

证券代码：834002

证券简称：易构软件

主办券商：中泰证券



易构软件
NEEQ:834002

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



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年瞪羚企业评审拟通过企业汇总表

24	01济南	济南...技术有限公司
25	01济南	山东...股份有限公司
26	01济南	山东...股份有限公司
27	01济南	山东易构软件技术股份有限公司
28	01济南	中国...有限公司
29	01济南	山东...集团有限公司

2022年7月 易构软件被评定为山东省“瞪羚”企业，这是对易构软件成长速度快、创新能力强、专业领域新、发展潜力大、人才密集、技术密集的官方认证。



易构软件高速公路机电运维管理系统与华为技术有限公司 Kunpeng920 完成并通过相互兼容性测试认证，获得《鲲鹏技术认证书》，正式加入华为鲲鹏展翅伙伴计划，成为了华为认证级 ISV 伙伴。

2022 年度山东省优秀大数据解决方案公示名单

序号	申报单位	解决方案名称	所属市
1	...股份有限公司	...化平台解决方案	济南市
2	...集团有限公司	...解决方案	济南市
3	...技术有限公司	...平台解决方案	济南市
23	山东易构软件技术股份有限公司	智慧运营管理平台解决方案	济南市
24	...技术有限公司	...务云平台解决方案	济南市

易构软件智慧运营管理平台已在十多个路段落地应用，提高了路段业务流转效率、增强了道路安全感、减少了事故拥堵时长，全面提升高速公路运营管理效率和服务水平，因此成功入选山东省优秀大数据解决方案。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节	行业信息	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节	财务会计报告	52
第十一节	备查文件目录	127

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收政策优惠风险	作为高新技术企业和双软企业，根据《企业所得税法》的规定，报告期内，公司减按 15% 的优惠税率征收企业所得税；根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等相关文件的规定，报告期内，公司自行开发生产销售的软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策及技术开发收入免征增值税政策。上述税收优惠政策可以降低企业税收成本，对公司的净利润有积极的影响。但如果未来公司享受的税收优惠政策发生变化，将会对公司的业绩产生影响。
人才流失风险	作为技术和人才密集型企业，人才是企业的核心竞争力之一，在公司的各项业务发展及产品创新过程中，人才起着至关

	重要的作用。公司自成立以来培育了一批高素质的技术和研发人才，但随着同行业竞争的日趋激烈，公司可能会面临人才引进困难和核心技术人员流失的风险，进而对公司产品的开发与创新、以及业务的正常开展产生不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

报告期内，除上述风险外，暂不存在其他的行业重大风险。

释义

释义项目	指	释义
易构软件、公司、股份公司	指	山东易构软件技术股份有限公司
山东易联	指	山东易联企业管理咨询有限公司（公司控股股东）
北京万集	指	北京万集科技股份有限公司、公司股东
北京梦天行	指	北京梦天行投资有限公司、公司股东
清大国宏	指	清大国宏（北京）工程技术有限公司、公司股东
北京融盛创富	指	北京融盛创富资产管理有限公司、公司股东
江西高速智联	指	江西高速智联科技有限公司、公司参股公司
广州交投	指	广州交投机电工程有限公司、公司合作伙伴
山东易点联融	指	山东易点联融网络信息技术有限公司，全资子公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日——2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数字孪生	指	是充分利用物理模型、传感器更新、运行历史等数据，集成多学科、多物理量、多尺度、多概率的仿真过程，在虚拟空间中完成映射，从而反映相对应的实体装备的全生命周期过程
云计算	指	分布式计算的一种，按使用量付费的模式。这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的网络、服务器、存储、应用软件、服务计算等资源共享池，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互，这些资源便能够被快速提供。是分布式计算、并行计算、效用计算、网络存储、虚拟化、负载均衡、热备份冗余等传统计算机和网络技术发展融合的产物，是一种新兴的商业计算模型
大数据	指	以容量大、类型多、存取速度快、应用价值高为主要特征的数据集合，最早应用于 IT 行业，目前正快速发展为对数量巨大、来源分散、格式多样的数据进行采

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

第二节 公司概况

1、基本信息

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

2、联系方式

董事会秘书姓名	王君亮
联系地址	山东省济南市高新区天泺路龙翔大厦 A 座 701 室
电话	0531-55721098
传真	0531-55721002
电子邮箱	wangjl@eaglesoftware.cn
公司网址	www.eaglesoftware.cn
办公地址	山东省济南市高新区天泺路龙翔大厦 A 座 701 室
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

3、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	智能交通软件的设计研发及技术服务和设备销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为山东易联企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱勇，一致行动人为山东易联企业管理咨询有限公司

4、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100568131679N	否
注册地址	山东省济南市高新区天泺路龙翔大厦 A 座 701 室	是
注册资本	60,000,000	否

5、中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	单英明	王玉雪
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

6、自愿披露

适用 不适用

7、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,681,167.77	46,295,356.57	-42.37%
毛利率%	46.96%	55.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,132,598.41	6,765,622.62	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,656,178.63	4,423,489.95	-
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）	-14.96%	9.75%	-
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）	-18.69%	6.37%	-
基本每股收益	-0.17	0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,401,154.06	96,632,003.52	-15.76%
负债总计	18,747,232.45	23,845,483.50	-21.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,653,921.61	72,786,520.02	-13.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.21	-14.05%
资产负债率%（母公司）	23.39%	24.65%	-
资产负债率%（合并）	23.03%	24.68%	-
流动比率	4.19	3.91	-
利息保障倍数	-	12.60	-

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	-3,818,477.84	-1,739,488.39	-
应收账款周转率	3.82	0.71	-
存货周转率	1.11	1.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.76%	7.41%	-
营业收入增长率%	-42.37%	-34.13%	-
净利润增长率%	-249.77%	18.06%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,987,553.11
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-18,650.89
非经常性损益合计	2,968,902.22
所得税影响数	445,322.00
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,523,580.22

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

易构软件立足智慧交通信息化发展领域，聚焦智慧收费、智慧监控、智慧营运三大方向的软硬件研发与创新升级，在提升软件开发能力的基础上，推进“软件产品化、软硬一体化”的发展规划，研发智慧交通信息化领域的成熟产品，形成软件研发与产品营销相结合的商业模式。同时，易构软件在“产品技术专业化”的基础上，向着“业务领域多元化”迈进，结合多年的开发经验，综合考虑研发整个生命周期中的价值与痛点，推出的低代码研发引擎提供全栈的开发能力，快速构建业务应用，为政企、金融、交通等不同行业提供成熟的企业数字化解决方案，赋能企业的数字化转型。

作为高新技术企业、双软企业，易构软件现已荣获国家知识产权优势企业、山东省知识产权示范企业等荣誉认证，荣获 CMMI 五级、CS2 级、安全技术防范工程一级、安全生产许可证、ISO9001、ISO/IEC27001、ISO14001、ISO45001 等资质认证，并在 2022 年顺利通过 ITSS 三级、DCMM 二级资质认证。

报告期内，公司充分依托自主知识产权的先进技术，通过提供软硬件产品、信息技术服务等方式，获取稳定的收入及现金流，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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
其他与创新属性相关的认定情况	山东省企业技术中心 - 山东省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	山东省软件工程技术中心 - 山东省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	山东省智能交通软件工程技术研究中心 - 山东省科学技术厅
其他与创新属性相关的认定情况	山东省“一企一技术”研发中心 - 山东省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	济南市瞪羚企业 - 济南市工业和信息化局
其他与创新属性相关的认定情况	山东省瞪羚企业 - 山东省工业和信息化厅
详细情况	<p>1、公司省级“专精特新企业”认定情况：山东省工业和信息化厅于 2021 年 8 月 3 日发布了《关于公布 2021 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创〔2021〕167 号），公司名列其中。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间</p>

为 2021 年 12 月 15 日,有效期三年,证书编号:GR202137004683,认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发(2016)32 号]。

3、公司“科技型中小企业”认定情况:山东省科学技术厅于 2022 年 4 月 27 日发布《山东省 2022 年第三批拟入库科技型中小企业名单公示》,是根据《科技型中小企业评价办法》(国科发改(2017)115 号)和《科技型中小企业评价工作指引(试行)》(国科火字(2017)144 号)要求。

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

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

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

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

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

9、公司省级瞪羚企业认定情况:山东省工业和信息化厅于 2022 年 7 月 19 日依据根据《山东省瞪羚、独角兽企业认定管理办法》(鲁工信发(2020)8 号)、《关于开展 2022 年度山东省“专精特新”中小企业和“瞪羚”“独角兽”企业培育认定工作的通知》,公司名列其中。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾**一、 经营计划**

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

本期营业收入 26,681,167.77 元，较上年同期 46,295,356.57 元减少 19,614,188.80 元，同比下降 42.37%，原因主要系报告期内因新冠疫情的反复，对国内外市场影响较大，项目进度延迟，公司承揽的项目实施、交付、验收等滞后，营业收入下降所致。

本期公司实现净利润 -10,132,598.41 元，较上年同期 6,765,622.62 元减少 16,989,221.03 元。主要原因如下：一是报告期内受新冠疫情反复对国内外的影响，公司营业收入下滑，利润也随之降低；二是报告期内公司全面推进“软件产品化、软硬一体化”的发展规划，持续进行研发投入，2022 年研发支出 10,025,692.81 元，较上年同期增长 18.79%。

智慧交通信息化：2022 年，易构软件“软件产品化、软硬一体化”的发展规划初见成效，逐步形成智慧交通信息行业的成熟产品。

(1) 智慧云联网收费系统：易构软件融合云收费、大数据等新型技术，研发易联车道智慧盒、特情处理平台、车道智能应急终端、一体化运维平台，打造智慧云联网收费系统，在计费精准性、业务规范化程度、系统标准化程度等方面实现全面提升。

(2) 智能网联汽车测试系统：应用高精地图、大数据、人工智能、5G 以及自动驾驶、ADAS（高级驾驶辅助系统）、V2X（车路协同）、极限测试技术等车联网技术，构建起国内技术先进、功能完备的智能网联汽车测试系统，可为智能网联汽车研发、检测、认证等服务。

(3) AI+窄带物联碰撞监测及安全预警融合平台：该平台具备感知数据的汇集、存储、比较、长距离传输、实时分析等功能，通过对护栏过程中间节点的移位、震动、角度等参量实时感知，实现对护栏安全状态实时监测及风险预警。

(4) 高速公路信息安全发布 VMS 网关产品：该产品融入了鉴权认证、发布内容安全过滤及数据加解密等功能，包含恶意攻击防护、安全准入防护、内容显示安全防护和发布信息防篡改等。

数字化赋能：党的二十大以来，习近平主席多次强调“促进数字技术和实体经济深度融合，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态新模式，不断做强做优做大我国数字经济”。2023 年，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，以“加快发展数字经济，着力推动高质量发展”为方向的政企数字化转型，成为我国现阶段的重要战略目标。

在此政策方向下，易构软件结合多年开发经验，综合考虑研发整个生命周期中的价值与痛点，推出的低代码研发引擎，提供全栈的开发能力，提高开发效率，快速构建业务应用，为政企、金融、交通等不同行业提供成熟的企业数字化解决方案。

(1) 企业数字可视化看板：对企业管理数据进行收集、分析、处理，围绕在“业财一体化、管理精细化、工作可追溯、数字一张图、资产全生命周期管理”等打造数字赋能、数据驱动的智慧企业。

(2) 企业科技创新管理平台：针对企业创新资质、科技成果、科技项目、工程及科技奖项等进行管理，为管理人员提供了一套简单操作、使用可靠、界面友好、易于管理和使用的处理工具。

(3) 企业资产运营管理综合平台：包括资产信息化管理系统、工程管理系统、安全管理系统、综合管理系统、物业管理系统、支付系统、招商管理系统、房屋租赁系统等。

2022 年，易构软件在市场拓展方面，“市场+技术”的双轮驱动，实现国内外市场的同步发展。在国内市场方面，稳步推进湖北、陕西、山西、安徽、香港等重点市场区域的项目开发与优化升级工作。在海外市场方面，易构软件紧抓国家“一带一路”建设的重大机遇，完成中交埃塞 MH 高速公路收费系统建设项目、赤道几内亚开放式高速软件及信息化建设项目，实现海外市场新突破。

二、 行业情况

数字交通发展

当前，我国已进入了交通强国建设、经济社会转型变革、智能车路协同创新发展、新基建与数字化转型发展的新时期，数字交通成为数字经济发展的重要领域。

易构软件在立足智慧收费、智慧监控、智慧营运三大主营业务的基础上，逐步推进新一代数字交通业务发展，以数据为核心驱动、以数字孪生为关键技术，通过数据的采集、汇聚、分析、应用、展示，

实现物理空间与虚拟空间的交通运输活动不断融合。

综合交通枢纽建设

在“全国一盘棋”的发展目标之下，一体融合、便捷顺畅、经济高效、开放互联的现代综合交通枢纽成为综合交通运输体系的重要组成部分。

易构软件在深耕公路交通、城市交通两大领域的基础上，以构筑多层次、一体化的综合交通枢纽体系为方向，利用 5G、人工智能等新一代信息技术，逐步加强技术创新能力，积极协助区域性综合交通枢纽建设、完善集疏运条件，助力提升综合交通枢纽一体化服务功能。

智慧物流系统建设

2023 年，国务院办公厅印发《“十四五”现代物流发展规划》，指出要全面提升物流系统的智能化、自动化水平，到 2025 年，基本建成供需适配、内外联通、安全高效、智慧绿色的现代物流体系。

在智慧物流建设方面，易构软件将通过智能软硬件、物联网、大数据等智慧化技术手段，在短距离低空物流配送等方向上加大研发力度，助力智慧物流各环节的精细化、动态化、可视化管理。

三、 财务分析

（一） 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的比 重%	金额	占总资产的比 重%	
货币资金	8,440,476.15	10.37%	14,333,283.19	14.83%	-41.11%
应收票据	-	-	100,000.00	0.10%	-100%
应收账款	48,444,195.04	59.51%	59,109,091.85	61.17%	-18.04%
存货	13,530,495.15	16.62%	12,053,311.16	12.47%	12.26%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	416,052.50	0.51%	508,654.06	0.53%	-18.21%
固定资产	2,409,054.84	2.96%	3,172,155.46	3.28%	-24.06%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	226,525.07	-0.28%	-	-	100%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	9.83%	8,000,000.00	8.28%	-
长期借款	-	-	-	-	-
使用权资产	1,057,354.64	1.30%			100%
预付账款	318,706.98	0.39%	172,718.52	0.18%	84.52%
应付账款	7,570,708.32	9.30%	13,230,755.81	13.69%	-42.78%

应交税费	39,482.65	0.05%	389,164.03	0.40%	-89.85%
递延收益	441,125.00	0.54%	687,666.61	0.71%	-35.85%
一年内到期的非流动负债	553,392.17	0.68%	-	-	100%
租赁负债	528,298.01	0.65%			100%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 8,440,476.15 元，较期初减少 5,892,807.04 元，减幅 41.11%，原因主要系报告期内公司销售商品收到的现金较少及研发投入等经营性支出增加所致。

2、应收票据期末余额较期初余额减少 100,000.00 元，原因主要系期末应收票据到期承兑所致。

3、预付款项期末余额 318,706.98 元，较期初增加 145,988.46 元，增幅 84.52%，原因主要系报告期内预付济南博赛网络技术有限公司联合开发的防撞产品款所致。

4、其他应收款期末余额 1,448,594.46 元，较期初减少 1,199,981.38 元，减幅 45.31%，原因主要系其他应收款项到期收回所致。

5、使用权资产期末余额 1,057,354.64 元，增幅 100%，原因主要系报告期内续签了 3 年的房屋租赁合同所致。

6、无形资产期末余额 226,525.07 元，原因主要系报告期内购置了应用软件所致。

7、应付账款期末余额 7,570,708.32 元，较期初减少 5,660,047.49 元，减幅 42.78%，原因主要系报告期内未结算的应付账款较上期减少所致。

8、应交税费期末余额 39,482.65 元，较期初减少 349,681.38 元，减幅 89.85%，原因主要系本期年末应交增值税比上年同期减少所致。

9、一年内到期的非流动负债期末余额 553,392.17 元，增幅 100%，原因主要系报告期内预提 1 年的房屋租赁费所致。

10、租赁负债期末余额 528,298.01 元，增幅 100%，原因主要系报告期内续签了 3 年的房屋租赁合同所致。

11、递延收益期末余额 441,125 元，较期初减少 246,541.61 元，减幅 35.85%，原因主要系本期收到的政府项目补助较上年同期减少所致。

(二) 营业情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	26,681,167.77	-	46,295,356.57	-	-42.37%
营业成本	14,150,703.76	53.04%	20,508,819.68	44.30%	-31%
毛利率	46.96%	-	55.70%	-	-
销售费用	3,279,567.28	12.29%	3,095,000.93	6.90%	5.96%
管理费用	9,197,486.18	34.47%	6,874,458.89	14.85%	33.79%
研发费用	10,025,692.81	37.58%	8,439,878.11	18.23%	18.79%
财务费用	56,228.52	0.21%	419,003.53	0.91%	-86.58%
信用减值损失	-3,374,705.82	-12.65%	-4,336,229.56	-9.37%	
资产减值损失	-251,021.16	-0.94%	-206,225.65	-0.45%	
其他收益	3,164,461.61	11.86%	2,855,333.48	6.17%	10.83%
投资收益	-69,890.59	-0.26%	-712,325.54	-1.54%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	778.24	-	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,652,619.07	-39.93%	4,397,399.98	9.5%	-
营业外收入	3,106.72	0.01%	29,500.04	0.06%	-89.47%
营业外支出	21,757.61	0.08%			100%
净利润	-10,132,598.41	-37.98%	6,765,622.62	14.61%	-

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 26,681,167.77 元，较上年同期 46,295,356.57 元减少 19,614,188.80 元，同比下降 42.37%，原因主要系报告期内因新冠疫情的反复，对国内外市场影响较大，项目进度延迟，公司承揽的项目实施、交付、验收等滞后，营业收入下降所致。

2、本期营业成本 14,150,703.76 元，较上年同期 20,508,819.68 元减少 6,358,115.92 元，同比下降 31%，主要原因系报告期内营业收入减少同比导致营业成本随之减少所致。

3、毛利率报告期内 46.96%，较上年同期 55.70%减少了 8.74 个百分点，主要原因如下：一是材料成本上升导致设备销售成本上涨；二是人力成本的增加导致技术服务和软件产品的毛利率较上年同期下降。

4、税金及附加 92,952.33 元，较上年同期 162,126.42 元减少 69,174.09 元，减幅 42.67%，原因主要系报告期内营业收入减少，缴纳的附加税减少所致。

5、本期管理费用 9,197,486.18 元，较上年同期 6,874,458.89 元增加 2,323,027.29 元，增幅 33.79%，原因主要系控股子公司人员增加导致员工薪酬增加所致。

6、本期财务费用 56,228.52 元，较上年同期 419,003.53 元减少 362,775.01 元，减幅 86.58%，原因主要系报告期内港币计提汇兑收益所致。

7、本期投资收益-69,890.59 元，较上年同期-712,325.54 元减少亏损 642,434.95 元，原因主要系参股公司江西高速智联科技有限公司本期发生的亏损较上年同期少所致。

8、本期营业外收入 3,106.72 元，较上年同期 29,500.04 元增加 26,393.32 元，减幅 89.47%，原因主要系本期收到的补助较上年同期减少所致。

9、营业外支出本期 21,757.61 元，原因主要系报告期内缴纳滞纳金所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,681,167.77	46,295,356.57	-42.37%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	14,150,703.76	20,508,819.68	-31.00%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
设备销售	6,436,899.03	6,202,957.35	3.63%	15.65%	23.08%	-5.83%
技术服务	19,376,799.68	7,571,475.87	60.93%	-39.87%	-10.45%	-12.83%
软件产品	867,469.06	376,270.54	56.62%	-42.11%	-1.64%	-17.85%
工程服务				-100%	-100%	

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司本期营业收入较上年同期减少 19,614,188.80 元，减幅 42.37%。主要原因系：

- 1、报告期内公司承担的技术服务项目及软件产品项目尚未验收；
- 2、因新冠疫情的影响，工程服务项目报告期内尚未验收；
- 3、材料成本上涨导致设备销售毛利率下降。

3. 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州交投机电工程有限公司	8,343,028.89	31.27%	否
2	山东中创软件工程股份有限公司	2,128,850.00	7.98%	否

3	中国铁路济南局集团有限公司	1,796,394.74	6.73%	否
4	武汉正合光联通信有限公司	1,456,752.20	5.46%	否
5	北京百利安达科技有限公司	1,387,638.97	5.20%	否
合计		15,112,664.80	56.64%	-

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	武汉东沃慧达科技有限公司	1,534,424.84	17.33%	否
2	山东微笑集成科技有限公司	1,033,018.87	11.67%	否
3	山东京豆信息技术有限公司	676,548.67	7.64%	否
4	萍乡慕通莱电子科技有限公司	638,301.78	7.21%	否
5	广西众拓科技有限公司	592,761.07	6.70%	否
合计		4,475,055.23	50.55%	-

(三) 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	-3,818,477.84	-1,739,488.39	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,134,033.32	-1,267,575.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-984,772.18	-1,168,858.63	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：本期经营活动产生的现金流量为-3,818,477.84 元，较上年同期经营活动产生的现金流量-1,739,488.39 元增加净流出 2,078,989.45 元，主要受以下原因综合影响：一是报告期内销售商品回款增加使得销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 1,642,863.32 元；二是报告期内设备销售业务增加使得购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,120,314.02 元；三是报告期内因研发支出增加使得支付其他与经营活动有关的现金增加 1,164,614.10 元。

报告期内，公司净利润为-10,132,598.41 元，经营活动产生的现金流量净额为-3,818,477.84 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要原因如下：一是报告期内收到的往来款增加导致经营性应收项目减少 8,156,348.51 元；二是报告期内支付职工薪酬、公司税费等导致经营性应付项目减少 6,179,941.23 元。三是受非付现成本信用减值损益 3,374,705.82 元及计提折旧 1,685,508.63 元影响。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：本期投资活动产生的现金净流量为-1,134,033.32 元，较上年同期投资活动产生的现金净流量-1,267,575.72 元减少净流出 133,542.40 元，主要原因系本期固定资产投资减少 117,026.12 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：本期筹资活动产生的现金流量为-984,772.18 元，较上年

同期筹资活动产生的现金净流量-1,168,858.63 元减少净流出 184,086.45 元，原因主要系报告期内支付的租赁费 553,392.17 元及偿还借款支付的现金较上期减少 787,294.01 元。

四、 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西高速智联	参股公司	技术服务	6,000,000.00	3,813,849.71	1,664,210.00	513,845.04	-400,783.75
山东易点联融	控股子公司	技术服务	3,000,000.00	945,732.16	937,675.16	2,199,978	-844,917.68

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	0
其他产品	自有资金	0	0	0
合计	-	0	0	-

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

五、 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,025,692.81	8,439,878.11
研发支出占营业收入的比例	37.58%	18.23%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科以下	77	101
研发人员总计	80	103
研发人员占员工总量的比例	75.50%	78%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	15
公司拥有的发明专利数量	9	9

六、 审计情况

(1) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(2) 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入	营业收入系易构软件关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项	<p>① 了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>② 对收入及毛利率按月度、项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大异常或波动，并查明波动原因，评价本期收入金额确认的合理性；</p> <p>③ 检查合同审批流转表、合同、验收报告、发票等支持性文件；</p> <p>④ 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；</p>

		<p>⑤对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；</p> <p>⑥检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--	--

七、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

八、 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

九、 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益；以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，不断健全与完善公司制度，促进公司的发展壮大和社会效益的提升；公司秉持环境保护、可持续发展的理念，实行资源能源节约管理，节约用纸、用水、用电；公司重视人文关怀和企业文化建设，积极打造美好、温暖、积极向上的文化氛围；报告期内，公司举办了新年愿望征集、欢庆三八国际妇女节、程序员节、易构日等活动，打造了“易构空间”运动场地。同时，易构软件也是社会公益活动的倡导者和支持者，一直积极发扬公益精神，连续多年对济南市济阳区孙耿镇中心小学贫困学生开展公益助学活动，报告期内，公司开展了节日慰问和游学两次公益助学活动，被济南市济阳区孙耿镇中心小学授予了“爱心单位”称号。

未来公司将继续加强企业文化和人文关怀，并积极主动承担社会责任，认真做好每一项对社会

有益的工作，尽全力做到对社会负责、对全体员工和股东负责。

三、 持续经营评价

行业优势

(1) 智慧交通信息化：新基建、交通强国、一带一路、十四五规划……各项国家政策先后将“智慧交通”列为重点发展领域。

(2) 数字化赋能：中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》，强调全面贯彻网络强国战略，把数字技术广泛应用于政府管理服务，推动政府数字化、智能化运行，为推进国家治理体系和治理能力现代化提供有力支持。

易构软件目前聚焦智慧交通信息化、企业数字化两大业务方向，均是国家发展政策大力支持的朝阳业务领域，这就为公司的持续经营能力奠定了坚实的基础。

人才优势

易构软件注重技术创新，现有员工 130 余人，技术人员占比 80% 左右，形成一支覆盖市场拓展、创新研发、项目管理、工程交付、运营维护、客户服务全方位的专业团队。

(1) 项目经验丰富：高层管理团队 20 年聚焦行业发展。

(2) 技术能力突出：核心研发团队 10 余年专注研发创新。

(3) 人才引进，持续创新：公司注重科技创新，引进高学历创新型人才，保证公司的持续创新能力。

(4) 专业指导——引进知名行业专家：易构软件成立了院士专家服务基层工作站，定期组织学术交流、技术指导，为易构软件信息技术能力的提升保驾护航。

技术优势

(1) 科研能力突出：易构软件凭借突出的科技创新实力，先后被评定为山东省工业企业“一企一技术”研发中心、山东省“专精特新”中小企业、山东省“瞪羚”企业，承担省、市、区级科技项目近 60 项，拥有授权专利 12 项，软件著作权 84 项。

(2) 核心技术引领：易构软件现已完成以图搜图、一体化安全产品等行业前沿技术的开发，后期将通过持续完善与优化，全面支撑核心产品的研发与应用，真正以技术创新引领企业发展。

(3) 行业创新资源支撑：公司在实施自主创新的同时，坚持走产学研道路，在技术和资源优势互补的基础上，强强联合、以优结优，建立了产学研战略联盟长效机制，多名省部级专家、科研院校专家、

行业协会专家应邀支援，实现产学研高效结合。

（4）鲲鹏凌云伙伴计划赋能：易构软件作为华为云「鲲鹏凌云伙伴计划」中的重要合作伙伴，将与华为云持续深化合作，在立足国产化战略的基础上，为行业用户提供更加全面、安全的国产化软件产品和解决方案。

市场优势

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

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

自 2018 年成立海外业务中心，易构软件与央企和国企的海外分支机构建立了良好的合作关系，逐步扩大海外市场，业务发展至埃塞俄比亚、巴基斯坦、老挝、塞内加尔、孟加拉、赤道几内亚等国家。

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

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

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

1. 行业发展趋势

高速公路联网收费系统优化升级

2022 年 9 月，由交通运输部路网监测与应急处置中心发布的《高速公路联网收费系统优化升级工程总体方案》，对车道软件交易处理规范性、部站数据传输及时性、屏蔽通行介质等方式偷逃通行费、收费站精细化管理水平等方面的建设优化提出了新要求。

易构软件基于算法和模型驱动，融合云收费、大数据、人工智能等新技术，研发了易联车道智慧盒、特情处理平台、车道智能应急终端、智慧营运平台等核心产品，应用于易构软件智慧化收费站的打造，助力高速公路联网收费端侧瘦身与标准集成。

近几年来，随着智慧交通信息化发展程度的不断加深，对技术创新、产品创新的要求越来越高，易构软件也将继续在关键技术研发、科技创新能力提升上努力实现新的突破，为智慧交通信息化发展领域贡献力量。

数字化赋能

《数字中国建设整体布局规划》强调：到 2025 年，数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字文化建设跃上新台阶，数字社会精准化、普惠化、便捷化取得显著成效，数字生态文明建设取得积极进展，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升，数字治理体系更加完善，数字领域国际合作打开新局面。

在“数字中国”的建设要求下，各行各业面临数字化转型的需求，易构软件成立企业数字化部，帮助企业利用 AI、云计算等进行数字化重塑，构建具有前瞻性的业务模式，赋能各企业的数字化转型。

2. 公司发展战略

1、产品战略

易构软件继续以“软件产品化、软硬一体化”为发展计划，立足智慧交通信息化发展，向着企业数字化建设等多领域奋进，不断进行核心产品的升级与新产品的创新研发。

2、市场战略

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

3、人才战略

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

3. 经营计划或目标

1、产品支撑

(1) 主打产品拓展：进行收费稽核产品、数字监控平台、视频产品、可视化大屏应用、智慧工程产品、企业数字可视化看板的创新升级。

(2) 新产品研发：公路智慧大脑、智能联网云控中心、北斗车辆安全防控体系、一体化交通安全产品、AI 大数据应用产品、水域安全监测平台等。

2、市场支撑

(1) 国内市场：加强与各省科研院所、联网中心的业务对接，加强与各省高速所辖集成商、信息科技公司对接，逐步拓展浙江、广西、河南、吉林等新市场领域。

(2) 香港市场：持续提供车辆控制、智慧收费、智慧监控、智慧营运等相关的技术服务，以双方的互信互认为基础，稳固双方默契、长远的合作关系，从而扩大香港市场业务。

(3) 海外市场：借助国家“一带一路”等战略支持，与央企和国企的海外事业部加强沟通合作，在稳固现有海外市场业务的基础上，逐步拓展新的海外市场。

4. 不确定性因素

报告期内无不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、税收政策优惠风险

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

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

2、人才流失风险

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

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

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重大事件

(一) 重大事件索引

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

(二) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,924,308.24	0	6,924,308.24	11.05%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,000,000	538,419.50
销售产品、商品，提供劳务	6,000,000	409,433.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

四、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

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

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

2、避免关联交易的承诺函

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺公司董事（或

监事或高级管理人员或持股 5%以上股东) 不会利用身份影响公司独立性, 并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

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

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

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

第六节 股份变动、融资和利润分配

(一) 普通股股本情况

一、普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	49,983,000	83.31%	0	49,983,000	83.31%
	其中：控股股东、实际控制人	26,552,400	44.25%	0	26,552,400	44.25%
	董事、监事、高管	185,800	0.31%	0	185,800	0.31%
	核心员工	619,444	1.03%	100	619,544	1.03%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,017,000	16.69%	0	10,017,000	16.69%
	其中：控股股东、实际控制人	9,457,200	15.76%	0	9,457,200	15.76%
	董事、监事、高管	559,800	0.93%	0	559,800	0.93%
	核心员工	120,300	0.20%	0	120,300	0.20%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		73				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

二、普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东易联	24,000,000	0	24,000,000	40%	0	12,000,000	12,000,000	0
2	朱勇	12,009,600	0	12,009,600	20.016%	9,457,200	2,552,400	0	0
3	北京万集	7,294,000	0	7,294,000	12.1567%	0	7,294,000	0	0
4	清大国宏	7,200,000	0	7,200,000	12%	0	7,200,000	0	0
5	北京梦天行	4,800,000	0	4,800,000	8%	0	4,800,000	0	0
6	中泰证券	1,428,000	0	1,428,000	2.38%	0	1,428,000	0	0
7	韩金波	600,456	0	600,456	1.0008%	0	600,456	0	0
8	禹娜	540,000	0	540,000	0.9%	0	540,000	0	540,000
9	北京融盛	398,000	0	398,000	0.6633%	0	398,000	0	0

10	吴茂呈	301,000	0	301,000	0.5017%	0	301,000	0	0
	合计	58,571,056	0	58,571,056	97.6185%	9,457,200	37,113,856	12,000,000	540,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

(二) 优先股股本基本情况

适用 不适用

(三) 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

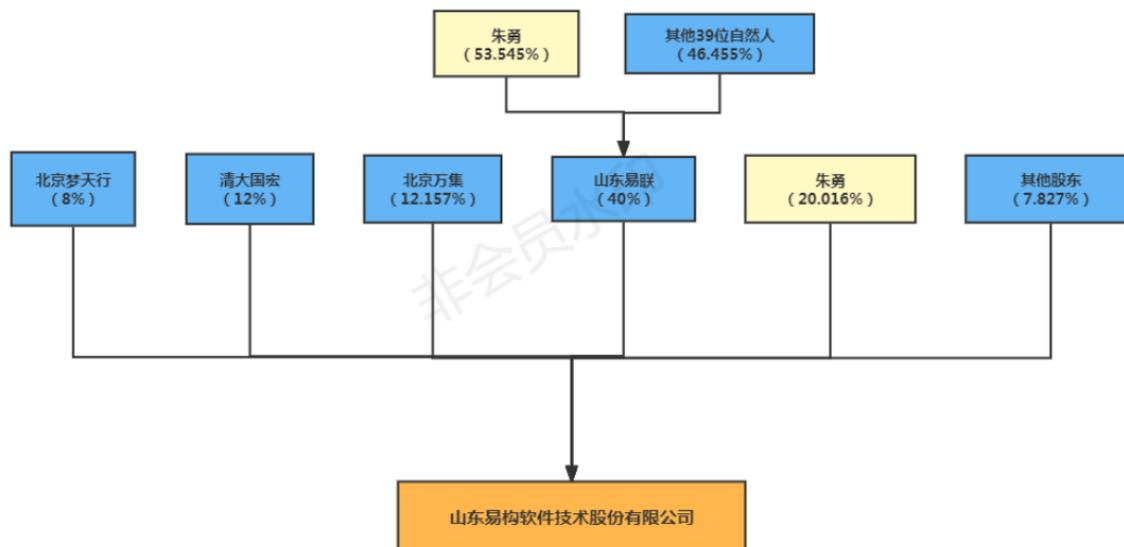
山东易联企业管理咨询有限公司持有易构软件 2,400 万股公司股份，占总股本的 40%，为公司的控股股东。

名称	山东易联企业管理咨询有限公司
统一社会信用代码	913701003069893762
法定代 人	朱勇
设立日期	2015 年 3 月 9 日
注册资本	300 万元
注册地址	山东省济南市天泮路 88 号展威科技园 1 号楼 B 座 701 室
经营范围	企业管理咨询；商务信息咨询；企业营销策划；旅游信息咨询；经济贸易咨询；会议及展览展示服务；国内广告业务；服装鞋帽、箱包、母婴用品、玩具、化妆品、预包装食品、水果、图书（不含进口出版物）、珠宝首饰、日用品、办公用品、文具用品、家居用品、花卉、苗木、五金产品、建材、汽车用品、非专控通讯设备、电子产品、家用电器的销售及网上销售；电子商务的技术服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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



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

报告期内，公司实际控制人情况未发生变化。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

一、 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

(五) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(六) 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

(七) 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

(八) 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保	中国光大银行股份有限公司济南北园支行	银行	5,000,000.00	2021年11月19日	2022年5月17日	4.8%
2	担保	济南农村商业银行股份有限公司润丰支行	银行	3,000,000.00	2021年8月26日	2022年8月25日	5.22%
3	担保	北京银行股份有限公司济南分行	银行	3,000,000.00	2022年1月25日	2023年1月25日	4.25%
4	担保	中国光大银行股份有限公司济南分行	银行	4,900,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	4.5%
5	信用	中国光大银行股份有限公司济南分行	银行	100,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	4.5%
合计	-	-	-	16,000,000.00	-	-	-

(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

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

（一）董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱勇	董事长	男	1972 年 1 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
黄国林	董事	男	1974 年 8 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
	总经理			2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
樊纪庆	董事、副总经理	男	1974 年 7 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
王会	董事、副总经理	男	1974 年 10 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
王君亮	董事	男	1977 年 11 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
	董事会秘书				
	财务总监				
关积珍	董事	男	1965 年 12 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
刘会喜	董事	男	1968 年 3 月	2022 年 7 月 28 日	2024 年 7 月 13 日
汪庆明	监事会主席	男	1972 年 3 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
何镇镇	监事	男	1988 年 12 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
沈丹丹	监事	女	1988 年 4 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长朱勇持有控股股东山东易联 53.55%的股份，担任山东易联的执行董事及法定代表人职务，系公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱勇	董事长	12,009,600	0	12,009,600	20.0160%	0	0
黄国林	董事、总经理	80,000	0	80,000	0.1333%	0	0
樊纪庆	董事、副总	240,000	0	240,000	0.4000%	0	0

	经理						
王会	董事、副总经理	140,400	0	140,400	0.2340%	0	0
王君亮	董事、董事会秘书、财务总监	19,200	0	19,200	0.0320%	0	0
关积珍	董事	46,000	0	46,000	0.0767%	0	0
刘会喜	董事	0	0	0	0%	0	0
汪庆明	监事会主席	200,000	0	200,000	0.3333%	0	0
何镇镇	监事	20,000	0	20,000	0.0333%	0	0
沈丹丹	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	12,755,200	-	12,755,200	21.2586%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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	特殊说明
刘会喜	无	新任	董事	任命	无
辛博坤	董事	离任	无	个人原因	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

刘会喜，男，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工学学士学位，1994年11月加入北京万集科技股份有限公司，历任北京万集科技股份有限公司动态称重产品事业部总经理等职务，2014年8月起至今担任北京万集科技股份有限公司董事、副总经理，主要负责智能网联业务；2022年5月起至今担任湖南省交通科学研究院有限公司董事；2022年6月起至今担任北京万集信息工程科技有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

（二）员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	2	1	11
研发人员	80	33	10	103
技术人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	0	3
销售人员	11	3	1	13
员工总计	106	38	12	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	67	90
专科	32	36
专科以下	2	2
员工总计	106	132

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

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

2、培训计划

公司根据公司战略发展需要及各部门需求，制定了详细的年度培训计划，根据培训计划公司 2022 年开展各类技术、管理类内训、外训等培训共 64 场，实现培训工作的全员覆盖，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。

3、公司无需要承担费用的离退休职工

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

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

			数		数
崔龙波	无变动	总工程师	198,344.00	200.00	198,544.00
王会	无变动	副总经理/董事	140,400.00	0	140,400.00
吴茂呈	无变动	部门经理	301,000.00	0	301,000.00
奚钟华	无变动	部门经理	40,000.00	0	40,000.00
李学岭	无变动	部门经理	20,000.00	0	20,000.00
何镇镇	无变动	部门经理/监事	20,000.00	0	20,000.00
卢龙	无变动	业务总监	20,000.00	-100	19,900.00

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

(三) 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

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

(一) 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。易构软件现已荣获高新技术企业、双软企业、国家知识产权优势企业、山东省知识产权示范企业等荣誉认证，顺利通过 CMMI 5 级、DCMM2 级、ITSS3 级、CS2 级、安全技术防范工程壹级、安全生产许可证、ISO27001 信息安全管理体系、ISO9001 质量管理体系、ISO45001 职业健康管理体系、ISO14001 环境管理体系等资质认证。公司现有授权专利 12 项，软件著作权 84 项，省、市、区级科技项目 20 余项，拥有山东省企业技术中心、山东省软件工程技术中心、山东省智能交通软件工程技术研究中心、山东省工业企业“一企一技术”研发中心、山东省“专精特新”中小企业、山东省“瞪羚企业”六大科研平台，助力完成 2 个国家级项目、6 个省级项目的顺利实施。

(二) 知识产权

一、重要知识产权的变动情况

因专利权期限到期，减少 3 个实用新型专利。分别为：一种使用激光雷达的长通信区电子不停车收费系统，专利号 ZL 2012 2 0537604.6；一种公路收费用无障碍动态称重系统，专利号 ZL 2012 2 0697549.7；一种多用途高速公路动态称重系统，专利号 ZL 2012 2 0697519.6。

二、知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

(三) 研发情况

(一) 研发模式

公司专注于智能交通行业软件解决方案和软件产品的制定（定义）、设计、研发，形成并沉淀了一整套快速开发、规范管理、流程严密的完整体系，并培养了大批经验丰富的设计、开发、实施和项目管理人才，开发团队能快速响应项目的需要，快速建模，完成用户需要的软件产品。经过多年的软件开发实践活动，公司形成了开发过程中需求一致、开发团队工作协调、软件产品版本控制三大核心研发能力。公司研发方向始终以市场发展为导向，携手用户不断探索和研究用信息化手段解决行业难点，提高管理效率和提升服务水平。通过持续的研发投入、技术创新、产品升级，打造出一条人、车、路协同，车端、云端、路侧端交融的智能交通之路。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	互联网+政务大数据透明管理与智能服务平台	2,772,411.90	8,350,410.19
2	车辆智能监管与安全营运关键技术研究及应用	2,723,650.26	3,636,523.65
3	高速公路护栏碰撞监测平台	811,195.53	811,195.53
4	以图搜图软件	710,228.18	710,228.18
5	智慧隧道一体化安全监管平台关键技术研究及应用	526,434.94	526,434.94
合计		7,543,920.81	14,034,792.49

研发项目分析：

1、互联网+政务大数据透明管理与智能服务平台

透明管理与智能服务平台就是运用先进的信息感知、通信、网络、数据处理等技术手段将城市生态系统中的基础设施、资源环境、市政管理、经济产业和社会民生等 5 大系统的核心信息进行感知、传输、处理、分析和共享，最终实现反馈控制。透明管理与智能服务平台建设是一项复杂的系统工程，涉及到 5 大运营系统的资源整合。过去，由于科技技术的不足，城市的发展是按照 5 个系统独立运营的方式进行的，针对系统与系统之间的信息交互与共享较少，监管相对滞后的问题，将城市运行核心系统的各项关键数据进行可视化、实时化呈现，从而对包括应急指挥、城市管理、公共安全、智能交通、资源调度等领域进行管理决策支持，进而实现城市透明、智慧式管理和运行。

2、车辆智能监管与安全营运关键技术研究与应用

采用大数据分析技术以及机器学习相关技术，将接入的数据进行标准化治理，经过数据清理、数据

集成、数据转换、数据规约，不断进行数据挖掘，并建立数据模型算法，完成数据模型层次结构、基本信息、数据结构、存储方式的设计，主动筛查数据，根据高速公路收费系统中数据的分析和比对，组建智能化、数字化的稽查系统，将车辆进行画像特征分类，对车辆按时间段进行历史数据自动分析，并按疑似度进行排序，主动筛选出偷逃费等违规车辆，摒弃传统逐条数据稽查的方式，提高稽查效率。

3、碰撞监测平台关键技术研究及应用

本研究以物联网为核心，围绕碰撞监测及安全预警产品，包括 WEB 端和 APP 端应用，将交通管理人、事、物三者有机融合于系统平台，形成交通管理执行枢纽和数据中心，使交通管理“常规线下模式”升级为“线上线下一体化模式”，是真正的“智慧交通”管理应用。产品是一种高度集成的智能设备，其用于减少二次事故的发生、应急事件的取证需求，采用碰撞监测及安全预警设备感知的数据，再结合公路传统设备感知的数据，利用边缘计算+AI 算法对各种物联设备数据进行融合处理，采用数据分析、数据挖掘等手段，分析识别这些数据的价值逻辑，形成分析报告以供领导决策，提升营运管理水平。

4、以图搜图关键技术研究及应用

本项目研究基于深度学习算法在以图搜图中系统的应用，该技术能够提取出图像中的高级特征，有效克服光线强弱、角度变换带来的影响，达到较高的搜索精确度。目前，此方法已经广泛应用于电商推荐、视频检索、图像去重等场景，但在高速公路视频监控场景下，以图搜图方法还未发挥出它应有的价值，仍存在一定的潜力。本次研究将深入探讨以图搜图方法在高速公路稽查业务中的应用，挖掘在智慧高速信息化建设领域的应用价值。

5、智慧隧道一体化安全监管平台关键技术研究及应用

本项目研究拟突破传统隧道感知、数据融合、数据预测等关键技术，实现系统多功能耦合、各系统间信息协同、隧道机电全生命周期智能监控，隧道内交通流精准预测，整合多源数据监管，实现统一管理与资源调配，搭建智慧隧道一体化安全监管平台，实现事前提前预防安全预警功能，提升快速路隧道信息化管理能力，为我国加快推动交通强国建设提供有力支撑。

(四) 业务模式

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

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

售业务和运营服务业务为主，以硬件定制开发及技术服务为辅的业务模式，以支持经营计划的达成。

1、硬件开发及技术服务业务，公司在对用户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司的技术，设计项目建设的总体方案，然后进行定制开发与实施。

2、软件产品业务，公司在现有产品直接交付用户，通过对客户主要软件使用人员的培训、提供技术支持等形式确保软件稳定运行，最终完成软件产品的验收。

3、运营服务业务，以易构软件与广州交投集团多年的成功合作经验为基础，形成易构软件成功的客户合作模式，为客户进行整体的运营服务，包括：软硬件及技术服务定制开发、产品升级迭代、技术支持、运维服务等。

（五） 产品迭代情况

适用 不适用

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

（六） 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

（七） 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

（八） IT 外包类业务分析

适用 不适用

（九） 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

（十） 收单外包类业务分析

适用 不适用

(十一) 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

(十二) 行业信息化类业务分析

适用 不适用

(十三) 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

（一） 公司治理

一、 制度与评估

（一） 公司治理基本状况

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

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

报告期内，公司治理机制完善，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

（二） 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

（三） 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

（四） 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，并分别于 2022 年 3 月 31 日、2022 年 8 月 18 日在股转系统信息披露平台披露《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-007、2022-020）。

二、 三会运作情况

（一） 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	3	2

（二） 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、相关议事规则等有关规定的要求。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件

齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

三、 公司治理改进情况

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

报告期内公司管理层尚未引入职业经理人。

四、 投资者关系管理情况

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

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

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

(二) 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立情况

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

2、资产独立情况

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

3、人员独立情况

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

4、财务独立情况

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

5、机构独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、财务管理制度

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

2、信息披露制度

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

3、风险管理制度

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

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

(三) 投资者保护

1. 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2. 提供网络投票的情况

适用 不适用

3. 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

(一) 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 01330003 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 3 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	单英明	王玉雪
	3 年	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	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 01330003 号

山东易构软件技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东易构软件技术股份有限公司（以下简称“易构软件”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易构软件 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
营业收入系易构软件关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	① 了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； ② 对收入及毛利率按月度、项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大异常或波动，并查明波动原因，评价本期收入金额确认的合理性； ③ 检查合同审批流转表、合同、验收报告、发票等支持性文件； ④ 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额； ⑤ 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认； ⑥ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

易构软件管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督易构软件的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易构软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易构软件不能持续经营。

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理

预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：单英明

中国注册会计师：王玉雪

二〇二三年三月十五日

（二） 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	本节六、1	8,440,476.15	14,333,283.19
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		-	100,000.00
应收账款	本节六、2	48,444,195.04	59,109,091.85
应收款项融资			
预付款项	本节六、3	318,706.98	172,718.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	本节六、4	1,448,594.46	2,648,575.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	本节六、5	13,530,495.15	12,053,311.16
合同资产	本节六、6	1,993,016.64	2,190,994.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	本节六、7	234,792.38	
流动资产合计		74,410,276.80	90,607,975.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节六、8	416,052.50	508,654.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	本节六、9	2,409,054.84	3,172,155.46
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	本节六、10	1,057,354.64	
无形资产	本节六、11	226,525.07	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	本节六、12	2,881,890.21	2,343,218.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,990,877.26	6,024,028.18
资产总计		81,401,154.06	96,632,003.52
流动负债：			
短期借款	本节六、13	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	本节六、14	7,570,708.32	13,230,755.81
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	本节六、15	1,492,573.73	1,365,115.62
应交税费	本节六、16	39,482.65	389,164.03
其他应付款	本节六、17	121,652.57	172,781.43
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	本节六、18	553,392.17	

其他流动负债			
流动负债合计		17,777,809.44	23,157,816.89
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	本节六、19	528,298.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	本节六、20	441,125.00	687,666.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		969,423.01	687,666.61
负债合计		18,747,232.45	23,845,483.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	本节六、21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	本节六、22	3,123,184.00	3,123,184.00
一般风险准备			
未分配利润	本节六、23	-469,262.39	9,663,336.02
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		62,653,921.61	72,786,520.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		62,653,921.61	72,786,520.02
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		81,401,154.06	96,632,003.52

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		8,391,721.99	14,070,604.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	本节六、(十二)1	48,444,195.04	59,109,091.85
应收款项融资			
预付款项		318,706.98	172,718.52
其他应收款	本节六、(十二)2	1,448,594.46	2,601,075.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,530,495.15	11,609,743.16
合同资产		1,993,016.64	2,190,994.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		234,792.38	
流动资产合计		74,361,522.64	89,854,228.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节六、(十二)3	3,016,052.50	2,308,654.06
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		2,409,054.84	3,172,155.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,057,354.64	
无形资产		226,525.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,881,890.21	2,337,656.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,590,877.26	7,818,465.68
资产总计		83,952,399.90	97,672,694.02
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		8,467,686.32	13,470,755.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,492,573.73	1,365,115.62
应交税费		37,015.78	388,617.28
其他应付款		116,062.44	168,311.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		553,392.17	
其他流动负债			
流动负债合计		18,666,730.44	23,392,800.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		528,298.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		441,125.00	687,666.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		969,423.01	687,666.61
负债合计		19,636,153.45	24,080,466.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,123,184.00	3,123,184.00
一般风险准备			
未分配利润		1,193,062.45	10,469,043.18
所有者权益（或股东权益）合计		64,316,246.45	73,592,227.18
负债和所有者权益（或股东权		83,952,399.90	97,672,694.02

益) 总计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		26,681,167.77	46,295,356.57
其中：营业收入	本节六、24	26,681,167.77	46,295,356.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,802,630.88	39,499,287.56
其中：营业成本	本节六、24	14,150,703.76	20,508,819.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	本节六、25	92,952.33	162,126.42
销售费用	本节六、26	3,279,567.28	3,095,000.93
管理费用	本节六、27	9,197,486.18	6,874,458.89
研发费用	本节六、28	10,025,692.81	8,439,878.11
财务费用	本节六、29	56,228.52	419,003.53
其中：利息费用		431,380.01	381,564.62
利息收入		61,809.58	75,941.77
加：其他收益	本节六、30	3,164,461.61	2,855,333.48
投资收益（损失以“-”号填列）	本节六、31	-69,890.59	-712,325.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-92,601.56	-712,325.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	本节六、32	-3,374,705.82	-4,336,229.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	本节六、33	-251,021.16	-206,225.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	778.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,652,619.07	4,397,399.98

加：营业外收入	本节六、34	3,106.72	29,500.04
减：营业外支出	本节六、35	21,757.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,671,269.96	4,426,900.02
减：所得税费用	本节六、36	-538,671.55	-2,338,722.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,132,598.41	6,765,622.62
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）		-10,132,598.41	6,765,622.62
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）		-10,132,598.41	6,765,622.62
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		-10,132,598.41	6,765,622.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,132,598.41	6,765,622.62
（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）	本节六、37	-0.17	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	本节六、37	-0.17	0.11

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	本节六、(十二) 4	26,681,167.77	46,211,643.31
减：营业成本	本节六、(十二) 4	15,857,113.76	21,128,819.68
税金及附加		92,952.33	162,126.42
销售费用		3,279,567.28	3,095,000.93
管理费用		6,631,433.69	5,584,975.41
研发费用		10,025,692.81	8,439,878.11
财务费用		56,485.56	419,649.99
其中：利息费用		431,380.01	381,564.62
利息收入		61,448.04	75,295.31
加：其他收益		3,158,738.06	2,848,254.44
投资收益（损失以“-”号填列）		-69,890.59	-712,325.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-69,890.59	-712,325.54
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）		-3,377,205.82	-4,174,086.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-251,021.16	-206,225.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			778.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,801,457.17	5,137,587.90
加：营业外收入		3,000.00	0.04
减：营业外支出		21,757.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,820,214.78	5,137,587.94
减：所得税费用		-544,234.05	-2,333,160.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,275,980.73	7,470,748.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,275,980.73	7,470,748.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,275,980.73	7,470,748.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,229,305.34	34,586,442.02
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		167,037.22	143,947.86
收到其他与经营活动有关的现金	本节六、38	4,062,238.46	4,428,931.01
经营活动现金流入小计		40,458,581.02	39,159,320.89
购买商品、接受劳务支付的现金		19,100,436.52	16,980,122.50

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		17,134,253.21	16,285,698.55
支付的各项税费		1,379,864.22	2,135,097.42
支付其他与经营活动有关的现金	本节六、38	6,662,504.91	5,497,890.81
经营活动现金流出小计		44,277,058.86	40,898,809.28
经营活动产生的现金流量净额		-3,818,477.84	-1,739,488.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		22,710.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,194.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,022,710.97	6,194.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,156,744.29	1,273,770.41
投资支付的现金		15,000,000.00	
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		16,156,744.29	1,273,770.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,134,033.32	-1,267,575.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,787,294.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,380.01	381,564.62
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	本节六、38	553,392.17	
筹资活动现金流出小计		8,984,772.18	9,168,858.63
筹资活动产生的现金流量净额		-984,772.18	-1,168,858.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,476.30	-111,616.71
五、现金及现金等价物净增加额		-5,892,807.04	-4,287,539.45

加：期初现金及现金等价物余额		14,333,283.19	18,620,822.64
六、期末现金及现金等价物余额		8,440,476.15	14,333,283.19

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,229,305.34	34,495,691.60
收到的税费返还		167,037.22	136,868.82
收到其他与经营活动有关的现金		4,006,046.65	3,955,216.55
经营活动现金流入小计		40,402,389.21	38,587,776.97
购买商品、接受劳务支付的现金		20,593,436.52	16,936,554.50
支付给职工以及为职工支付的现金		14,570,240.84	14,996,846.64
支付的各项税费		1,379,864.22	2,128,060.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,663,400.63	5,498,000.41
经营活动现金流出小计		43,206,942.21	39,559,461.81
经营活动产生的现金流量净额		-2,804,553	-971,684.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		22,710.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,194.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,022,710.97	6,194.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,156,744.29	1,273,770.41
投资支付的现金		15,800,000.00	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,956,744.29	2,173,770.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,934,033.32	-2,167,575.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,787,294.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,380.01	381,564.62

支付其他与筹资活动有关的现金		553,392.17	
筹资活动现金流出小计		8,984,772.18	9,168,858.63
筹资活动产生的现金流量净额		-984,772.18	-1,168,858.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,476.30	-111,616.71
五、现金及现金等价物净增加额		-5,678,882.20	-4,419,735.90
加：期初现金及现金等价物余额		14,070,604.19	18,490,340.09
六、期末现金及现金等价物余额		8,391,721.99	14,070,604.19

(七) 合并股东权益变动表

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	60,000,000.00							3,123,184.00		9,663,336.02		72,786,520.02	
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	60,000,000.00							3,123,184.00		9,663,336.02		72,786,520.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,132,598.41		-10,132,598.41	
（一）综合收益总额										-10,132,598.41		-10,132,598.41	
（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												
四、本期末余额	60,000,000.00							3,123,184.00		-469,262.39		62,653,921.61

项目	2021 年											少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一 般	未分配利润		
优先		永	其他										

		股	续		股	收益			风		东	
			债						险		权	
									准		益	
									备			
一、上年期末余额	30,000,000.00				27,234,059.73			2,376,109.20		6,410,728.47		66,020,897.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				27,234,059.73			2,376,109.20		6,410,728.47		66,020,897.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				-27,234,059.73			747,074.80		3,252,607.55		6,765,622.62
（一）综合收益总额										6,765,622.62		6,765,622.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	2,765,940.27							747,074.80		-3,513,015.07		
1. 提取盈余公积								747,074.80		-747,074.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	2,765,940.27									-2,765,940.27		
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	27,234,059.73				-27,234,059.73							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27,234,059.73				-27,234,059.73							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00								3,123,184.00		9,663,336.02	72,786,520.02

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	60,000,000.00							3,123,184.00		10,469,043.18	73,592,227.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00							3,123,184.00		10,469,043.18	73,592,227.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,275,980.73	-9,275,980.73
（一）综合收益总额										-9,275,980.73	-9,275,980.73
（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											
四、本年期末余额	60,000,000.00							3,123,184.00		1,193,062.45	64,316,246.45

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				27,234,059.73				2,376,109.20		6,511,310.21	66,121,479.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				27,234,059.73				2,376,109.20		6,511,310.21	66,121,479.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				-27,234,059.73				747,074.80		3,957,732.97	7,470,748.04
(一) 综合收益总额											7,470,748.04	7,470,748.04
(二) 所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	2,765,940.27							747,074.80		-3,513,015.07		
1. 提取盈余公积								747,074.80		-747,074.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	2,765,940.27									-2,765,940.27		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	27,234,059.73				-27,234,059.73							
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,234,059.73				-27,234,059.73							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00								3,123,184.00		10,469,043.18	73,592,227.18

1. 财务报表附注

一、公司基本情况

山东易构软件技术股份有限公司(以下简称本公司或公司),成立于2011年4月6日,统一社会信用代码:91370100568131679N号,注册资本6,000.00万元。公司的注册地址:山东省济南市高新区天泺路龙翔大厦A座701室,法定代表人:朱勇。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事:计算机软硬件及辅助设备、信息及网络通信设备的设计、开发、销售、集成及技术服务;高速公路及等级公路收费系统、通信系统、监控系统工程;智能交通系统的设计、开发、安装及技术服务;软件外包及咨询服务。

截至2022年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司包括1家,详见本附注八“在其他主体中的权益”,本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中,已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营,本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、9、“金融资产减值”、17、“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、22、“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合

并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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

(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，本集团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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12、“长期股权投资”或本附注四、8、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短

(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

账龄组合预期信用损失率:

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

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

账龄组合预期信用损失率计提办法同应收账款，其他无风险组合不计提信用损失。

④ 债权投资

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

⑤ 其他债权投资

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

⑥ 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按

个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价,但本集团已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、8、“金融工具”。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公

积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权

益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3~5年	5.00	19.00~31.67
电子设备	年限平均法	3~5年	5.00	19.00~31.67
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期

损益。

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

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
计算机软件	5 年	直线法平均摊销

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、“长期资产减值”。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤

保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

（1） 提供工程服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2） 销售商品合同

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

（3） 软件项目销售收入

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

（4） 技术服务收入

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

18、 合同成本

本集团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。

但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

19、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

21、 重要会计政策和会计估计的变更

无

22、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影

响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1） 收入确认

如本附注四、17、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

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

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

（4） 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（5） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（6） 递延所得税资产

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

（7） 所得税

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

五、税项

（1） 主要税种及税率

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	具体税率情况
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、2.5%

（2） 税收优惠及批文

① 企业所得税

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

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

② 增值税

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

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

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	43,833.13	170,643.54
银行存款	8,396,643.02	14,162,639.65
其他货币资金		
合计	8,440,476.15	14,333,283.19

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	22,026,483.86	36,308,070.17
1 至 2 年	22,669,471.45	22,306,566.29
2 至 3 年	7,729,537.06	1,734,107.92
3 至 4 年	1,025,369.02	5,972,003.00
4 至 5 年	5,965,753.00	1,703,192.45
5 年以上	6,769,679.42	5,406,086.97

小 计	66,186,293.81	73,430,026.80
减：坏账准备	17,742,098.77	14,320,934.95
合 计	48,444,195.04	59,109,091.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,186,293.81	100.00	17,742,098.77	26.81	48,444,195.04
其中：账龄组合	66,186,293.81	100.00	17,742,098.77	26.81	48,444,195.04
关联方组合					
合 计	66,186,293.81	100.00	17,742,098.77	26.81	48,444,195.04

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85
其中：账龄组合	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85
关联方组合					
合 计	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,026,483.86	1,101,324.18	5%
1 至 2 年	22,669,471.45	2,266,947.14	10%
2 至 3 年	7,729,537.06	2,318,861.12	30%
3 至 4 年	1,025,369.02	512,684.51	50%
4 至 5 年	5,965,753.00	4,772,602.40	80%
5 年以上	6,769,679.42	6,769,679.42	100%
合 计	66,186,293.81	17,742,098.77	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

账龄组合	14,320,934.95	3,421,163.82		17,742,098.77
合计	14,320,934.95	3,421,163.82		17,742,098.77

(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	年末余额	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州交投机电工程有限公司	15,294,285.94	23.11	1,087,248.05
英国通用工程(香港)有限公司	5,008,832.87	7.57	907,401.03
广东迅科睿晟科技有限公司	5,312,840.00	8.03	531,284.00
南京恒天伟智能技术有限公司	3,593,313.00	5.43	2,874,650.40
北京迈道科技有限公司	3,240,372.00	4.90	763,111.60
合计	32,449,643.81	49.04	6,163,695.08

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	307,507.01	96.49	109,449.17	63.37
1至2年	11,100.00	3.48		
2至3年			11,006.24	6.37
3年以上	99.97	0.03	52,263.11	30.26
合计	318,706.98	100.00	172,718.52	100.00

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余 额合计数的比例(%)
济南博赛网络技术有限公司	200,000.00	62.75
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	61,799.01	19.39
中达电通股份有限公司	11,100.00	3.48
山西交科开发经营有限公司	8,336.00	2.62
北京京东世纪信息技术有限公司	6,849.15	2.15
合计	288,084.16	90.39

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,448,594.46	2,648,575.84
合计	1,448,594.46	2,648,575.84

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	983,709.55	2,667,711.63
1 至 2 年	564,411.53	296,848.83
2 至 3 年	228,000.00	53,000.00
3 至 4 年	1,000.00	
4 至 5 年		39,929.20
5 年以上	904,729.20	870,800.00
小 计	2,681,850.28	3,928,289.66
减: 坏账准备	1,233,255.82	1,279,713.82
合 计	1,448,594.46	2,648,575.84

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,023,900.00	1,157,800.00
备用金	1,394,021.08	2,436,560.46
其他往来	263,929.20	333,929.20
小 计	2,681,850.28	3,928,289.66
减: 坏账准备	1,233,255.82	1,279,713.82
合 计	1,448,594.46	2,648,575.84

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	1,059,713.82		220,000.00	1,279,713.82
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-470,000.00		470,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	46,458.00			46,458.00
本年转销				

本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	543,255.82		690,000.00	1,233,255.82

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,279,713.82		46,458.00		1,233,255.82
合计	1,279,713.82		46,458.00		1,233,255.82

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东华企汽车服务有限公司	押金保证金	470,000.00	5 年以上	17.53	470,000.00
北京市鑫万计算机技术服务有限公司	押金保证金	240,000.00	5 年以上	8.95	240,000.00
山东纵赫信息科技有限公司	其他往来	220,000.00	2 至 3 年	8.20	220,000.00
林玉东	备用金	167,291.94	1 年以内	6.24	8,364.60
卢龙	备用金	166,786.45	1 年以内	6.22	8,339.32
合计	-	1,264,078.39	-	47.14	946,703.92

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	13,530,495.15		13,530,495.15
合 计	13,530,495.15		13,530,495.15

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	12,053,311.16		12,053,311.16
合 计	12,053,311.16		12,053,311.16

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目质保金	2,450,263.45	457,246.81	1,993,016.64	2,397,220.43	206,225.65	2,190,994.78
合计	2,450,263.45	457,246.81	1,993,016.64	2,397,220.43	206,225.65	2,190,994.78

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
项目质保金	206,225.65	251,021.16			457,246.81
合计	206,225.65	251,021.16			457,246.81

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	161,392.38	
待摊费用	73,400.00	
合计	234,792.38	

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备
		追加投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	计提减值准备		
联营企业								
江西高速智联科技有限公司	508,654.06		-92,601.56				416,052.50	
合计	508,654.06		-92,601.56				416,052.50	

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,409,054.84	3,172,155.46
固定资产清理		
合计	2,409,054.84	3,172,155.46

(1) 固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 年初余额	469,708.21	12,724,640.76	877,599.30	14,071,948.27
2. 本年增加金额		860,449.01	61,959.00	922,408.01
购置		860,449.01	61,959.00	922,408.01
3. 本年减少金额				

处置或报废				
4. 年末余额	469,708.21	13,585,089.77	939,558.30	14,994,356.28
二. 累计折旧				
1. 年初余额	250,587.27	9,969,420.65	679,784.89	10,899,792.81
2. 本年增加金额	68,226.04	1,507,402.42	109,880.17	1,685,508.63
计提	68,226.04	1,507,402.42	109,880.17	1,685,508.63
3. 本年减少金额				
处置或报废				
4. 年末余额	318,813.31	11,476,823.07	789,665.06	12,585,301.44
三. 减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四. 账面价值合计				
年末余额	150,894.90	2,108,266.70	149,893.24	2,409,054.84
年初余额	219,120.94	2,755,220.11	197,814.41	3,172,155.46

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1,586,031.96	1,586,031.96
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,586,031.96	1,586,031.96
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	528,677.32	528,677.32
(1) 计提	528,677.32	528,677.32
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	528,677.32	528,677.32
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,057,354.64	1,057,354.64
2. 年初账面价值		

11、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,196,970.06	1,196,970.06
2. 本年增加金额	234,336.28	234,336.28
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,431,306.34	1,431,306.34
二、累计摊销		
1. 年初余额	1,196,970.06	1,196,970.06
2. 本年增加金额	7,811.21	7,811.21
(1) 计提	7,811.21	7,811.21
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,204,781.27	1,204,781.27
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	226,525.07	226,525.07
2. 年初账面价值		

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,212,601.40	2,881,890.21	15,818,874.42	2,343,218.66
合 计	19,212,601.40	2,881,890.21	15,818,874.42	2,343,218.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,385,353.81	1,640,686.72
资产减值准备	220,000.00	
合 计	7,605,353.81	1,640,686.72

13、短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	100,000.00	

保证借款	7,900,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	7,570,708.32	13,230,755.81
合计	7,570,708.32	13,230,755.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东高速通信技术有限公司	1,958,105.91	未到期
山东高速信息工程有限公司	771,591.59	未到期
合计	2,729,697.50	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,365,115.62	16,314,255.03	16,186,796.92	1,492,573.73
离职后福利-设定提存计划		951,987.97	951,987.97	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,365,115.62	17,266,243.00	17,138,784.89	1,492,573.73

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,365,115.62	14,825,247.74	14,697,789.63	1,492,573.73
职工福利费		685,701.13	685,701.13	
社会保险费		457,216.96	457,216.96	
住房公积金		346,089.20	346,089.20	
工会经费				
职工教育经费				
合 计	1,365,115.62	16,314,255.03	16,186,796.92	1,492,573.73

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		912,085.44	912,085.44	
失业保险		39,902.53	39,902.53	

企业年金缴费			
合计		951,987.97	951,987.97

16、应交税费

税 项	年末余额	年初余额
增值税	8,941.70	300,015.21
城市维护建设税	2,912.68	39,744.08
教育费附加	1,248.29	17,033.18
地方教育费附加	832.19	11,355.45
个人所得税	25,547.79	21,016.11
合 计	39,482.65	389,164.03

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	121,652.57	172,781.43
合 计	121,652.57	172,781.43

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他往来款	121,652.57	172,781.43
合 计	121,652.57	172,781.43

②账龄超过 1 年的重要其他应付款:无

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	553,392.17	
合 计	553,392.17	-

19、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
办公用房		1,586,031.96	49,050.39		553,392.17	1,081,690.18
小计		1,586,031.96	49,050.39		553,392.17	1,081,690.18
减: 一年内到期的租赁负债		—	—	—	—	553,392.17
合 计		—	—	—	—	528,298.01

20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	687,666.61	1,554,500.00	1,801,041.61	441,125.00	与资产相关
合计	687,666.61	1,554,500.00	1,801,041.61	441,125.00	

其中：涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
省市两级政务大数据应用示范-国家重点研发计划项目	46,833.28	1,124,000.00		1,170,833.28			与资产相关
车辆智能监管与安全营运关键技术研究及应用-山东省重点研发计划项目	640,833.33	430,500.00		630,208.33		441,125.00	与资产相关
合计	687,666.61	1,554,500.00		1,801,041.61		441,125.00	

21、股本

项目	年初余额	本年增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	3,123,184.00			3,123,184.00
任意盈余公积				
合计	3,123,184.00			3,123,184.00

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,663,336.02	6,410,728.47
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	9,663,336.02	6,410,728.47
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-10,132,598.41	6,765,622.62
减: 提取法定盈余公积		747,074.80
应付普通股股利		2,765,940.27
年末未分配利润	-469,262.39	9,663,336.02

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,681,167.77	14,150,703.76	46,295,356.57	20,508,819.68
其他业务				
合计	26,681,167.77	14,150,703.76	46,295,356.57	20,508,819.68

(2) 主营业务分产品

产品分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售	6,436,899.03	6,202,957.35	5,565,896.13	5,039,598.25
技术服务	19,376,799.68	7,571,475.87	32,226,674.22	8,455,269.43
工程服务			7,004,379.12	6,631,400.13
软件产品	867,469.06	376,270.54	1,498,407.10	382,551.87
合计	26,681,167.77	14,150,703.76	46,295,356.57	20,508,819.68

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	43,694.68	80,305.30
教育费附加	18,726.28	34,511.72
地方教育费附加	12,484.19	
地方水利建设基金	163.34	23,007.80
印花税	14,403.84	20,401.60
车船使用税	3,480.00	3,900.00
合计	92,952.33	162,126.42

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,381,262.84	1,084,912.02
会议费		2,220.00
培训费	9,999.00	124,462.00
业务招待费	681,073.56	625,310.71
业务宣传广告费	170,592.92	
办公费	249,199.12	127,542.11
差旅费	206,423.62	322,364.06
车辆费用	60,664.00	135,326.21
其他	325,604.04	477,983.25
折旧费	194,748.18	194,880.57
合计	3,279,567.28	3,095,000.93

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,632,214.55	3,980,565.84
租赁费	98,697.23	568,595.38
会议费	19,025.19	15,928.50
业务招待费	733,950.56	489,513.32
咨询服务(含中介机构费)	426,896.11	284,604.89
办公费	340,041.17	143,293.44
服务费	223,846.02	256,655.07
差旅费	196,155.31	356,947.02
物业管理费	101,605.79	169,598.65
折旧费	700,408.52	140,119.94
水电费	124,541.57	104,876.12
其他	266,955.68	363,760.72
残保金	333,148.48	
合计	9,197,486.18	6,874,458.89

28、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,223,585.07	6,931,987.45
折旧及摊销费	781,955.41	700,429.47
差旅费	319,363.28	220,807.15
培训费	162,383.65	82,964.00
车辆费用	103,095.82	74,507.90
咨询服务费	753,898.21	77,859.93
办公费	348,818.42	173,658.96
其他	332,592.95	177,663.25
合计	10,025,692.81	8,439,878.11

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	431,380.01	381,564.62
减：利息收入	61,809.58	75,941.77
汇兑损益	-363,439.04	111,616.71
手续费及其他支出	50,097.13	1,763.97
合计	56,228.52	419,003.53

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
国家重点研发计划项目	1,170,833.28	936,666.72
山东省重点研发计划项目	630,208.33	866,666.67

增值税返还	167,037.22	123,738.73
收 CMMI5 级补助款	350,000.00	
2022 年山东省科技型中小企业创新能力提升工程（第二批）项目	300,000.00	
济南市一企一技术	200,000.00	
研发费用补助	180,000.00	750,000.00
中小微企业融资费用财政补贴	117,300.00	
2021 年度稳定就业岗位补贴	39,206.82	
个税手续费返还	9,871.28	3,723.91
其他	4.68	17,500.29
小微免征增值税		7,037.16
济南市院士专家工作站		150,000.00
合计	3,164,461.61	2,855,333.48

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-92,601.56	-712,325.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,710.97	
合 计	-69,890.59	-712,325.54

32、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,421,163.82	-4,253,365.24
其他应收款坏账损失	46,458.00	-82,864.32
合 计	-3,374,705.82	-4,336,229.56

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-251,021.16	-206,225.65
合 计	-251,021.16	-206,225.65

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		29,500.00	
其他	3,106.72	0.04	3,106.72
合 计	3,106.72	29,500.04	3,106.72

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	2,500.00		2,500.00
罚款及滞纳金	19,257.61		19,257.61

合计	21,757.61	21,757.61
----	-----------	-----------

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		4,496.06
递延所得税费用	-538,671.55	-2,343,218.66
合计	-538,671.55	-2,338,722.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-10,671,269.96
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,600,690.49
某些子公司适用不同税率的影响	106,381.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,131.38
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	760,505.67
所得税费用	-538,671.55

37、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收 益	稀释每股收 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	-0.17	-0.17	0.11	0.11
其中：持续经营	-0.17	-0.17	0.11	0.11
终止经营				
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-0.21	-0.21	0.07	0.07
其中：持续经营	-0.21	-0.21	0.07	0.07
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-10,132,598.41	6,765,622.62
其中：归属于持续经营的净利润	-10,132,598.41	6,765,622.62

归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12,656,178.63	4,423,489.95
其中：归属于持续经营的净利润	-12,656,178.63	4,423,489.95
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	60,000,000.00	60,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	60,000,000.00	60,000,000.00

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	61,809.58	75,941.77
营业外收入	3,106.72	29,500.04
其他收益	2,750,882.78	2,425,000.29
其他往来	1,246,439.38	1,898,488.91
合 计	4,062,238.46	4,428,931.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	1,703,556.26	1,815,208.34
管理费用及研发费用	4,885,015.44	3,561,234.30
手续费支出	1,046.74	1,763.97
其他往来	51,128.86	119,684.20
营业外支出	21,757.61	
合 计	6,662,504.91	5,497,890.81

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	553,392.17	
合 计	553,392.17	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-10,132,598.41	6,765,622.62
加：资产减值准备	251,021.16	206,225.65
信用减值损失	3,374,705.82	4,336,229.56
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,685,508.63	1,834,978.56
使用权资产折旧	528,677.32	
无形资产摊销	7,811.21	86,846.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-778.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	435,954.10	493,181.33
投资损失（收益以“-”号填列）	69,890.59	712,325.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-538,671.55	-2,343,218.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,477,183.99	-2,596,908.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,156,348.51	-11,922,972.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,179,941.23	688,979.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,818,477.84	-1,739,488.39
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：		
现金的年末余额	8,440,476.15	14,333,283.19
减：现金的年初余额	14,333,283.19	18,620,822.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,892,807.04	-4,287,539.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,440,476.15	14,333,283.19
其中：库存现金	43,833.13	170,643.54
可随时用于支付的银行存款	8,396,643.02	14,162,639.65
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、年末现金及现金等价物余额	8,440,476.15	14,333,283.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
与资产相关	1,554,500.00	递延收益	1,801,041.61
与收益相关	1,363,415.32	其他收益	1,363,415.32
合 计	2,917,915.32		3,164,456.93

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
江西高速智联科技有 限公司	江西	江西	智能一卡通 发行、系统 开发和运营	25.00%		权益法

(2) 重要联营企业的财务信息

项目	江西高速智联科技有限公司	
	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
流动资产	3,734,247.16	4,334,272.40

非流动资产	79,602.55	127,860.70
资产合计	3,813,849.71	4,462,133.10
流动负债	2,149,639.71	2,427,516.87
非流动负债		
负债合计	2,149,639.71	2,427,516.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,664,210.00	2,034,616.23
按持股比例计算的净资产份额	416,052.50	508,654.06
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	416,052.50	508,654.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	513,845.04	424,575.48
净利润	-400,783.75	-1,216,100.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-400,783.75	-1,216,100.44
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
山东易联企业管理咨询有 限公司	山东济南	管理咨 询技术 服务	300.00	40.00	40.00

本公司最终控制方：朱勇。

2、本企业的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京万集科技股份有限公司	购买商品	123,893.81	1,185,456.67
山东易联企业管理咨询有限公司	技术服务	414,525.69	1,925,000.00
合计		538,419.50	3,110,456.67

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京万集科技股份有限公司	技术服务	409,433.97	227,987.74
合计		409,433.97	227,987.74

(2) 关联担保情况

③ 本集团作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东易联企业管理咨询有限公司、朱勇	490.00	2022-6-28	2023-6-27	否
朱勇	600.00	2022-1-25	2023-1-25	是

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,768,341.37	1,511,106.44

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京万集科技股份有限公司	422,300.00	21,115.00		
合计	422,300.00	21,115.00		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
北京万集科技股份有限公司	512,370.00	512,370.00

合 计	512,370.00	512,370.00
其他应付款		
樊纪庆	556.00	556.00
黄国林	3,134.60	1,134.60
汪庆明	4,096.58	21,710.60
王会	12,733.37	15,319.59
王君亮		666.91
合 计	20,520.55	39,387.70

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项：无

十一、其他重要事项：

1、前期差错更正

无

2、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、19。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	49,050.39
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	98,697.23
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
-----	--------	------

偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	553,392.17
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	98,697.23
合 计	—	652,089.40

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	22,026,483.86	36,308,070.17
1 至 2 年	22,669,471.45	22,306,566.29
2 至 3 年	7,729,537.06	1,734,107.92
3 至 4 年	1,025,369.02	5,972,003.00
4 至 5 年	5,965,753.00	1,703,192.45
5 年以上	6,769,679.42	5,406,086.97
小 计	66,186,293.81	73,430,026.80
减：坏账准备	17,742,098.77	14,320,934.95
合 计	48,444,195.04	59,109,091.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,186,293.81	100.00	17,742,098.77	26.81	48,444,195.04
其中：账龄组合	66,186,293.81	100.00	17,742,098.77	26.81	48,444,195.04
关联方组合					
合 计	66,186,293.81	100.00	17,742,098.77	26.81	48,444,195.04

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85

其中:账龄组合	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85
关联方组合					
合计	73,430,026.80	100.00	14,320,934.95	19.50	59,109,091.85

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,026,483.86	1,101,324.18	5%
1 至 2 年	22,669,471.45	2,266,947.14	10%
2 至 3 年	7,729,537.06	2,318,861.12	30%
3 至 4 年	1,025,369.02	512,684.51	50%
4 至 5 年	5,965,753.00	4,772,602.40	80%
5 年以上	6,769,679.42	6,769,679.42	100%
合 计	66,186,293.81	17,742,098.77	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收 回 或 转 回	转 销 或 核 销	
账龄组合	14,320,934.95	3,421,163.82			17,742,098.77
关联方组合					
合 计	14,320,934.95	3,421,163.82			17,742,098.77

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州交投机电工程有限公司	15,294,285.94	23.11	1,087,248.05
英国通用工程（香港）有限公司	5,008,832.87	7.57	907,401.03
广东迅科睿晟科技有限公司	5,312,840.00	8.03	531,284.00
南京恒天伟智能技术有限公司	3,593,313.00	5.43	2,874,650.40
北京迈道科技有限公司	3,240,372.00	4.90	763,111.60
合计	32,449,643.81	49.04	6,163,695.08

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,448,594.46	2,601,075.84
合计	1,448,594.46	2,601,075.84

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	983,709.55	2,617,711.63
1 至 2 年	564,411.53	76,848.83
2 至 3 年	8,000.00	53,000.00
3 至 4 年	1,000.00	
4 至 5 年		39,929.20
5 年以上	904,729.20	870,800.00
小 计	2,461,850.28	3,658,289.66
减: 坏账准备	1,013,255.82	1,057,213.82
合 计	1,448,594.46	2,601,075.84

按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,023,900.00	1,157,800.00
备用金	1,394,021.08	2,436,560.46
其他往来	43,929.20	63,929.20
小 计	2,461,850.28	3,658,289.66
减: 坏账准备	1,013,255.82	1,057,213.82
合 计	1,448,594.46	2,601,075.84

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	1,057,213.82		-	1,057,213.82
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-470,000.00		470,000.00	
——转回第二阶段				

——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		43,958.00		43,958.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		543,255.82	470,000.00	1,013,255.82

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,057,213.82		43,958.00		1,013,255.82
合计	1,057,213.82		43,958.00		1,013,255.82

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东华企汽车服务有限公司	押金保证金	470,000.00	5 年以上	19.09	470,000.00
卢龙	备用金	166,786.45	1 年以内	6.77	8,339.32
北京市鑫万计算机技术服务有限公司	押金保证金	240,000.00	5 年以上	9.75	240,000.00
林玉东	备用金	167,291.94	1 年以内	6.80	8,364.60
吕晶	备用金	110,923.11	1 年以内	4.51	5,546.16
合计	-	1,155,001.50	-	46.92	732,250.08

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,600,000.00		2,600,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
对联营、合营企业投资	416,052.50		416,052.50	508,654.06		508,654.06
合计	3,016,052.50		3,016,052.50	2,308,654.06		2,308,654.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东易点联融网络信息技术有限公司	1,800,000.00	800,000.00		2,600,000.00		
合计	1,800,000.00	800,000.00		2,600,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备
		追加投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	计提减值准备		
联营企业								
江西高速智联科技有限公司	508,654.06		-92,601.56				416,052.50	
合计	508,654.06		-92,601.56				416,052.50	

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,681,167.77	15,857,113.76	46,211,643.31	21,128,819.68
其他业务				
合计	26,681,167.77	15,857,113.76	46,211,643.31	21,128,819.68

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,987,553.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;	
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的收益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-18,650.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	2,968,902.22
减: 非经常性损益的所得税影响数	445,322.00
非经常性损益净额	2,523,580.22
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	
合计	2,523,580.22

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	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	-14.96%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后的净利润	-18.69%	-0.21	-0.21

山东易构软件技术股份有限公司

2023 年 3 月 15 日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

山东易构软件技术股份有限公司

董事会

2023 年 3 月 15 日