商品计价采取加权平均法的方式核算进行。每月公司财务人员根据汇总完成的库存商品收发存表，形成合同项目的硬件销售成本。

(2) 人工成本及相关费用的核算方法：

月末，以本月工资结算单作为分配工资费用的依据。直接从事合同项目的技术服务人员的工资、奖金及相关费用按参与软件程度结转成软件的技术服务成本。未直接从事合同项目的其他技术人员及其他部门工人工资以及相应的福利费和社会保险费等计入管理费用、研发费用、销售费用等相关科目中。

(二十二) 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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(包括持续履行)履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对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,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本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。

(二十三) 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

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。

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，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(二十六) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

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

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

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(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、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、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；
- 11、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：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、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；
- 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 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、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；
- 16、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。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（二十九）其他重要的会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、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	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
地方水利建设基金	实缴增值税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

2020 年 12 月 8 日，取得高新技术企业认定证书，证书编号 GR202037002829，有效期三年。

根据财政部《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），公司研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），公司自 2014 年 2 月起，销售自行开发生生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后（2019 年 4 月 1 日起按 13%税率征收增值税后），对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,833.48	453.48
银行存款	1,566,569.72	1,419,742.94
合计	1,653,403.20	1,420,196.42
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	200,000.00	
说明：因法律诉讼原因，银行账户被冻结 20 万元整。		

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	0	0
合计	0	0

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	8,185,372.65
1 至 2 年	7,648,761.80
2 至 3 年	5,601,003.68
3 至 4 年	15,512,107.80
4 至 5 年	27,344,957.13
5 年以上	17,956,804.13
合计	82,249,007.19

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,249,007.19	100.00	25,708,682.40	31.26	56,540,324.79
其中：组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	33,956,446.47	41.28	25,708,682.40	75.71	8,247,764.07
组合 2：应收关联方往来款	48,292,560.72	58.72			48,292,560.72
组合 3：无风险组合					
合计	82,249,007.19	100.00	25,708,682.40	31.26	56,540,324.79

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,010,161.99	100.00	26,161,117.84	24.45	80,849,044.15
其中：组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	36,745,804.02	34.34	26,161,117.84	71.19	10,584,686.18
组合 2：应收关联方往来款	70,264,357.97	65.66			70,264,357.97
组合 3：无风险组合					
合计	107,010,161.99	100.00	26,161,117.84	24.45	80,849,044.15

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3,286,994.21	164,349.71	5.00
1~2 年(含 2 年)	563,438.00	56,343.80	10.00
2~3 年(含 3 年)	1,083,040.63	324,912.19	30.00
3~4 年(含 4 年)	1,381,811.00	690,905.50	50.00
4~5 年(含 5 年)	15,844,957.13	12,675,965.70	80.00
5 年以上	11,796,205.50	11,796,205.50	100.00
合计	33,956,446.47	25,708,682.40	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：作为按信用风险特征组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
账龄组合	26,161,117.84		452,435.44		25,708,682.40
合计	26,161,117.84		452,435.44		25,708,682.40

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东高速信息集团有限公司	41,984,421.57	51.05	
同方泰德国际科技（北京）有限公司	13,079,345.50	15.90	12,822,717.50
北京扬帆伟业科技有限公司	8,896,254.50	10.82	7,117,003.60
山东海进电气科技有限公司	4,759,137.00	5.79	3,807,309.60
山东正晨科技股份有限公司	4,204,852.30	5.11	
合计	72,924,010.87	88.67	23,747,030.70

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,000.00	100.00	34,570.42	100.00
合计	8,000.00	100.00	34,570.42	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
宋亚伟	供应商	8,000.00	100.00	1年以内	房屋押金
合计		8,000.00	100.00	/	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,324.63	423,040.95
合计	241,324.63	423,040.95

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	47,595.45
1至2年	193,729.18
合计	241,324.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及公积金	33,522.59	36,276.77
保证金	18,000.00	195,035.00
备用金	27,796.23	29,723.37
存货盘亏赔偿款	162,005.81	162,005.81
合计	241,324.63	423,040.95

(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)	
2022年1月1日余额	29,327.34			29,327.34
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	7,574.65		7,574.65
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年6月30日余额	21,752.69		21,752.69

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	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	29,327.34		7,574.65		21,752.69
合计	29,327.34		7,574.65		21,752.69

(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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
存货盘亏赔偿款	存货赔款	162,005.81	1-2年	67.13	16,200.58
社保公积金	社保公积金	33,522.59	1年以内	13.89	1,676.13
齐承梁	备用金	18,234.97	1年以内 6366; 1-2年 11868.97	7.56	1,505.20
安徽超远信息技术有限公司	押金	16,500.00	1-2年	6.84	1,650.00
马正宽	备用金	3,000.00	1年以内	1.24	150.00
合计	/	233,263.37	/	96.66	21,181.91

(六) 存货

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	
原材料	429,120.38		429,120.38
生产成本	2,207,602.76		2,207,602.76
库存商品	23,668,082.34		23,668,082.34
发出商品	10,560,815.38		10,560,815.38
合计	36,865,620.86		36,865,620.86

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
生产成本	2,207,602.76		2,207,602.76
库存商品	24,148,336.32		24,148,336.32
发出商品	11,258,835.31		11,258,835.31
合计	37,614,774.39		37,614,774.39

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金-关联方	13,791,789.90		13,791,789.90	5,215,285.75		5,215,285.75
质保金-非关联方	5,334,785.75	3,083,576.22	2,251,209.53	13,787,840.10	2,139,500.15	11,648,339.95
合计	19,126,575.65	3,083,576.22	16,042,999.43	19,003,125.85	2,139,500.15	16,863,625.70

2、减值计提情况

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)	
2022年1月1日余额	2,139,500.15			2,139,500.15
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--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	944,076.07			944,076.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	3,083,576.22			3,083,576.22

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销
质保金减值准备	944,076.07		
合计	944,076.07		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证增值税		113,421.32
留抵增值税	3,410,461.04	1,212,539.31
合计	3,410,461.04	1,325,960.63

(九) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,220,643.56	4,283,470.07
固定资产清理		
合计	4,220,643.56	4,283,470.07

2、固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	873,443.16	1,072,966.00	660,232.80	1,676,828.11	4,283,470.07
2.本期增加金额					
(1) 购置		4,954.87			4,954.87
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	67,781.38				67,781.38
4.期末余额	805,661.78	1,077,920.87	660,232.80	1,676,828.11	4,220,643.56
二、累计折旧					
1.期初余额	685,360.27	925,458.34	588,287.19	1,506,408.84	3,705,514.64
2.本期增加金额					
(1) 计提	21,772.38	37,081.35	19,318.57	3,608.28	81,780.58
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	64,392.31				64,392.31
4.期末余额	642,740.34	962,539.69	607,605.76	1,510,017.12	3,722,902.91
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	162,921.44	115,381.18	52,627.04	166,810.99	497,740.65
2.期初账面价值	188,082.89	147,507.66	71,945.61	170,419.27	577,955.43

(十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	434,068.07	434,068.07
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	434,068.07	434,068.07
二、累计摊销		

1.期初余额	317,204.87	317,204.87
2.本期增加金额		
(1)计提	8,520.96	8,520.96
3.本期减少金额		
4. 期末余额	325,725.83	108,342.24
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	108,342.24	108,342.24
2.期初账面价值	116,863.20	116,863.20

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费					0
合计					0

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	28,814,011.31	4,322,101.70	28,329,945.33	4,249,491.80
可抵扣亏损	46,653,235.43	6,997,985.32	44,046,070.79	6,606,910.62
合计		11,320,087.02		10,856,402.42

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付定制房屋保证金	4,745,000.00		4,745,000.00	4,745,000.00		4,745,000.00
合计	4,745,000.00		4,745,000.00	4,745,000.00		4,745,000.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	4,616,375.00	5,116,375.00
合计	4,616,375.00	5,116,375.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	0

种类	期末余额	期初余额
合计	0	0

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,770,287.38	11,641,876.90
1-2年	5,232,925.37	32,817,909.94
2-3年	2,131,356.51	2,131,356.51
3年以上	3,487,091.34	3,487,091.34
合计	28,621,660.60	50,078,234.69

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东亿立信息工程技术有限公司	1,144,444.48	结算期内
南昌金科交通科技股份有限公司	976,500.00	结算期内
河南中宏仕蓝电子科技有限公司	420,199.79	结算期内
合计	2,541,144.27	/

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	7,567,039.58	6,218,737.69
合计	7,567,039.58	6,218,737.69

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	467,612.16	2,521,036.48	2,644,696.52	343,952.12
二、离职后福利-设定提存计划		249,472.03	248,637.03	835.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	467,612.16	2,770,508.51	2,893,333.55	344,787.12

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	467,612.16	2,205,755.53	2,330,088.29	343,279.40
二、职工福利费	-	118,650.20	118,650.20	-
三、社会保险费	-	121,555.75	121,133.03	422.72
其中：医疗保险费		116,697.44	116,297.44	400.00
工伤保险费		4,858.31	4,835.59	22.72
生育保险费				
四、住房公积金		72,415.00	72,165.00	250.00
五、工会经费和职工教育经费		2,660.00	2,660.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	467,612.16	2,521,036.48	2,644,696.52	343,952.12

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		239,014.88	238,214.88	800.00
2、失业保险费		10,457.15	10,422.15	35.00
合计		249,472.03	248,637.03	835.00

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	10,060.34	10,060.34
个人所得税	5,194.79	6,400.00
地方水利建设基金		
合计	15,255.13	16,460.34

(二十) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	0	26,706.73
合计	0	26,706.73

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
职工个人款	0	26,706.73
合计	0	26,706.73

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
限售股	866,250		6,846	6,846	873,096
非限售股	50,633,750		-6,846	-6,846	50,626,904
股份总数	51,500,000		0	0	51,500,000

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	47,774,519.40			47,774,519.40
合计	47,774,519.40			47,774,519.40

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,012,307.60			4,012,307.60
合计	4,012,307.60			4,012,307.60

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,412,847.24	13,828,664.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,412,847.24	13,828,664.56
加：本期净利润	-2,627,546.02	-24,241,511.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,040,393.26	-10,412,847.24

(二十五) 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,454,827.72	2,254,496.16	10,686,204.74	6,644,921.37
其他业务				
合计	4,454,827.72	2,254,496.16	10,686,204.74	6,644,921.37

2、公司本期前 5 名客户的营业收入明细情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中建八局第二建设有限公司	2,115,044.25	47.48
石家庄市公安局交通管理局	875,541.83	19.65
山东高速信息集团有限公司	806,603.77	18.11
山东通维信息工程有限公司	641,509.43	14.40
山东奥邦交通设施工程有限公司	16,128.44	0.36
合计	4,454,827.72	100.00

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,800.00	1,843.20
印花税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
地方水利建设基金		
合计	1,800.00	1,843.20

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,081,856.42	1,677,193.71
差旅费	77,678.32	93,137.07
折旧	30,198.53	33,778.02
办公费	43,766.21	18,410.61
业务招待费	4,014.00	10,401.0

项目	本期发生额	上期发生额
房租	23,964.77	474,062.59
维修费	50,450.58	366,617.56
邮电通信费	14,711.06	23,994.77
车辆使用费	16,282.65	50,043.3
其他	396,379.34	454,819.04
合计	1,739,301.88	3,202,457.67

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	450,626.64	576,688.25
房租	82,188.66	175,769.81
服务咨询费	196,489.88	375,748.72
折旧	31,806.98	41,162.64
水电、物业费	2,298.55	79,552.32
业务招待费	3,194.00	2,586.62
办公费	8,244.08	9,577.49
邮电通信费	5,249.46	14,004.35
车辆使用费	23,661.89	25,377.32
装修费		106,670.82
其他		84,257.94
合计	803,760.14	1,491,396.28

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,219,815.62	1,305,244.02
直接投入	865,020.07	326,071.16
折旧费用	19,775.07	30,320.02
无形资产摊销		
其他费用	41,593.18	114,724.48
合计	2,146,203.94	1,776,359.68

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	126,056.92	
利息收入	-4,060.80	-37,297.28
手续费支出		907.17
其他	1,627.07	640.0
合计	123,623.19	-35,750.11

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退		
个税手续费	1,732.47	2,388.47
稳岗补贴		
政府补助		182,300.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	1,732.47	184,688.47

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合计		

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-452,435.44	-42,245.14
其他应收款坏账损失	-7,574.65	4,944.74
合计	-460,010.09	-37,300.40

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	944,076.07	4,105.43
合计	944,076.07	4,105.43

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	5,460.48		5,460.48
其他		0.30	0
合计	5,460.48	0.30	5,460.48

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0	0	
合计	0	0	

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-391,074.70	
递延所得税费用	-72,609.90	-560,882.39
合计	-463,684.60	-560,882.39

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	-3,091,230.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-463,684.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-463,684.60

(三十八) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	-2,627,546.02	-1,682,647.16
终止经营净利润	-	-
合计	-2,627,546.02	-1,682,647.16

(三十九) 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
政府补助	1,836.42	182,300.00
利息收入	4,060.80	37,297.28
收到的其他经营性往来	292,617.01	181,139.30
合计	298,514.23	400,736.58

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
费用化支出	333,724.10	1,418,653.97
手续费支出	697.07	907.17
支付的其他经营性往来	1,855,368.67	192,182.00
合计	2,189,789.84	1,611,743.14

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	
净利润	-2,627,546.02	-1,682,647.16
加: 资产减值准备	944,076.07	33,194.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,780.58	105,260.68
无形资产摊销		8,520.96
长期待摊费用摊销		106,670.82
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)	-5,460.48	
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)	126,056.92	-35,750.11
投资损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,609.90	-560,882.39
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）	749,153.53	1,784,832.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,969,441.54	18,606,277.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,607,311.07	-20,765,822.18
其他	-1,902,718.47	-4,223,059.37
经营活动产生的现金流量净额	654,862.70	-6,623,403.90
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	1,453,403.20	2,665,637.00
减：现金的期初余额	1,420,196.42	9,300,528.90
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	33,206.78	-6,634,891.90

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	86,833.48	453.48
可随时用于支付的银行存款	1,366,569.72	1,419,742.94
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	1,453,403.20	1,420,196.42

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	因法律诉讼银行账户被冻结 20 万元整
合计	200,000.00	-

（四十二）政府补助

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
个税手续费	1,732.47	其他收益	1,732.47
合计	1,732.47		

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东高速信息集团有限公司	济南市高新技术产业开发区 区天辰路 2177 号联合财 富广场 2 号楼齐鲁交通信 息产业园 22 层	79,000 万元	35.92	35.92

(二) 其他关联方情况

序号	关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	山东高速集团有限公司	第一大股东母公司
2	山东高速投资控股有限公司	第一大股东母公司控制的企业
3	中侨安泰融资租赁有限公司	第一大股东母公司控制的企业
4	山东高速投资基金管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
5	国吉资产管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
6	山东高速（上海）资产管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
7	山东高速环渤海（天津）股权投资基金管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
8	山东高速北银（上海）股权投资基金管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
9	山东高速嵩信（天津）投资管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
10	山东高速航空产业投资管理（上海）有限公司	第一大股东母公司参股的企业
11	山东省农村经济开发投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
12	莱州市北莱公路投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
13	山东高速物业管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
14	山东路桥驾驶员培训有限公司	第一大股东母公司参股的企业
15	山东省济邹公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
16	杭州玛瑙实业发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
17	山东蔷薇辉石股权投资基金有限公司	第一大股东母公司控制的企业
18	中国山东国际经济技术合作公司	第一大股东母公司控制的企业
19	济南恒益投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
20	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
21	山东高速科瑞石油装备有限公司	第一大股东母公司控制的企业
22	山东高速千方交通科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
23	山东高速轨道交通集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
24	山东高速铁建装备有限公司	第一大股东母公司控制的企业
25	山东大莱龙铁路有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业
26	山东瑞通物流有限公司	第一大股东母公司控制的企业
27	山东瑞源物流有限公司	第一大股东母公司控制的企业
28	山东寿平铁路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
29	山东临港疏港轨道交通有限公司	第一大股东母公司控制的企业

30	山东高速交通装备有限公司	第一大股东母公司控制的企业
31	山东高速新材料科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
32	山东中岚铁路运营有限公司	第一大股东母公司控制的企业
33	山东高速股份有限公司	第一大股东母公司控制的企业
34	山东利津黄河公路大桥有限公司	第一大股东母公司控制的企业
35	山东高速实业发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
36	山东高速湖南发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
37	湖南衡邵高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
38	山东高速河南发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
39	山东高速集团河南许禹公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
40	济源市济晋高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
41	湖北武荆高速公路发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
42	山东高速投资发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
43	山东高速环保科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
44	山东高速吉泰矿业投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
45	烟台合盛房地产开发有限公司	第一大股东母公司控制的企业
46	山东高速（深圳）投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
47	山东高速济南投资建设有限公司	第一大股东母公司参股的企业
48	山东高速西城置业有限公司	第一大股东母公司参股的企业
49	山东高速济东发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
50	济南璞园置业有限公司	第一大股东母公司参股的企业
51	山东省环保产业股份有限公司	第一大股东母公司参股的企业
52	山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	第一大股东母公司控制的企业
53	山东高速畅赢股权投资管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
54	东兴证券股份有限公司	第一大股东母公司参股的企业
55	山东高速路桥集团股份有限公司	第一大股东母公司控制的企业
56	山东省路桥集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
57	山东省公路桥梁建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
58	山东省高速路桥养护有限公司	第一大股东母公司控制的企业
59	山东鲁桥建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
60	山东鲁桥建材有限公司	第一大股东母公司控制的企业
61	山东省路桥集团工程设计咨询有限公司	第一大股东母公司控制的企业
62	山东高速路桥国际工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
63	山东高速路桥投资管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
64	杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	第一大股东母公司控制的企业
65	江西鲁高建设项目管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
66	山东高速畅通路桥养护有限公司	第一大股东母公司控制的企业

67	四川鲁桥绿色公路养护有限公司	第一大股东母公司控制的企业
68	福建鲁高冠岩建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
69	山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
70	福建鲁高鑫源建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
71	四川鲁高建设项目管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
72	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
73	四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
74	四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
75	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
76	山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
77	青岛西海岸森林公园管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
78	福建鲁高交通项目管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
79	山东省路桥集团青岛建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
80	山东高速宁夏产业发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
81	抚州鲁高工程建设项目管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
82	山东高速湖北养护科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
83	烟台信振交通工程有限公司	第一大股东母公司参股的企业
84	山东鲁高路桥城市建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
85	攀枝花市鲁桥邛东线建设管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
86	湖北泰高工程建设管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
87	内江泰嘉工程管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
88	会东鲁高工程建设项目管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
89	山东高速路桥装备工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
90	山东舜都路桥工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
91	山东省路桥集团科技发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
92	山东省路桥集团菏泽建设有限公司	第一大股东母公司参股的企业
93	山东省路桥集团威海养护科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
94	江苏鲁高宁通绿色工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
95	红河交通枢纽投资发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
96	成都市鲁川建设管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
97	山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	第一大股东母公司参股的企业
98	山东高速舜通路桥工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
99	山东高速畅通路桥工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
100	山东高速（河南）养护科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
101	济南远胜交通工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
102	山东省鲁桥市政工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
103	山东高速聊城养护科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业

104	山东高速齐鲁建设集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
105	山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
106	山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	第一大股东母公司控制的企业
107	山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
108	济宁市地源齐鲁建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
109	深圳润高智慧产业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
110	威海市商业银行股份有限公司	第一大股东母公司控制的企业
111	山东通达金融租赁有限公司	第一大股东母公司控制的企业
112	山东高速科技发展集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
113	山东高速工程咨询有限公司	第一大股东母公司控制的企业
114	山东高速工程检测有限公司	第一大股东母公司控制的企业
115	山东高速路面新材料技术有限公司	第一大股东母公司控制的企业
116	山东省三益工程建设监理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
117	山东高速建筑设计有限公司	第一大股东母公司控制的企业
118	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	第一大股东母公司控制的企业
119	山东高速物流集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
120	山东高速青岛西海岸港口有限公司	第一大股东母公司控制的企业
121	山东高速物流供应链有限公司	第一大股东母公司控制的企业
122	青岛港（临沂）高速物流有限公司	第一大股东母公司控制的企业
123	山东高速青岛物流发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
124	山东高速国储物流有限公司	第一大股东母公司控制的企业
125	山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
126	山东高速鲁南物流发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
127	山东高速临空物流发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
128	山东高速齐鲁号欧亚班列运营有限公司	第一大股东母公司控制的企业
129	山东高速林产供应链有限公司	第一大股东母公司控制的企业
130	高速公路物流骨干网（山东）运营有限公司	第一大股东母公司控制的企业
131	中铁高速物流（山东）有限公司	第一大股东母公司控制的企业
132	山东高速日照物流发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
133	山东高速资源开发管理集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
134	山东高速置业发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
135	山东高速绿城置业投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
136	山东高速城市建设投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
137	山东高速资源基金管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
138	济南盛邦置业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
139	济南汇博置业有限公司	第一大股东母公司参股的企业
140	山东高速滨州置业有限公司	第一大股东母公司控制的企业

141	山东高速畅和物业服务服务有限公司	第一大股东母公司控制的企业
142	山东高速城乡发展集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
143	山东高速生态工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
144	山东高速泰和置业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
145	泰安市同达建材有限公司	第一大股东母公司控制的企业
146	山东高速信业康养股权投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
147	山东泰岳众合城市发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
148	山东高速农文旅发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
149	山高北大新世纪海南康养文旅有限公司	第一大股东母公司控制的企业
150	山东泰山盛华康养发展有限公司	第一大股东母公司参股的企业
151	山东高速服务区管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
152	山东高速石化有限公司	第一大股东母公司控制的企业
153	山东高速青岛物业管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
154	山东高速生物工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
155	山东高速英利新能源有限公司	第一大股东母公司控制的企业
156	德州国力化工科技有限公司	第一大股东母公司参股的企业
157	深圳前海厚生财富管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
158	山东高速四川产业发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
159	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
160	山东高速集团四川乐自公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
161	乐山泰吉投资开发有限公司	第一大股东母公司控制的企业
162	山东高速四川投资开发有限公司	第一大股东母公司控制的企业
163	宝兴国晟矿业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
164	山东高速融鼎股权投资基金管理（成都）有限公司	第一大股东母公司参股的企业
165	山东高速集团河南许亳公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
166	山东高速青岛发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
167	山东高速青岛公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
168	山东高速民间资本管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
169	山东高速青岛投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
170	山东高速青岛建设管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
171	青岛众昌泰置业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
172	青岛众钧泰置业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
173	青岛华天大酒店有限责任公司	第一大股东母公司参股的企业
174	山东高速物资集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
175	山东高速建设材料有限公司	第一大股东母公司控制的企业
176	山东高速物资储运有限公司	第一大股东母公司控制的企业
177	山东高速重庆发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业

178	山东高速海南发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
179	山东高速能源科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
180	山东高速信息工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
181	山东高速信威信息科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
182	山东双利电子工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
183	山东高速信博信息科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
184	广东嘉益工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
185	山东高速云南发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
186	山东高速红河交通投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
187	云南锁蒙高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
188	云南山高投资发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
189	红河交通枢纽投资发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
190	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
191	山东高速蒙自置业有限公司	第一大股东母公司参股的企业
192	山东高速信联支付有限公司	第一大股东母公司控制的企业
193	山东高速信联科技股份有限公司	第一大股东母公司控制的企业
194	山东高速满易物流科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
195	山东高速光控产业投资基金管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
196	山东高速湖北发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
197	武汉金诚兴发置业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
198	湖北武麻高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
199	湖北樊魏高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
200	山东高速文化传媒有限公司	第一大股东母公司控制的企业
201	湖北武当山文化旅游有限公司	第一大股东母公司参股的企业
202	山东高速尼罗投资发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
203	山东高速建设管理集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
204	山东高速泰东公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
205	山东高速潍日公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
206	山东高速龙青公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
207	山东高速临枣至枣木公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
208	山东鄞菏高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
209	山东高速城投绕城高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
210	山东高速烟威公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
211	山东高速济微公路（济宁）有限公司	第一大股东母公司控制的企业
212	山东高速济南绕城西线公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
213	山东高速济莱城际公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
214	山东高速济泰城际公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业

215	山东高速高广公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
216	山东高速公路发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
217	湖北国畅公路发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
218	山东高速蓬莱发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
219	山东高速绿色生态发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
220	山东鸿林工程技术有限公司	第一大股东母公司控制的企业
221	山东光合园林有限公司	第一大股东母公司控制的企业
222	山东高速绿色技术发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
223	山东高速服务区提升建设工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
224	山东高速信息集团有限公司	第一大股东
225	山东旗帜信息有限公司	第一大股东控制的公司
226	山东通维信息工程有限公司	第一大股东控制的公司
227	山东交通新能源科技有限公司	第一大股东控制的公司
228	山东奥邦交通设施工程有限公司	第一大股东控制的公司
229	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	第一大股东控制的公司
230	山东正晨科技股份有限公司	第一大股东控制的公司
231	山东正威检测科技有限公司	第一大股东控制的公司
232	正晨石化（大连）有限公司	第一大股东控制的公司
233	山东邦展建筑设计有限公司	第一大股东控制的公司
234	山东海岱锡安信息科技有限公司	第一大股东控制的公司
235	山东齐鲁法电新能源有限公司	第一大股东控制的公司
236	河北雄安睿路科技有限公司	第一大股东控制的公司
237	山东天星北斗信息科技有限公司	第一大股东控制的公司
238	山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	第一大股东控制的公司
239	山东数据交易有限公司	第一大股东母公司参股的企业
240	山东高速服务开发集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
241	山东路油油气管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
242	山东济菏高速石化油气管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
243	山东路达油气销售有限公司	第一大股东母公司控制的企业
244	山东路盛服务区管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
245	山东鲁畅高速公路服务区管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
246	山东鲁晨环境工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
247	山东路广圣达食品科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
248	山东齐鲁浩华智慧农业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
249	山东华澳大地农业发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
250	山东恩泽乳品有限公司	第一大股东母公司控制的企业
251	东营天驰牧业有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业

252	山东爱斯黛尔牧业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
253	山东爱斯黛尔牧业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
254	山东爱斯黛尔牧业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
255	山东华科半导体研究院有限公司	第一大股东母公司参股的企业
256	山东高速新实业开发集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
257	泰元文化传媒（靖江）有限公司	第一大股东母公司控制的企业
258	山东齐鲁交通物业管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
259	齐道文化发展（北京）有限公司	第一大股东母公司控制的企业
260	滨州路遥广告有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业
261	山东齐道影视制作有限公司	第一大股东母公司控制的企业
262	山东齐鲁文旅产业投资基金管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
263	北京齐道电影文化发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
264	山东高速材料技术开发有限公司	第一大股东母公司控制的企业
265	山东金鹏交通能源科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
266	山东高速矿业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
267	齐鲁交通（东平）矿业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
268	山东高速交通工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
269	山东高速材料科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
270	山东高速日照新材料有限公司	第一大股东母公司控制的企业
271	江苏麟龙新材料股份有限公司	第一大股东母公司控制的企业
272	无锡麟龙合金材料有限公司	第一大股东母公司控制的企业
273	永济麟龙新材料有限公司	第一大股东母公司控制的企业
274	江苏麟龙交通工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
275	嘉峪关麟龙合金材料有限公司	第一大股东母公司控制的企业
276	山东麟龙金属材料有限公司	第一大股东母公司控制的企业
277	无锡麟龙防腐新材料科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
278	山东通汇资本投资集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
279	通汇（深圳）股权投资基金管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
280	港通（上海）资产管理有限公司	第一大股东母公司参股的企业
281	山东通嘉投资有限公司	第一大股东母公司参股的企业
282	北京通汇泰和投资管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
283	天津汇诚投资管理有限公司	第一大股东母公司参股的企业
284	诚泰融资租赁（上海）有限公司	第一大股东母公司参股的企业
285	先行通数字科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
286	通汇诚泰商业保理（天津）有限公司	第一大股东母公司控制的企业
287	青岛汇天投资管理有限公司	第一大股东母公司参股的企业
288	山东和济投资有限公司	第一大股东母公司参股的企业

289	汇易通金融科技（山东）有限公司	第一大股东母公司控制的企业
290	易链通供应链管理（山东）有限公司	第一大股东母公司控制的企业
291	嘉合基金管理有限公司	第一大股东母公司参股的企业
292	山东高速通和投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
293	山东高速青岛产业投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
294	青岛佳维万通经济发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
295	齐鲁交通青岛保税港区发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
296	青岛港即墨港区国际物流有限公司	第一大股东母公司参股的企业
297	青岛梦想汇帆船游艇俱乐部管理有限公司	第一大股东母公司参股的企业
298	青岛齐鲁富海仓储有限公司	第一大股东母公司参股的企业
299	山东省交通规划设计院有限公司	第一大股东母公司控制的企业
300	山东鼎诚施工图审查有限公司	第一大股东母公司控制的企业
301	山东杰瑞交通服务开发有限公司	第一大股东母公司控制的企业
302	山东路达工程设计咨询有限公司	第一大股东母公司控制的企业
303	北京探创资源科技有限公司	第一大股东母公司参股的企业
304	山东省交通工程监理咨询有限公司	第一大股东母公司控制的企业
305	山东荣潍高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
306	齐鲁高速公路股份有限公司	第一大股东母公司控制的企业
307	山东舜广文化传媒有限公司	第一大股东母公司控制的企业
308	山东港通建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
309	山东东青公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
310	山东路联石油油气销售有限公司	第一大股东母公司控制的企业
311	山东东青文化传媒有限公司	第一大股东母公司控制的企业
312	山东路诚公路服务有限公司	第一大股东母公司控制的企业
313	东营黄河大桥有限公司	第一大股东母公司控制的企业
314	山东桂鲁高速公路建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
315	山东滨莱高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
316	山东高速威海发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
317	山东高速（威海）国际贸易有限公司	第一大股东母公司控制的企业
318	威海市鲁威石化有限公司	第一大股东母公司控制的企业
319	山东高速国际产业发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
320	山东高速润达供应链管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
321	山东高速宁梁高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
322	山东高速新台高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
323	山东高速岚临高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
324	山东高速新宁高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
325	山东高速华通航空有限公司	第一大股东母公司控制的企业

326	山东高速京沪高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
327	山东高速集团鲁南有限公司	第一大股东母公司控制的企业
328	山东鲁南矿业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
329	山东交投矿业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
330	山东鲁南建材科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
331	国投山东临沂路桥发展有限责任公司	第一大股东母公司参股的企业
332	山东高速交通建设集团股份有限公司	第一大股东母公司控制的企业
333	山东东方路桥建设总公司	第一大股东母公司控制的企业
334	山东燕舞岭生态建设有限公司	第一大股东母公司控制的企业
335	山东高速烟台产业开发有限公司	第一大股东母公司控制的企业
336	山东高速交建集团济南养护科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
337	山东高速聊城产业开发有限公司	第一大股东母公司控制的企业
338	山东高速鲁西北养护科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
339	山东高速鲁西南产业开发有限公司	第一大股东母公司控制的企业
340	山东高速交建集团投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
341	山东鲁南交通设施工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
342	菏泽鼎顺高速公路产业有限公司	第一大股东母公司控制的企业
343	山东省直机关住宅建设发展有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业
344	山东万和省直机关物业管理有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业
345	山东高速盛致市政园林工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
346	山东土地交通开发有限公司	第一大股东母公司参股的企业
347	山东高速沾临高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
348	山东高速烟台发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
349	山东高速日照发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业
350	齐鲁交通日照交通工程有限公司	第一大股东母公司控制的企业
351	山东高速日照供应链服务有限公司	第一大股东母公司控制的企业
352	日照港港达管道输油有限公司	第一大股东母公司参股的企业
353	山高（海南）产业投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
354	山东高速高新科技投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
355	山东高速岩土科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
356	济南天矩建筑科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
357	山东高速供应链管理有限公司	第一大股东母公司控制的企业
358	齐鲁商桥（山东）物流科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
359	齐鲁天地供应链（山东）有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业
360	山东高速济高高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
361	山东高速董沈高速公路有限公司	第一大股东母公司控制的企业
362	山东高速能源发展有限公司	第一大股东母公司控制的企业

363	东营联合石化有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业
364	东营威联化学有限公司	第一大股东母公司控制的企业
365	东营海旺储运有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业
366	东营富海化学科技有限公司	第一大股东母公司控制的企业
367	山东兴强化工产业技术研究院有限公司	第一大股东母公司参股的企业
368	华东石油交易中心有限公司	第一大股东母公司参股的企业
369	山东齐奥新能源有限公司	第一大股东母公司控制的企业
370	淄博旭晟电力有限公司	第一大股东母公司控制的企业
371	临沐奥太光伏发电有限公司	第一大股东母公司控制的企业
372	泰安市齐奥新能源有限公司	第一大股东母公司控制的企业
373	齐鲁富海能源有限公司	第一大股东母公司参股的企业
374	山东高速民生集团有限公司	第一大股东母公司控制的企业
375	齐鲁泉源供应链有限公司	第一大股东母公司参股的企业
376	山东乡村振兴大数据有限公司	第一大股东母公司控制的企业
377	齐鲁智慧（山东）数字科技有限公司	第一大股东母公司参股的企业
378	齐鲁智慧（山东）供应链有限公司	第一大股东母公司参股的企业
379	山东高速产业投资有限公司	第一大股东母公司控制的企业
380	山东高速天鸿产业投资控股有限公司	第一大股东母公司控制的企业
381	莱商银行股份有限公司	第一大股东母公司参股的企业
382	济宁市日东综合服务区有限责任公司	第一大股东母公司控制的企业
383	山东省青临清障救援有限公司	第一大股东母公司控制的企业
384	邹锋	董事、董事长、代理董事会秘书
385	张宗峰	董事
386	张宗席	董事
387	张琼琳	董事
388	王明亮	董事
389	李芳	监事会主席
390	谢春杰	监事
391	樊永申	监事（职工代表监事）
392	牟珊珊	副总经理
393	鼎讯投资控股集团有限公司	董事张宗席控制的企业
395	鼎讯信息产业集团有限公司	董事张宗席控制的企业
396	山东鼎玉铨创业投资管理有限公司	董事张宗席控制的企业
397	山东鼎讯信息产业有限公司	董事张宗席控制的企业
398	山东应天节能环保科技有限公司	董事张宗席控制的企业
399	山东鼎讯安控技术有限责任公司	董事张宗席控制的企业
400	济南市中鼎贝特民间资本管理有限公司	董事张宗席关联的企业

401	济南应天环保科技有限公司	董事张宗席控制的企业
402	山东鼎讯富欣轨道交通系统技术有限公司	董事张宗席控制的企业
403	鼎讯网络安全技术有限公司	董事张宗席控制的企业
404	山东鼎讯物联网科技有限公司	董事张宗席控制的企业
405	山东鼎讯富欣轨道交通控制技术有限公司	董事张宗席控制的企业
406	鼎讯智慧物联有限公司	董事张宗席控制的企业
407	鼎讯系统工程有限公司	董事张宗席控制的企业

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东通维信息工程有限公司	物业服务			否	43,655.40
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	采购商品	12,200.00	12,200.00	否	
山东省公路桥梁建设集团有限公司	服务费	100.00	100.00	否	
山东高速建设管理集团有限公司	服务费			否	1,000.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速信息集团有限公司	销售商品及提供劳务	806,603.77	4,251,373.37
山东通维信息工程有限公司	销售商品及提供劳务	641,509.43	489,203.54
山东奥邦交通设施工程有限公司	销售商品及提供劳务	16,128.44	

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东高速信息集团有限公司	房屋租赁	0	728,044.03
山东高速信息集团有限公司	车位管理费	0	56,850.96

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	235,318.68	575,826.42

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速信息集团有限公司	41,984,421.57		63,809,546.78	
应收账款	山东交通新能源科技有限公司	484,443.80		909,873.80	
应收账款	山东通维信息工程有限公司	1,600,880.00		1,458,880.00	
应收账款	山东奥邦交通设施工程有限公司	17,963.05		394,167.35	
应收账款	山东正晨科技股份有限公司	4,204,852.30		4,204,852.30	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东正晨科技股份有限公司	130,000.00	580,000.00
应付账款	山东高速信息集团有限公司	2,345,488.15	2,545,488.15
应付账款	山东通维信息工程有限公司	53,115.65	53,115.65
应付账款	山东省交通规划设计院有限公司	210,000.00	198,113.21
应付账款	山东旗帜信息有限公司	28,301.89	48,301.89
预付账款	山东高速工程项目管理有限公司	200.00	200.00
预付账款	山东省公路桥梁建设有限公司	0	100.00

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要承诺。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、其他重要事项

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,732.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,460.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,192.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,078.94	
非经常性损益净额	6,114.01	

（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（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.87%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.88%	-0.05	-0.05

山东鼎讯智能交通股份有限公司股份有限公司

二〇二二年八月十九日

第七节 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（如有）。
- （三）报告期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：

山东鼎讯智能交通股份有限公司董事会秘书办公室