

# 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



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022 年取得 CMMI<sup>®</sup> 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 年取得高速综合管理平台软件著作权



2022 年取得智能行车诱导系统软件著作权

---

## 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、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	93

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事张宗席、张宗峰，监事李芳对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
张宗席	董事	反对	详见《山东鼎讯智能交通股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-007）
张宗峰	董事	反对	详见《山东鼎讯智能交通股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-007）
李芳	监事	反对	详见《山东鼎讯智能交通股份有限公司第三届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-012）

### 2、董事会就非标准审计意见的说明

董事会关于 2022 年度财务报告审计出具无法表示意见的专项说明，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上的《山东鼎讯智能交通股份有限公司董事会关于 2022 年度财务报告审计出具无法表示意见的专项说明》（公告编号：2023-011）。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	2021 年末、2022 年末公司的总资产分别为和 154,798,106.37 元和 121,509,991.39 元；2021 年、2022 年公司营业收入分别

	<p>为 11,354,023.31 元和 12,808,871.79 元，与同行业上市公司相比,公司总体资产规模和营业收入比较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。</p> <p>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，至 2022 年底初显效果，但仍受往期应收账款的制约，在持续整顿下，以谋求在保持发展势头的同时，能够稳健地提升公司销售规模和盈利能力。</p>
2.应收账款余额较大的风险	<p>2022 年期初、期末,公司应收账款账面价值分别为 80,849,044.15 元和 44,288,165.54 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>
4.无法表示意见所涉事项未解决将对公司财务报告及经营成果产生不利的影响	<p>无法表示意见涉及存货减值、其他非流动资产可回收性及商业合理性、亏损确认的递延所得税资产的可转回性、持续经营相关的重大不确定性，如果上述事项不解决，对公司财务状况、经营成果有着非常大的负面影响。</p> <p>因最近连续两个会计年度被审计机构出具无法表示意见的审计报告，触发强制终止挂牌的条件，鼎讯公司股票可能被终止挂牌。</p>

## 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	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

信息披露事务负责人	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	<a href="http://www.dsfits.com">http://www.dsfits.com</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	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		
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘珊珊	贺龙雨	
	2 年	1 年	
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

公司拥有 68 项软件著作权，24 项专利权，9 项产品登记，拥有 ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、两化融合管理体系评定 A 级、电子与智能化工程专业承包贰级、安防施工贰级、ITSS 信息技术服务运行维护三级、CMMI 三级，是国家工业和信息化部认定的高新技术企业，第七批市级“专精特新”中小企业，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，2020 年 3 月荣获“抗疫复产研发创新典范企业”称号。现为 AAA 商务诚信企业，山东省公共安全技术防范会员单位。

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	12,808,871.79	11,354,023.31	12.81%
毛利率%	65.01%	18.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,868,009.52	-24,241,511.80	75.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,962,662.76	-17,514,033.49	65.95%
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）	-6.52%	-23.09%	-
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）	-6.419%	-16.68%	-
基本每股收益	-0.11	-0.47	76.60%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,509,991.39	154,798,106.37	-21.50%
负债总计	34,504,021.15	61,924,126.61	-44.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,005,970.24	92,873,979.76	-6.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.80	-6.11%
资产负债率%（母公司）	28.40%	40.00%	-
资产负债率%（合并）	28.40%	40.00%	-
流动比率	3.0064	2.2366	-
利息保障倍数	-36.97	-564.65	-

##### (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	5,050,775.46	-12,887,536.31	139.19%
应收账款周转率	0.1414	0.1129	-
存货周转率	0.3291	0.2418	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.50%	-21.03%	-
营业收入增长率%	12.81%	-83.26%	-
净利润增长率%	-75.79%	-192.96%	-

(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	51,500,000.00	51,500,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,415.46
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）	120,336.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,394.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>111,356.75</b>
所得税影响数	16,703.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>94,653.24</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

---

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

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 86 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

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	-
详细情况	2019 年 10 月公司获得济南市第七批“专精特新”认定；2020 年 12 月公司通过了“高新技术企业”三年复审认定；2022 年 4 月公司通过了“科技型中小企业”的认定。

#### 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

## 一、行业市场状况

### 1.智慧高速业务

我国高速公路的总里程数已位居全球第二。从存量上看，在高速公路领域，智能交通系统在运营、维护、升级改造等方面存在巨大发展空间。目前，我国智能交通建设仍处于初级阶段，智能交通投资占高速公路总投资的比重在 1%-3%之间，而国外发达国家的比重约为 7%-10%，差距较大。

我国高速公路的信息化、智能化水平较低，这给运营单位的经济效益带来较大损失，主要体现在：第一，大量重复性工作（如数据采集等）未能实现自动化，由人工处理，不仅人工成本较高，且容易出现人为差错；第二，收费系统、监测系统不完善，偷逃通行费的情况仍较为严重，给运营单位造成经济损失；第三，设备保养不及时，运营单位不能及时获得设备状态信息，养护效率低、成本高。高速公路项目建设投入较大、投资回收期较长，运营单位迫切需要降低上述成本、损失。因此，信息化、智能化将成为高速公路建设的重点。全自动收发卡机、车牌识别仪、车型识别仪等设备能显著提高收费系统的自动化水平，有效抑制偷逃通行费，降低运营单位损失；车流量检测器、车型识别仪、车速检测器等车辆信息采集设备，可应用大数据分析、信息挖掘技术，能提升管理者对公路运营的感知能力，预测和降低各种潜在风险，从而降低运营成本，使通行更通畅、更安全。

同时，通信技术、视频分析技术、人工智能技术的发展，使得“智能高速”逐步向“智慧高速”迈进。智能交通系统不仅协助公路管理者提供服务，还将更多地向所有交通参与者提供服务，实现信息采集、处理和服务的系统化，建立公众出行信息服务平台、路政管理信息平台、养护保障信息系统等信息化平台。在高速公路信息化的过程中，系统软件产品的需求将日益扩大，这些软件将涵盖信息采集、存储、分析与发布等功能，涉及设备养护、人员管理、路况监测等高速公路运营的各个方面。

### 2.智慧城市交通业务

随着我国城市化进程的加快，汽车保有量持续增长，交通运营的压力越来越大。一系列城市交通问题随之而来，如道路堵塞、交通事故频发、环境污染等。在此背景下，城市智能交通系统迎来旺盛的需求。

近年来，电子警察、卡口等交通执法、稽查设备在城市智能交通系统中居于主导地位，2010-2014年，上述设备复合增长率为 26.5%，超过市场整体水平，但这类设备侧重于满足管理者、执法者的需求，在疏导交通拥堵、保持道路畅通、保障交通安全等方面，我国的城市交通系统还有很大提高空间，需进一步提升数据化、信息化程度。这为交通数据采集设备、数据存储分析设备、交通诱导设备、各类分析软件提供了较大的市场需求：交通数据采集设备（车型识别仪、车牌识别仪、车流量检测器等）能将道路上的车流量、车头距、排队长度等信息实时传输给分析设备，还需要大量的分布式存储、分析、运算、执行设备来根据路况信息完成在线交通优化与疏导。因此，我国采集类设备的数量、种类都有待进一步增加；分析和交通优化的系统还有很大提升空间。

## 二、行业技术水平及技术特点

经过行业内企业多年来坚持不懈的努力，目前我国智能交通行业相关软件开发、设备制造及系统集成方面的技术水平已经得到了较大提高。行业技术水平不断提高，与国际先进技术的差距不断缩小，部分产品已经达到或超过国外同类产品的技术水平，行业总体进入了创新发展阶段。同时，我国智能交通系统建设立足国情，创新发展了许多应用和技术，成效突出。

随着各种现代化的高新技术，特别是通信技术、GPS 技术、视频监控技术在通运输领域的广泛应用，各类交通运输信息从采集、处理，再到为社会提供服务都呈现出信息化、大数据化的趋势。同时，前端传感器与后端指挥中心之间存在着大量数据的传输与存储，只有构建信息数据网络才能实现大规模海量数据的传输、存储与共享，因此交通系统亦呈现出网络化趋势。

### 三、行业发展趋势

智能交通系统作为交通现代化建设的重要内容，未来仍将是我国交通科技领域重点支持和发展的战略方向。针对“一带一路”、“京津冀协同发展”、“长江经济带”等国家战略的实施，迫切需要更加智能化、信息化的交通系统，也为智能交通创造了刚性需求。展望智能交通未来的发展趋势，主要有以下几个方面：

#### （1）交通采集设备多样化、密集化

信息技术持续发展，使得行为预测、流量仿真、事故预警、交通引导策略等高级功能的实现成为了可能。然而，这些功能都需要强大的交通数据信息作为支撑。数据信息的最有效来源就是分布在各个通道上的交通采集设备。数据采集越多，数据样本越丰富，预测和应用的结果就更加准确，其衍生的功能服务就越具有实用性。因此，交通采集设备的密集化、多样化是智慧交通发展的必然趋势。

#### （2）交通安全的智能化保障

交通安全的智能化保障将是未来智能交通发展的重要方向。未来交通安全的智能化保障将重点集中于：运用现代信息技术，采集海量交通数据，再使用多维聚类、回归分析、模式识别等数据挖掘算法对数据进行分析，以发现事故成因、演化规律、管控策略以及设计主动安全技术和管理方法，从人、车、路协调的角度实现交通安全运行防控一体化，实现对危险情况的主动预警和事件的快速响应，为交通参与者提供更加安全可靠的交通环境。

#### （3）新兴技术改善交通系统的智能化服务水平

未来，物联网、云计算、大数据、移动互联网、社交网络媒体等新兴技术和业态在智能交通行业中的应用将更加普及。在物联网技术支撑保障下，智能公路、智能车辆、智能货物、智能场站等将快速发展，交通管理者对交通设施、运输装备、场站设备等的技术运行情况和外部环境能够更加全面、及时、准确掌握。

在云计算、大数据技术支撑保障下，未来的交通管理系统将具备强大的存储能力、快速的计算能力以及科学的分析能力，系统模拟现实世界和预测判断的能力更加出色，能够从海量数据中快速、准确提取出高价值信息，交通管理的预见性、主动性、及时性、协同性、合理性将提升。

随着移动互联网、智能移动终端的大范围应用，信息服务向个性化、定制化发展。信息服务系统与交通要素的信息交互更加频繁，系统对用户的需求跟踪、识别更加及时、准确，能够为用户提供交通出行或货物运输的全过程规划、实时导航和票务服务，基于位置的信息服务和主动推送式服务水平大大改善。

#### （4）智能交通产业生态圈的跨界融合

随着新技术的发展和应用，智能交通系统日益重视面向公众服务，为出行者提供更加精细、准确、完善的智能服务。这些服务的提供将加速交通产业生态圈的跨界融合，汽车制造业、汽车服务业、交通运营服务、互联网、信息服务、智能交通等行业的融合发展将是趋势。

综上所述，从国家政策引导、市场需求、行业技术特点及未来发展趋势来看，公司所处行业的发展前景广阔，具有良好的发展前景。

### 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

□是 √否

## (二) 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		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	1,181,289.24	0.97%	1,420,196.42	0.92%	-16.82%
应收票据					
应收账款	44,288,165.54	36.45%	80,849,044.15	52.23%	-45.22%
存货	40,222,465.89	33.10%	37,614,774.39	24.30%	6.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	412,745.97	0.34%	577,955.43	0.37%	-28.59%
在建工程					
无形资产	99,821.28	0.08%	116,863.20	0.08%	-14.58%
商誉					
短期借款	0	0.00%	5,116,375.00	3.31%	-100.00%
长期借款					
合同资产	14,617,483.18	12.03%	16,863,625.70	10.89%	-13.32%
递延所得税资产	12,518,606.50	10.30%	10,856,402.42	7.01%	15.31%
应付账款	25,883,199.69	21.30%	50,078,234.69	32.35%	-48.31%
合同负债	8,212,813.17	6.76%	6,218,737.69	4.02%	32.07%
未分配利润	-16,280,856.76	-13.4%	-10,412,847.24	-6.73%	56.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款说明：本报告期的销售订单缩减，无大金额的新增应收账款，且陆续收到已符合节点的货款4888万，造成了本报告期末应收账款金额与上年期末相比变动较大；
- 2、短期借款说明：本报告期偿还了上年同期新增的银行借款，且未发生新的借款；
- 3、应付账款说明：本报告期开展的研发项目多于产品项目，因此外购成本相对较少，本报告期新增应付账款较小，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。
- 4、合同负债说明：本报告内新增项目预收款，且上年预收款项目未到收入确认节点；
- 5、未分配利润说明：本报告期由于经营亏损，导致金额累计加大。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

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	12,808,871.79	-	11,354,023.31	-	12.81%
营业成本	4,481,413.63	34.99%	9,245,819.39	81.43%	-51.53%
毛利率	65.01%	-	18.57%	-	-
销售费用	3,499,975.96	27.32%	15,274,497.23	134.53%	-77.09%
管理费用	2,673,821.54	20.87%	3,141,782.41	27.67%	-14.89%
研发费用	3,590,483.81	28.03%	4,522,376.00	39.83%	-20.61%
财务费用	194,797.7	1.52%	2,729.11	0.02%	7,037.77%
信用减值损失	-3,721,072.87	-29.05%	690,425.81	6.08%	-638.95%
资产减值损失	-2,277,292.97	-17.78%	-1,043,710.55	-9.19%	-118.19%
其他收益	120,336.09	0.94%	291,688.47	2.57%	-58.74%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	5,415.46	0.04%	0	0.00%	100%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-7,515,818.80	-58.68%	-20,972,600.40	-184.72%	64.16%
营业外收入	50.2	0.00%	0.39	0.00%	12,771.79%
营业外支出	14,445.00	0.11%	8,206,369.23	72.28%	-99.82%
净利润	-5,868,009.52	-45.81%	-24,241,511.80	-213.51%	75.79%

#### 项目重大变动原因：

- 1、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，因此外购成本相对较少，因而会出现变动比例加大的情形；
- 2、毛利率说明：本报告期开展的研发项目多于产品项目，外购成本相对较少，因此毛利率同比提高较多；
- 2、销售费用说明：报告期内由于人员的减少，项目开展的减少，未发生像上年同期因项目后期大额维修维护的费用支出，因此变动比例较大；
- 3、财务费用说明：财务费用变动比例较大的原因主要是报告期内因银行借款 5,116,375.00 元而产生的利息费用支出；
- 4、信用减值损失说明：报告期内受经济环境及客户财务状况影响，应收账款回款情况不佳，随着账龄的增长，公司相应加大了坏账计提比例，导致本期信用减值损失较大；
- 5、资产减值损失说明：报告期内合同资产随着账龄的增长，计提比例从 80%提升到 100%的款项有 252 余万元，这就导致了本报告期的计提金额同比上年同期变动加大；
- 6、其他收益说明：上年同期有 10 万元的高企认定补助，除此之外，两个会计年度数据变动比例不大；
- 7、资产处置收益说明：本报告期内新增处置了部分已提完折旧且长期闲置无使用价值的固定资产；
- 8、营业利润说明：报告期同比增加的主要原因是项目多为研发项目，成本多为人工支出，外部采购成本较少；老项目的后期费用支出较之上年减少八百多万，因此该指标变动比例较大；
- 9、营业外收入说明：报告期内因社保缴纳基数的调整，导致所交款项差额有所返还；
- 10、营业外支出说明：本报告期较上年同期相比，没有发生因老项目的产品质量而大额维修费的支出情况，因此变动比例较大；
- 11、净利润说明：两个会计年度对比，本报告期金额有所增加主要是在销售费用与营业外支出两个科目上没有再次发生约 1660 余万元的维修支出。

## (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	12,808,871.79	11,354,023.31	12.81%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	4,481,413.63	9,245,819.39	-51.53%
其他业务成本	0	0	

### 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百分点
智能交通系统收入	12,808,871.79	4,481,413.63	65.01%	12.81%	-51.53%	250.08%
合计	12,808,871.79	4,481,413.63	65.01%	12.81%	-51.53%	250.08%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、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较低，因而会出现变动比例加大的情形。
- 2、毛利率说明：本报告期开展的研发项目多于产品项目，外购成本相对较少，因此毛利率同比提高较多。

## (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	山东高速信息集团有限公司	8,696,685.58	67.90%	是
2	中建八局第二建设有限公司	2,115,044.25	16.51%	否
3	石家庄市公安局交通管理局	875,541.83	6.84%	否
4	山东通维信息工程有限公司	641,509.43	5.01%	是
5	山东省公安厅交通警察总队	463,962.26	3.62%	否
合计		12,792,743.35	99.88%	-

## (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	北京权佳艺建筑装饰工程有限公司济南分公司	4,714,017.25	68.40%	否
2	济南舜信达电力科技有限公司	530,973.45	8.71%	否
3	山东芳玺科技有限公司	388,349.51	5.80%	否
4	济南聚丰德源经贸有限公司	349,469.03	5.73%	否
5	山东易鑫电子科技有限公司	297,029.70	4.35%	否
合计		6,279,838.94	92.99%	-

### 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	5,050,775.46	-12,887,536.31	139.19%
投资活动产生的现金流量净额	25,009.73	-57,586.12	143.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,314,692.37	5,064,789.95	-204.93%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额说明：本报告期内，到期货款的支付比例较上年增加，导致经营活动现金流量净额较上期变化较大；
- 2、本报告期经营活动产生的现金流量净额为 5,050,775.46 元，净利润为-5,868,009.52 元，两者相差较大主要原因是一方面本期信用减值损失与资产减值损失共计 5,998,364.94 元，另一方面上期发生老项目的产品质量问题而发生大额维修费支出（部分计入营业外支出）；
- 3、投资活动产生的现金流量净额说明：报告期内由于处置了长期闲置无使用价值的固定资产取得了收益，因而同期对比变动比例较大；
- 4、筹资活动产生的现金流量净额说明：本报告期偿还了银行贷款。

### (三) 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

公司 2022 年度净亏损 5,868,009.52 元，已连续三年亏损，营业收入 12,808,871.79 元，营收规模依然较小。

针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善经营能力：

1、从战略规划层面：一是通过股东层面的梳理，加强公司经营权集中控制力，形成有效、有序的治理合力；通过多方股东的共同努力，达成新的股权结构；二是迅速解决公司历史遗留问题，清除长期应收账款和低值积压库存，让公司轻装上阵；三是对公司组织架构重新调整，积极调动业务人员的开拓市场的积极性，领导层下沉一线，带动全员营销；四是对薪资进行改革，实行薪资与绩效挂钩，降低固定费用，使变动费用与业绩相挂钩；五是管控采购成本，开拓更多的采购方式，加强采购监督；六是费用实行结果导向，杜绝不必要的费用开支。通过这些治理措施，达到开源节流的目的。

2、从经营管理层面：首先、全力支持公司销售，加大市场开拓力度，全面提高了公司销售积极性。目前，已经形成了详细的战略规划和重点任务年度分解。

3、提升研发能力，公司将培育智能交通领域高水平研发队伍，通过高质量的产品抢占市场份额，创造利润。公司将培育智能交通领域高水平研发队伍，确立以“车路协同与智慧高速”、“智能车跟踪系统”、“交通大脑”、“综合管理平台”、“信号控制系统”、“执法抓拍系统”六项产品技术为主攻方向。重新打造产品智造能力。

4、建立良好的企业文化，提高员工的凝聚力和向心力，细化岗位职责和考核机制，各岗位做好优胜劣汰的良好循环，同时加大人员招聘力度，及时补充优秀人才。完善各岗位、各阶段的考核、管理制度，细化考核机制。细化市场人员管理制度，健全考核机制，激发市场人员积极主动性，树立全员市场的理念，确立常态化的“以市场为龙头，以项目实施为主线，以财务数据指标为导向”的运营管理制度。

管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在问题。

## 第四节 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	四.二.1
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、出售资产、对外投资事项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	四.二.1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.2
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	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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

#### 1. 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		20,200.00
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	9,354,323.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,200,000.00	864,704.80

#### 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## 1. 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	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年7月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2018年3月15日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2018年3月15日	-	收购	保持公司独立性	承诺保持公司独立性	正在履行中
收购人	2018年3月15日	-	收购	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

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

## 2. 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）。

## 第五节 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	50,633,750	98.32%	101,554	50,735,304	98.52%
	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%	101,054	363,299	0.71%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	866,250	1.68%	-101,554	764,696	1.48%
	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%	-101,554	764,696	1.48%
	核心员工					
总股本		51,500,000.00	-	0	51,500,000.00	-
普通股股东人数		81				

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公司	18,040,450	0	18,040,450	35.03%	0	18,040,450	0	0
3	济南尧尚贸易有限公司	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
	<b>合计</b>	47,202,487	0	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、 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

公司原控股股东为山东高速信息集团有限公司。

由于原控股股东山东高速信息集团有限公司与公司第二股东鼎讯投资控股集团有限公司都持股 35% 以上且持股比例接近，且派驻董事席位相等，使得公司的控股股东由山东高速信息集团有限公司变更为无控股股东，公司实际控制人由山东省国资委变更为无实际控制人。详见公司于 2021 年 11 月 25 日披露了的《山东鼎讯智能交通股份有限公司控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号 2021-031）。

### (二) 实际控制人情况

由于原控股股东山东高速信息集团有限公司与公司第二股东鼎讯投资控股集团有限公司都持股 35% 以上且持股比例接近，且派驻董事席位相等，使得公司的控股股东由山东高速信息集团有限公司变更为无控股股东，公司实际控制人由山东省国资委变更为无实际控制人。详见公司于 2021 年 11 月 25 日披露了的《山东鼎讯智能交通股份有限公司控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号 2021-031）。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	北京银行股份有限公司 济南分行	银行	500,000.00	2021年6月30日	2022年6月30日	4.85%
2	信用借款	北京银行股份有限公司 济南分行	银行	800,000.00	2021年7月20日	2022年7月20日	4.85%
3	信用借款	北京银行股份有限公司 济南分行	银行	816,375.00	2021年8月27日	2022年8月27日	4.85%
4	信用借款	北京银行股份有限公司 济南分行	银行	3,000,000.00	2021年11月25日	2022年11月25日	4.85%
合计	-	-	-	5,116,375.00	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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

## 第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1979年10月	2020年12月22日	2023年12月22日
张宗席	董事	男	否	1971年11月	2020年12月22日	2023年12月22日
王明亮	董事	男	否	1976年8月	2021年11月10日	2023年12月22日
张宗峰	董事	男	否	1973年11月	2020年12月22日	2023年12月22日
张琼琳	董事	女	否	1988年9月	2020年12月22日	2023年12月22日
李芳	监事	女	否	1979年12月	2020年12月22日	2023年12月22日
谢春杰	监事	男	否	1984年3月	2020年12月22日	2023年12月22日
樊永申	监事	男	否	1979年3月	2022年6月13日	2023年12月22日
车立娟	监事	女	否	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	否	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	否	1981年12月	2020年12月22日	2022年3月11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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
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	无	新任	监事	职工代表大会选举	
李芳	监事、监事会主席	离任	监事	个人原因离职	2022年9月5日公司2022年第二次临时股东大会否决了监事会《关于提名高为兴为第三届监事会新任监事》的议案，因此李芳女士继续履行第三届监事会监事职责。

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	否	

### (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、高级管理人员专业背景、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副经理；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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	原财务总监辞职后，公司董事会未推选出新的财务总监。在新任财务总监就职前，财务总监职责由非财务专业的公司副总经理牟珊珊暂时履行。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	2022年5月18日公司第三届董事会第七次会议中，董事张宗峰未亲自出席；2022年6月27日公司第三届董事会第八次会议中，董事张宗峰未亲自出席；2022年8月17日公司第三届董事会第九次会议中，董事张宗席未亲自出席；2022年11月8日公司第三届董事会第十次会议中，董事张宗席、张宗

		峰未亲自出席。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	2022年董事会召开共计4次，其中董事张宗峰未亲自出席次数3次，未出席比例为75%；
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	在公司董事会秘书及财务负责人辞职后，公司董事会未推选出新的人选。截止目前公司存在一人多职的情况，董事长邹锋兼任信息披露事务负责人，副总经理牟珊珊兼任财务负责人。

#### (六) 独立董事任职履职情况

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
技术人员	14	0	4	10
行政人员	10	0	2	8
销售人员	19	0	7	12
员工总计	43	0	13	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	23	15
专科	9	11
专科以下	6	1
员工总计	43	30

### 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

公司实行以奋斗者为本的员工管理制度，合理定岗定编，充分调动了员工的积极性、创造性，促进公司效益的增长，保证公司的长远发展。公平、真实的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，加强了团队的凝聚力，增强了企业的竞争力，同时公司定期组织对员工培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

截止本报告期末无需公司承担费用的离退休职工。

---

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及国家有关法律法规的要求，建立规范的法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，并不断推动公司规范运作水平，维护了投资者和公司利益。

报告期内，公司严格按照法律、法规、《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，同时，为加强管理，公司严格遵照执行了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》等相关既定制度。

2020年4月29日，公司按新三板改革发布的相关文件要求、以及《公司法》、《证券法》、《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业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司运作的需要，公司修订了《公司章程》。并修订了公司相关制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《山东鼎讯智能交通股份有限公司股东大会议事规则》（公告编号：2020-007）、《山东鼎讯智能交通股份有限公司董事会议事规则》（公告编号：2020-008）

##### 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》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，忠诚于公司与股东的利益，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照有关规定要求执行，尤其是在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保所有股东特别是中小股东的合法及平等权利不受侵害。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的人事变动，对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及有关内部控制制度的程序和规则进行。报告期内，三会之间各尽其责并相互制衡，未出现违法违规现象和重大缺陷，均切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020年5月20日，公司2019年年度股东大会审议通过了新治理规则下的章程修订。  
2022年11月25日，公司2022年度第三次临时股东大会审议通过了公司章程的条款修订。公司章程在“党建入章”方面存在内容表述不准确、公司党组织隶属关系内容存在更新不及时等问题，已根据实际情况对其进行修改，并按照规定如实披露。

### (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	4	4	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	是	公司于2022年6月29日披露了2021年年度报告，导致2021年年度股东大会的召开时间推迟到了2022年7月21日。
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2022年度召开的股东大会、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、表决和决议均严格按照法律、法规和《公司章程》的相关规定，并切实履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

具体意见，详见《山东鼎讯智能交通股份有限公司第三届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-012）及《关于公司第三届监事会第七次会议部分议案未通过的提示性公告》（公告编号：2023-014）

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司法人治理结构健全，与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	是
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>2021年公司与北京扬帆伟业科技有限公司、山东海进电气科技有限公司、山东天用智能技术有限公司之间的诉讼过程中，对方拿出了多份盖有公司印鉴的情况说明书。公司自查印鉴审批表及审批流程均未查到，在法庭上原公司综合部负责人亲口承认该情况说明书并未通过正常审批流程进行加盖。</p> <p>公司不排除还有类似未经审批而加盖印鉴的文件情况。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月，公司第一届董事会第八次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，公司及年报信息披露相关人员将严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》的相关规定。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

---

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无法表示意见		
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	中喜财审 2023S00122 号		
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层		
审计报告日期	2023 年 3 月 7 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘珊珊 2 年	贺龙雨 1 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	20 万元		

## 审 计 报 告

中喜财审 2023S00122 号

山东鼎讯智能交通股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计山东鼎讯智能交通股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对贵公司财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### （一）应收账款的真实性及准确性

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额 74,144,897.90 元，其中对山东天用智能技术有限公司应收账款余额 1,338,231.00 元、对北京扬帆伟业科技有限公司应收账款余额 8,896,254.50 元、对山东海进电气科技有限公司应收账款余额 4,759,137.00 元。经法院终审裁定贵公司与上述三家客户的合同并未实际履行。

我们未能就上述应收账款的交易背景、款项性质及对财务报表产生的影响等获取充分、适当的审计证据，以判断上述财务报表项目是否存在重大错报；对上述应收账款计提的信用减值损失是否计入正确的会计期间，亦无法确定是否有必要做出调整及调整金额。

#### （二）存货减值

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司存货余额 40,222,465.89 元，存在过时、滞销的情况，存在减值迹象，贵公司未对存货的跌价准备进行测试，也未提供可变现净值的依据。我们无法就贵公司存货跌价准备获取充分、适当的审计证据以确定存货跌价准备是否需要调整及调整金额。

#### （三）其他非流动资产可回收性及商业合理性

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司其他非流动资产 4,745,000.00 元，贵公司 2019 年 10 月与关联方企业山东鼎讯物联网科技有限公司签订《房屋定制租赁协议》，预付两年租金 4,745,000.00 元，合同未约定房屋交付日期，贵公司多次与山东鼎讯物联网科技有限公司协商退款或者交付房屋，均未得到有效解决。截至审计报告日，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述其他非流动资产的商业合理性及可收回性。

#### （四）产业园租赁

贵公司与山东高速信息集团有限公司签订《房屋租赁协议》，承租位于济南市历城区旅游路 11777 号智能交通产业园 1 号楼东塔 9 层南侧房屋作为办公使用。租赁协议中进行约定：“该房屋租赁期自 2021 年 9 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，租赁期届满，任一方未书面通知不再续约的，则合同自动顺延 1 年。本合同若顺延 1 年到期，乙方如要求续租，需提前一个月书面通知甲方，甲方同意的，双方应重新签订租赁合同。”根据协议约定，上述租赁的租赁期还包含续租选择权涵盖的期间；贵公司将上述租赁作为短期租赁，未对租赁期进行合理评估，未能提供租赁期的依据。截至审计报告日，我们无法就贵

公司房屋租赁的租赁期获取充分、适当的审计证据，以确定使用权资产及租赁负债是否需要调整及调整金额。

#### （五）确认的递延所得税资产的可转回性

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司累计可抵扣暂时性差异 83,457,376.61 元，确认递延所得税资产 12,518,606.50 元。如第（六）项所述，贵公司持续经营能力存在重大不确定性。我们无法确定由可抵扣亏损和预期信用损失确认的递延所得税资产的可转回性。

#### （六）持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、财务报表的编制基础（二）持续经营能力评价所述，贵公司 2022 年度亏损 5,868,009.52 元，已经连续三年亏损，截至 2022 年 12 月 31 日，累计未分配利润为-16,280,856.76 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。管理层制定的各种应对措施是否能够落实具有很高的不确定性。我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断贵公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师执业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其

他责任。

中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国.北京

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

刘珊珊

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

贺龙雨

二〇二三年三月六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	1,181,289.24	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、(二)	44,288,165.54	80,849,044.15
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	275,509.71	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、(四)	196,809.60	393,713.61
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	40,222,465.89	37,614,774.39
合同资产	五、(六)	14,617,483.18	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、(七)	2,952,094.48	1,325,960.63
<b>流动资产合计</b>		<b>103,733,817.64</b>	<b>138,501,885.32</b>
<b>非流动资产:</b>			

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、(八)	412,745.97	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、(九)	99,821.28	116,863.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	12,518,606.50	10,856,402.42
其他非流动资产	五、(十一)	4,745,000.00	4,745,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,776,173.75</b>	<b>16,296,221.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,509,991.39</b>	<b>154,798,106.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	0	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、(十三)	25,883,199.69	50,078,234.69
预收款项			
合同负债	五、(十四)	8,212,813.17	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、(十五)	317,759.95	467,612.16
应交税费	五、(十六)	12,865.39	16,460.34
其他应付款	五、(十七)	25,416.77	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	五、(十八)	51,966.18	
<b>流动负债合计</b>		<b>34,504,021.15</b>	<b>61,924,126.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>34,504,021.15</b>	<b>61,924,126.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十九)	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)	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、(二十一)	4,012,307.60	4,012,307.60
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-16,280,856.76	-10,412,847.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,005,970.24	92,873,979.76
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>87,005,970.24</b>	<b>92,873,979.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>121,509,991.39</b>	<b>154,798,106.37</b>

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

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		12,808,871.79	11,354,023.31

其中：营业收入	五、(二十三)	12,808,871.79	11,354,023.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,452,076.30</b>	<b>32,265,027.44</b>
其中：营业成本	五、(二十三)	4,481,413.63	9,245,819.39
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、(二十四)	11,583.66	77,823.30
销售费用	五、(二十五)	3,499,975.96	15,274,497.23
管理费用	五、(二十六)	2,673,821.54	3,141,782.41
研发费用	五、(二十七)	3,590,483.81	4,522,376.00
财务费用	五、(二十八)	194,797.7	2,729.11
其中：利息费用		198,317.37	51,585.05
利息收入		5,566.13	51,069.44
加：其他收益	五、(二十九)	120,336.09	291,688.47
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-3,721,072.87	690,425.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-2,277,292.97	-1,043,710.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	5,415.46	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,515,818.80</b>	<b>-20,972,600.40</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	50.2	0.39
减：营业外支出	五、(三十四)	14,445.00	8,206,369.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,530,213.60</b>	<b>-29,178,969.24</b>
减：所得税费用	五、(三十五)	-1,662,204.08	-4,937,457.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,868,009.52</b>	<b>-24,241,511.80</b>
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）			

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）		-5,868,009.52	-24,241,511.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,868,009.52	-24,241,511.80
（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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,887,414.34	40,924,682.84
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、(三十六)	791,992.64	794,497.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,679,406.98</b>	<b>41,719,180.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,402,142.41	37,079,123.84
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		5,207,492.86	6,333,425.02
支付的各项税费		16,054.28	4,612,436.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	5,002,941.97	6,581,732.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,628,631.52</b>	<b>54,606,717.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(三十七)	<b>5,050,775.46</b>	<b>-12,887,536.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	五、(三十七)	29,964.60	624.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,964.60</b>	<b>624.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,954.87	58,210.12
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,954.87</b>	<b>58,210.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,009.73</b>	<b>-57,586.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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			5,116,375.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	5,116,375.00
偿还债务支付的现金		5,116,375.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,317.37	51,585.05
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,314,692.37	51,585.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,314,692.37	5,064,789.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十七)	-238,907.18	-7,880,332.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十七)	1,420,196.42	9,300,528.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十七)	1,181,289.24	1,420,196.42

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) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	51,500,000.00				47,774,519.40				4,012,307.60		-10,412,847.24		92,873,979.76
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	51,500,000.00				47,774,519.40				4,012,307.60		-10,412,847.24		92,873,979.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-5,868,009.52		-5,868,009.52
(一) 综合收益总额											-5,868,009.52		-5,868,009.52
(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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	51,500,000.00				47,774,519.40				4,012,307.60		-16,280,856.76	87,005,970.24

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	51,500,000.00				47,774,519.40				4,012,307.60		13,828,664.56		117,115,491.56
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	51,500,000.00				47,774,519.40				4,012,307.60		13,828,664.56		117,115,491.56
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)											-24,241,511.80		-24,241,511.80
(一)综合收益总额											-24,241,511.80		-24,241,511.80
(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													
1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期未余额</b>	51,500,000.00				47,774,519.40				4,012,307.60		-10,412,847.24		92,873,979.76

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

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 企业的基本情况

#### （一）企业基本情况

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、销售及售后服务；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不需要经营许可的项目。（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。

本财务报表业经公司董事会于2023年3月6日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

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

## （二）持续经营能力评价

公司 2022 年度净亏损 5,868,009.52 元，已连续三年亏损，截至 2022 年 12 月 31 日，累计未分配利润为-16,280,856.76 元。

针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善经营能力：

1、从战略规划层面：一是通过股东层面的梳理，加强公司经营权集中控制力，形成有效、有序的治理合力；通过多方股东的共同努力，达成新的股权结构；二是迅速解决公司历史遗留问题，清除长期应收账款和低值积压库存，让公司轻装上阵；三是对公司组织架构重新调整，积极调动业务人员的开拓市场的积极性，领导层下沉一线，带动全员营销；四是对薪资进行改革，实行薪资与绩效挂钩，降低固定费用，使变动费用与业绩相挂钩；五是管控采购成本，开拓更多的采购方式，加强采购监督；六是费用实行结果导向，杜绝不必要的费用开支。通过这些治理措施，达到开源节流的目的。

2、从经营管理层面：首先、全力支持公司销售，加大市场开拓力度，全面提高了公司销售积极性。目前，已经形成了详细的战略规划和重点任务年度分解。

3、提升研发能力，公司将培育智能交通领域高水平研发队伍，通过高质量的产品抢占市场份额，创造利润。公司将培育智能交通领域高水平研发队伍，确立以“车路协同与智慧高速”、“智能行车跟踪系统”、“交通大脑”、“综合管理平台”、“信号控制系统”、“执法抓拍系统”六项产品技术为主攻方向。重新打造产品智造能力。

4、建立良好的企业文化，提高员工的凝聚力和向心力，细化岗位职责和考核机制，各岗位做好优胜劣汰的良好循环，同时加大人员招聘力度，及时补充优秀人才。完善各岗位、各阶段的考核、管理制度，细化考核机制。细化市场人员管理制度，健全考核机制，激发市场人员积极主动性，树立全员市场的理念，确立常态化的“以市场为龙头，以项目实施为主线，以财务数据指标为导向”的运营管理制度。

管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在问题。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

---

### (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (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的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，

---

不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

#### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当

---

期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，

---

终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 应收款项

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

① 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	关联方往来款	预期信用损失为 0

③ 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	关联方往来款	预期信用损失为 0

④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

---

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (八) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(七) 金融工具。

### (九) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

---

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### （1）初始计量和后续计量

---

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

## (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

---

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资

---

成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予

以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公设备	5.00	5.00	19.00
机器设备	5.00	5.00	19.00

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十四） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （十五） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

---

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

## 3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

---

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （十七） 部分长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式对长期股权投资、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产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十八） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

---

## （十九） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 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。

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

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

#### （1）设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，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。（2）设定受益计划

公司无设定受益计划。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十） 预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的

---

金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十一) 收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点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，本公司考虑下列迹象：本公司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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

### (二十二) 合同资产与合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。合同资产预期信用损失的确定方法详见附注三、(七)金融工具。

### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

---

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者

---

包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其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，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

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，公司将剩余金额计入当期损益。

### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

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

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### (二) 重要税收优惠及批文

公司于 2020 年 12 月 8 日取得编号为 GR202037002829 的高新技术企业证书，有效期三年。企业所得税税率适用优惠税率 15%。

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、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	27,833.48	453.48
银行存款	1,153,455.76	1,419,742.94
其他货币资金		
合计	1,181,289.24	1,420,196.42

注：2022年12月31日公司无使用受限的货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,993,622.50	20.22	14,993,622.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,151,275.40	79.78	14,863,109.86	25.13
其中：账龄组合	18,972,823.97	25.59	14,863,109.86	78.34
关联方组合	40,178,451.43	54.19		
合计	74,144,897.90	100.00	29,856,732.36	40.27

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估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	107,010,161.99	100.00	26,161,117.84	24.45
其中：账龄组合	36,745,804.02	34.34	26,161,117.84	71.19
关联方组合	70,264,357.97	65.66		
合计	107,010,161.99	100.00	26,161,117.84	24.45

#### (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京扬帆伟业科技有限公司	8,896,254.50	8,896,254.50	100.00	终审裁定，无法收回
山东海进电气科技有限公	4,759,137.00	4,759,137.00	100.00	终审裁定，无法收

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
司				回
山东天用智能技术有限公司	1,338,231.00	1,338,231.00	100.00	终审裁定，无法收回
合计	14,993,622.50	14,993,622.50		

(2) 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	840,500.00	5.00	42,025.00	4,716,324.71	5.00	235,816.24
1至2年	2,456,494.21	10.00	245,649.42	563,438.00	10.00	56,343.80
2至3年	563,438.00	30.00	169,031.40	1,469,419.28	30.00	440,825.78
3至4年	1,109,392.23	50.00	554,696.12	3,094,689.03	50.00	1,547,344.52
4至5年	756,458.03	80.00	605,166.42	15,105,727.50	80.00	12,084,582.00
5年以上	13,246,541.50	100.00	13,246,541.50	11,796,205.50	100.00	11,796,205.50
合计	18,972,823.97	78.34	14,863,109.86	36,745,804.02	71.19	26,161,117.84

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		14,993,622.50						14,993,622.50
按组合计提坏账准备	26,161,117.84	11,298,007.98	-					14,863,109.86
合计	26,161,117.84	3,695,614.52						29,856,732.36

3、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东高速信息集团有限公司	35,462,684.76	47.83	
同方泰德国际科技(北京)有限公司	13,079,345.50	17.64	13,079,345.50
北京扬帆伟业科技有限公司	8,896,254.50	12.00	8,896,254.50
山东海进电气科技有限公司	4,759,137.00	6.42	4,759,137.00
山东正晨科技股份有限公司	4,204,852.30	5.67	
合计	66,402,274.06	89.56	

(三) 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	260,659.45	94.61	34,570.42	100.00
1 年以上	14,850.26	5.39		
合计	275,509.71	100.00	34,570.42	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例 (%)
济南凌展电子技术有限公司	176,000.00	63.88
山东苏宁物流有限公司	56,259.45	20.42
付交海	20,400.00	7.40
扬州骏达交通工程有限公司	13,560.26	4.92
宋亚伟	8,000.00	2.90
合计	274,219.71	99.52

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	251,595.29	423,040.95
减：坏账准备	54,785.69	29,327.34
合计	196,809.60	393,713.61

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
社保及公积金	26,722.61	36,276.77
保证金	39,945.00	195,035.00
备用金	22,921.87	29,723.37
存货盘亏赔偿款	162,005.81	162,005.81
减：坏账准备	54,785.69	29,327.34
合计	196,809.60	393,713.61

(2) 其他应收款项情况披露

坏账准备	期末余额					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,785.69					
其中：账龄组合	54,785.69					
合计	54,785.69					

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额25,458.35元。

(4) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	61,500.11	5.00	3,075.01	259,535.14	5.00	12,976.76
1至2年	26,589.37	10.00	2,658.94	163,505.81	10.00	16,350.58
2至3年	163,505.81	30.00	49,051.74			
合计	251,595.29	21.78	54,785.69	423,040.95	6.93	29,327.34

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占合计数的比例(%)	坏账准备余额
存货盘亏赔偿款	存货盘亏赔偿款	162,005.81	2至3年	64.39	48,601.74
社保及公积金	社保及公积金	26,722.61	1年以内	10.62	1,336.13
齐承梁	备用金	18,234.97	1年以内 10,000.00元、1-2年 8,234.97元	7.25	1,323.50
安徽超远信息技术有限公司	押金	16,500.00	1至2年	6.56	1,650.00
山东苏宁物流有限公司	押金	14,520.00	1年以内	5.77	726.00
合计		237,983.39		94.59	53,637.37

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,045,944.27		24,045,944.27	24,148,336.32		24,148,336.32
发出商品	13,969,125.87		13,969,125.87	11,258,835.31		11,258,835.31
生产成本	2,207,395.75		2,207,395.75	2,207,602.76		2,207,602.76
合计	40,222,465.89		40,222,465.89	37,614,774.39		37,614,774.39

(六) 合同资产

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
应收账款质保金	19,034,276.30	4,416,793.12	14,617,483.18	19,003,125.85	2,139,500.15	16,863,625.70
合计	19,034,276.30	4,416,793.12	14,617,483.18	19,003,125.85	2,139,500.15	16,863,625.70

(1) 计提、收回或转回的减值准备情况

2022 年度计提减值准备金额 2,277,292.97 元。

(七) 其他流动资产

类别	期末余额	期初余额
待认证增值税	130,536.05	113,421.32
留抵增值税	2,821,558.43	1,212,539.31
合计	2,952,094.48	1,325,960.63

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	412,745.97	577,955.43
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	412,745.97	577,955.43

1、固定资产

(1) 固定资产情况

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					

项目	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	合计
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		4,954.87			4,954.87
(1) 购置		4,954.87			4,954.87
3. 本期减少金额	67,781.38	10,449.30	286,820.95	30,000.00	395,051.63
(1) 处置或报废	67,781.38	10,449.30	286,820.95	30,000.00	395,051.63
4. 期末余额	805,661.78	1,067,471.57	373,411.85	1,646,828.11	3,893,373.31
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	43,544.76	39,844.64	25,993.64	36,232.15	145,615.19
(1) 计提	43,544.76	39,844.64	25,993.64	36,232.15	145,615.19
3. 本期减少金额	64,392.31	9,926.83	267,683.35	28,500.00	370,502.49
(1) 处置或报废	64,392.31	9,926.83	267,683.35	28,500.00	370,502.49
4. 期末余额	664,512.72	955,376.15	346,597.48	1,514,140.99	3,480,627.34
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. 期末余额	141,149.06	112,095.42	26,814.37	132,687.12	412,745.97
2. 期初余额	188,082.89	147,507.66	71,945.61	170,419.27	577,955.43

(九) 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		
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	17,041.92	17,041.92
(1) 摊销	17,041.92	17,041.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	334,246.79	334,246.79
三、减值准备		
1. 期初余额		
(1) 本期增加金额		

项目	软件	合计
(2) 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	99,821.28	99,821.28
2. 期初余额	116,863.20	116,863.20

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预期信用损失	5,149,246.68	34,328,311.17	4,249,491.80	28,329,945.33
可抵扣亏损	7,369,359.82	49,129,065.44	6,606,910.62	44,046,070.79
合计	12,518,606.50	83,457,376.61	10,856,402.42	72,376,016.12

(十一) 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

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,116,375.00
合计		5,116,375.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,512,024.50	11,641,876.90
1-2 年	4,843,669.58	32,817,909.94
2-3 年	10,525,870.26	2,131,356.51
3 年以上	5,001,635.35	3,487,091.34
合计	25,883,199.69	50,078,234.69

1、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
济南东环高速新材料有限公司	7,056,988.66	结算期内
山东高速信息集团有限公司	2,345,488.15	关联公司未催款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京川速微波科技有限公司	1,352,572.92	结算期内
山东亿立信息工程技术有限公司	1,144,444.48	结算期内
济南舜信达电力科技有限公司	857,770.00	结算期内
合计	12,757,264.21	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	8,212,813.17	6,218,737.69
合计	8,212,813.17	6,218,737.69

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	467,612.16	4,620,752.54	4,770,604.75	317,759.95
离职后福利-设定提存计划		437,763.78	437,763.78	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	467,612.16	5,058,516.32	5,208,368.53	317,759.95

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	467,612.16	4,033,640.12	4,183,492.33	317,759.95
职工福利费		242,372.46	242,372.46	
社会保险费				
其中：医疗保险费		207,069.92	207,069.92	
工伤保险费		8,505.04	8,505.04	
生育保险费				
住房公积金		126,505.00	126,505.00	
工会经费和职工教育经费		2,660.00	2,660.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	467,612.16	4,620,752.54	4,770,604.75	317,759.95

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		419,414.40	419,414.40	
失业保险费		18,349.38	18,349.38	
合计		437,763.78	437,763.78	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	7,275.67	6,400.00
印花税	5,589.72	10,060.34
合计	12,865.39	16,460.34

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	25,416.77	26,706.73
合计	25,416.77	26,706.73

1、其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工垫支款	25,416.77	26,706.73
合计	25,416.77	26,706.73

(十八) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税	51,966.18	
合计	51,966.18	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,500,000.00						51,500,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	47,774,519.40			47,774,519.40
二、其他资本公积				
合计	47,774,519.40			47,774,519.40

(二十一) 盈余公积

类别	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

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
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：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,868,009.52	-24,241,511.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-16,280,856.76	-10,412,847.24

（二十三） 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	12,808,871.79	4,481,413.63	11,354,023.31	9,245,819.39
其他业务				
合计	12,808,871.79	4,481,413.63	11,354,023.31	9,245,819.39

（二十四） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		36,434.82
教育费附加		26,024.87
其他	11,583.66	15,363.61
合计	11,583.66	77,823.30

（二十五） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,097,540.25	3,113,823.21
差旅费	167,697.15	259,741.87
折旧	56,353.68	67,359.85
办公费	18,867.92	23,584.91
业务招待费	9,250.00	56,999.39
房租	379,558.65	1,079,656.68
维修费	515,026.94	10,078,033.56
邮电通信费	30,344.32	51,948.67
车辆使用费	41,359.94	72,216.69
其他	183,977.11	471,132.40
合计	3,499,975.96	15,274,497.23

（二十六） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	810,674.09	1,111,638.45
租金	802,019.99	289,875.62
服务咨询费	640,130.37	1,233,096.45
折旧	69,533.40	89,972.92
水电、物业费	258,371.45	101,652.52
招待费	19,380.27	12,220.12
办公费	37,423.42	79,197.56
通讯费	10,231.16	52,518.12
其他	26,057.39	171,610.65
合计	2,673,821.54	3,141,782.41

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,190,157.82	2,407,778.74
直接投入	1,302,727.52	1,954,449.34
折旧费用	36,770.03	62,591.17
其他	60,828.44	97,556.75
合计	3,590,483.81	4,522,376.00

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	198,317.37	51,585.05
减：利息收入	5,566.13	51,069.44
手续费支出	1,311.46	1,268.50
其他	735.00	945.00
合计	194,797.70	2,729.11

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	1,732.47	2,388.47
稳岗补贴	28,603.62	
知识产权专项资金		7,000.00
研发费用补贴	90,000.00	182,300.00
高新技术企业认定补助		100,000.00
合计	120,336.09	291,688.47

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-3,721,072.87	690,425.81

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-3,721,072.87	690,425.81

(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（损失以“-”号填列）	-2,277,292.97	-1,043,710.55
合计	-2,277,292.97	-1,043,710.55

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	5,415.46	
合计	5,415.46	

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	50.20	0.39
合计	50.20	0.39

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		1,986.23
其他	14,445.00	8,204,383.00
合计	14,445.00	8,206,369.23

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用		
递延所得税费用	-1,662,204.08	-4,937,457.44
合计	-1,662,204.08	-4,937,457.44

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	-7,530,213.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,129,532.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,717.81
使用前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	4,182.72

项目	本期发生额
本期末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	-538,572.57
所得税费用	-1,662,204.08

(三十六) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	120,336.09	291,688.47
利息收入	5,566.13	51,069.44
收到的其他经营性往来	666,090.42	451,740.00
小计	791,992.64	794,497.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	4,503,252.04	6,007,457.74
手续费支出	2,046.46	2,213.50
支付的其他经营性往来	497,643.47	572,060.95
小计	5,002,941.97	6,581,732.19

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	-5,868,009.52	-24,241,511.80
加：信用减值损失	3,721,072.87	-690,425.81
资产减值准备	2,277,292.97	1,043,710.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,615.19	202,882.02
无形资产摊销	17,041.92	17,041.92
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)	-5,415.46	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,986.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	198,317.37	51,585.05
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,662,204.08	-4,937,457.44
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)	-2,607,691.50	1,248,543.66

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,764,620.01	31,853,846.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,929,864.31	-17,544,407.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,050,775.46	-12,887,536.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,181,289.24	1,420,196.42
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	-238,907.18	-7,880,332.48

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,181,289.24	1,420,196.42
其中：库存现金	27,833.48	453.48
可随时用于支付的银行存款	1,153,455.76	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	1,181,289.24	1,420,196.42

## 六、关联方关系及其交易

### （一）本公司实际控制人

公司第一大股东山东高速信息集团有限公司持股 35.9223%，公司第二大股东鼎讯投资控股集团有限公司持股 35.03%。公司第一大股东与第二大股东持股都超过 35%，且持股比例接近，派驻董事席位相等，使得公司无实际控制人。

### （二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邹锋	董事、董事长、代理董事会秘书
张宗峰	董事
张宗席	董事
张琼琳	董事
王明亮	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李芳	监事
谢春杰	监事
樊永申	监事（职工代表监事）
牟珊珊	副总经理、财务总监
山东交通新能源科技有限公司	第一大股东控制的公司
山东通维信息工程有限公司	第一大股东控制的公司
山东奥邦交通设施工程有限公司	第一大股东控制的公司
山东正晨科技股份有限公司	第一大股东控制的公司
山东正威检测科技有限公司	第一大股东控制的公司
广东嘉益工程有限公司	第一大股东控制的公司
山东高速集团有限公司	第一大股东的母公司
山东鼎讯物联网科技有限公司	董事张宗席控制的企业
山东高速建设管理集团有限公司	第一大股东的母公司
山东省交通规划设计院集团有限公司	第一大股东的母公司
山东正威检测科技有限公司	第一大股东的母公司
山东旗帜信息有限公司	第一大股东的母公司
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	第一大股东的母公司
山东齐鲁交通物业管理有限公司	第一大股东的母公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
山东通维信息工程有限公司	物业服务	210,476.22	53,235.65
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	采购商品	20,200.00	11,000.00
山东旗帜信息有限公司	接受劳务		48,301.89
山东省公路桥梁建设集团有限公司	接受服务	100.00	
山东高速工程项目管理有限公司	接受服务	200.00	
出售商品、提供劳务：			
山东高速信息集团有限公司	销售商品及提供劳务	8,696,685.58	3,942,411.11
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	
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

#### 2、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产情况	本期发生额	上期发生额
山东高速信息集团有限公司	房屋租赁	653,928.58	958,352.45

出租方名称	租赁资产情况	本期发生额	上期发生额
山东高速信息集团有限公司	车位		9,100.00

(四) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	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	35,462,684.76		63,500,584.52	
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			1,254,880.00	
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	
应收账款	广东嘉益工程有限公司	8,507.52			

(2) 预付项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东高速工程项目管理有限公司			200.00	
预付款项	山东省公路桥梁建设集团有限公司			100.00	

(3) 合同资产

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东高速信息集团有限公司	12,309,856.90		12,346,316.25	
合同资产	山东交通新能源科技有限公司	806,690.20		806,690.20	
合同资产	山东通维信息工程有限公司	90,400.00		112,240.00	
合同资产	山东奥邦交通设施工程有限公司	492,543.45		522,593.65	

(4) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	山东高速信息集团有限公司	3,067,248.98	2,545,488.15
应付账款	山东正威检测科技有限公司	300,000.00	300,000.00

项目名称	关联方名称	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	山东省交通规划设计院集团有限公司	70,000.00	198,113.21
应付账款	山东通维信息工程有限公司		53,115.65
应付账款	山东旗帜信息有限公司	30,000.00	48,301.89

#### (5) 合同负债

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
合同负债	山东高速集团有限公司	6,089,699.60	4,567,271.28

### 七、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

货币资金冻结事项：公司与南昌金科交通科技股份有限公司签订购销合同，南昌金科交通科技股份有限公司于 2022 年 10 月 31 日以未付清合同全款为由向南昌市新建区人民法院提起诉讼，要求公司向其支付货款及违约金共计 1,269,450.00 元，该事项导致公司银行账户资金被冻结，金额为 305,370.50 元。

### 九、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,415.46
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 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）	120,336.09
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 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	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 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	

项目	本期发生额
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 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	
12. 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	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 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	
18. 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	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,394.80
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 所得税影响额	16,703.51
23. 少数股东影响额	
合计	94,653.24

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.52	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.63	-0.12	-0.12

山东鼎讯智能交通股份有限公司

二〇二三年三月六日

---

## 第九节 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：

山东鼎讯智能交通股份有限公司董事会秘书办公室