

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. )

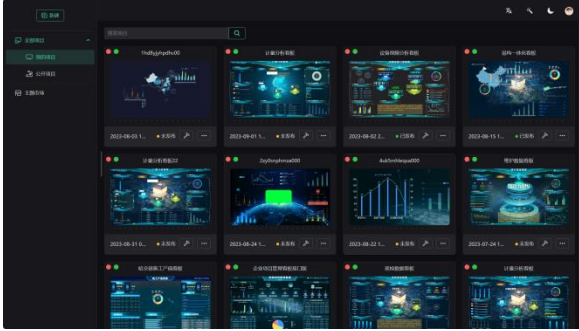


年度报告

— 2023 —

### 公司年度大事记

#### 易构软件入选第一批济南市数字化转型诊断服务商



2023 年 9 月，易构软件被评定为第一批济南市数字化转型诊断服务商。在“智造济南、数字济南”建设的关键时期，易构软件将围绕企业数字化转型中普遍存在的“不会转、转不起、不敢转”等问题开展数字化诊断，帮助企业找准关键“病灶”，量身定制数字化转型解决方案。

#### 研发低代码可视化平台，赋能企业数字化转型



2023 年，易构软件基于数据展示模型，结合多年的软件开发经验、多年积累的成熟开发平台和标准构件库，研发低代码可视化平台，为政企、金融、交通、新能源、电子信息、生物医药、化工、仪器仪表等行业进行数字化诊断，针对性地提供成熟的数字化转型解决方案。

#### 通过 CMMI 5 级复审认证，软件能力成熟度再获国际认可



2023 年 9 月，易构软件顺利通过了 CMMI 5 级复审认证，充分证明公司在软件开发与管理流程上持续保持科学性、规范性，展现出了较强的按需应变和持续创新能力。易构软件将继续秉承科学、规范的管理理念，不断优化业务和管理过程，提升软件开发能力，为客户提供更加优质的服务。

#### 高速公路大数据平台获评 2023 年度山东省优秀大数据产品



易构软件高速公路大数据平台获评 2023 年度山东省优秀大数据产品，此平台将收费、监控、路政、养护、安全等模块的作业流程规范化，通过整合高速公路各方面的信息资源，形成高度集成化、智能化、系统化的管理平台，实现数据的收集、汇总及展示。此次获奖，体现了易构软件在交通数智化融合、数字化赋能领域方面较强的创新能力。

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	42
附件	会计信息调整及差异情况 .....	119

备查文件目录	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
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 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	2023 年 1 月 1 日——2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	朱勇	成立时间	2011 年 4 月 6 日
控股股东	控股股东为（山东易联企业管理有限公司）	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
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	易构软件	证券代码	834002
挂牌时间	2015 年 11 月 11 日	分层情况	创新层
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
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
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	电子邮箱	wangjl@eaglesoftware.cn
传真	0531-55721002		
公司办公地址	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
公司网址	www.eaglesoftware.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370100568131679N		
注册地址	山东省济南市高新区天泺路龙翔大厦 A 座 701 室		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

易构软件处于交通信息化融合、政企数字化赋能领域的高新技术企业，在深挖智慧收费、智慧监控、智慧营运三大主营业务的软硬件研发与创新升级的同时，将多年积累的技术优势、解决方案、管理思想进行整合升级，服务于政企数字化建设，于 2023 年 9 月，被认定为第一批济南市数字化转型诊断服务商。

公司作为高新技术企业、双软企业，现已顺利通过 CMMI 五级、ITSS 三级、DCMM 二级、CS2 级、安全技术防范工程一级、系统集成能力标准三级等资质认证，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。公司现有授权专利 13 项，软件著作权 108 项，承担国家重点研发计划 2 项，省、市、区级科技项目 50 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。

公司通过业务创新、技术创新、产品创新、服务创新，为客户提供便捷、安全经济、环保的解决方案、软硬件产品、应用平台、咨询及运营服务。充分依托自主知识产权的先进技术，通过提供软硬件产品、信息技术服务等方式，获取稳定的收入及现金流，报告期内未发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司持续加大市场开拓力度，尤其加强市场业务的开拓，安排人员针对重点项目进行跟踪推进，加快项目实施进度，同时组织人员积极推进项目验收工作；另一方面，公司根据预算严格控制成本费用支出，保持研发力量的稳定投入，公司 2023 年实现营业收入 57,171,833.64 元，同比增长 114.28%，实现净利润 923,015.09 元，较上年同期增加 11,051,963.17 元。

在交通信息化融合领域：易构软件结合低代码研发引擎，对高速公路智慧运营可视化平台进行优化升级，已在多地落地应用，成为公路大脑“领导驾驶舱”的核心产品之一，这是易构软件企业数字化平台在交通领域的典型应用。同时，公司持续推进“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，如：AI+窄带物联碰撞监测及安全预警融合平台、高速公路信息安全发布 VMS



网关产品、IP 化边缘盒等，助力智慧收费、智慧监控、智慧营运等核心业务的发展。

在政企数字化赋能方面：易构软件进行组织架构调整，将政企数字化部升级为公司一级部门，快速构建业务应用，研发企业数字化协同平台等数字化赋能产品，在持续推动公司自身数字化转型的同时，为政企、金融、化工、制造等行业提供成熟的企业数字化解决方案，如：企业数字化看板、低代码可视化平台、资产数字化运营管理平台、项目数字化管理系统等，实现经营管理的可视化和智能化，形成数据驱动的高效运营模式，助力决策智能化、制造精细化、服务优质化。

2023 年，在国内市场方面，易构软件重点拓展湖北、吉林、甘肃等省份市场，推进广州、陕西、山西、山东等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。

## （二） 行业情况

### 1、企业数字化转型

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。

易构软件作为第一批济南市数字化转型诊断服务商，结合多年开发经验，综合考虑研发整个生命周期中价值与痛点，推出低代码研发引擎，提供全栈式开发能力，提高开发效率，快速构建业务应用，助力企业利用 AI、数据模型等进行数字化重塑，构建具有前瞻性的业务模式，赋能各企业的数字化转型。

### 2、高速公路联网收费系统优化升级

2023 年，在全国高速公路联网收费系统优化升级工作的要求下，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工作持续推进。

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 IP 化边缘盒、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，应用于高速公路联网收费系统的优化升级，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。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
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]。</p> <p>3、公司“科技型中小企业”认定情况：编号：20233701020C017785，有效期至 2023 年 12 月 31 日。山东省科学技术厅于 2023 年 5 月 12 日发布《山东省 2023 年第四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》（国科发政〔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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>

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。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,171,833.64	26,681,167.77	114.28%
毛利率%	41.81%	46.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	923,015.09	-10,128,948.08	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-91,393.58	-12,652,528.30	-
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）	1.46%	-14.96%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-0.14%	-18.69%	-
基本每股收益	0.02	-0.17	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,489,625.30	81,404,804.39	12.39%
负债总计	27,909,038.27	18,747,232.45	48.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,580,587.03	62,657,571.94	1.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.04	1.92%
资产负债率%（母公司）	29.56%	23.39%	-
资产负债率%（合并）	30.51%	23.03%	-
流动比率	3.06	4.19	-
利息保障倍数	3.46	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,107,105.55	-3,818,477.84	-
应收账款周转率	0.82	3.82	-
存货周转率	2.51	1.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.39%	-15.76%	-
营业收入增长率%	114.28%	-42.37%	-

净利润增长率%	-	-249.77%	-
---------	---	----------	---

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,739,929.20	13.92%	8,440,476.15	10.37%	50.94%
应收票据	1,137,704.01	1.24%	-	-	100%
应收账款	55,039,576.20	60.16%	48,444,195.04	59.51%	13.61%
使用权资产	528,677.36	0.58%	1,057,354.64	1.30%	-50%
预付账款	452,762.11	0.49%	318,706.98	0.39%	42.06%
应付账款	15,778,529.39	17.25%	7,570,708.32	9.30%	108.42%
应交税费	830,957.39	0.91%	39,482.65	0.05%	2,004.61%
递延收益	-	-	441,125.00	0.54%	-100%
一年内到期的非流动负债	553,392.17	0.60%	553,392.17	0.68%	0%
租赁负债	-	-	528,298.01	0.65%	-100%
其他流动资产	-	-	234,792.38	0.29%	-100%
其他应付款	219,779.19	0.24%	121,652.57	0.15%	80.66%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 12,739,929.20 元，较期初增加 4,299,453.05 元，增幅 50.94%，原因主要系报告期内公司销售商品收到的现金增加所致。

2、应收票据期末余额较期初余额增加 1,137,704.01 元，原因主要系报告期内收到应收票据所致。

3、预付款项期末余额 452,762.11 元，较期初增加 134,055.13 元，增幅 42.06%，原因主要系报告期内采用预付款结算的业务增加所致。

4、其他流动资产期末余额期初减少 234,792.38 元，减幅 100%，原因主要系本期无其他流动资产。

5、使用权资产期末余额 528,677.36 元，较期初减少 528,677.28 元，减幅 50%，原因主要系报告期内计提使用权资产折旧所致。

6、应付账款期末余额 15,778,529.39 元，较期初增加 8,207,821.07 元，增幅 108.42%，原因主要系报告期内因业务增加，采购增加，对应未结算的应付账款较上期增加所致。

7、应交税费期末余额 830,957.39 元，较期初增加 791,474.74 元，增幅 2,004.61%，原因主要系本期末销售收入增加，导致应交增值税比上年同期增加所致。

8、其他应付款期末余额 219,779.19 元，较期初增加 98,126.62 元，增幅 80.66%，原因主要系报告期内应付报销款增加所致。

9、租赁负债期末余额较期初余额减少 528,298.01 元，减幅 100%，原因主要系房屋租赁合同 2024 年到期，本期无租赁负债所致。

10、递延收益期末余额较期初余额减少 441,125.00 元，减幅 100%，原因主要系政府项目到期验收所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	57,171,833.64	-	26,681,167.77	-	114.28%
营业成本	33,271,061.89	58.19%	14,150,703.76	53.04%	135.12%
毛利率%	41.81%	-	46.96%	-	-
税金及附加	337,067.61	0.59%	92,952.33	0.35%	262.62%
销售费用	4,759,905.54	8.33%	3,279,567.28	12.29%	45.14%
管理费用	7,243,041.95	12.67%	9,197,486.18	34.47%	-21.25%
研发费用	10,382,590.46	18.16%	10,025,692.81	37.57%	3.56%
财务费用	243,538.53	0.43%	56,228.52	0.21%	333.12%
其他收益	964,064.44	1.69%	3,164,461.61	11.86%	-69.53%
投资收益	-6,577.78	-0.01%	-69,890.89	-0.26%	-90.59%
信用减值损失	-791,189.48	-1.38%	-3,374,705.82	-12.65%	-76.56%
资产减值损失	-370,325.00	-0.65%	-251,021.16	-0.94%	-47.53%
营业外收入	26,000.01	0.04%	3,106.72	0.01%	736.9%
营业外支出	5,500.00	0.01%	21,757.61	0.08%	-74.72%

#### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入 57,171,833.64 元，较上年同期 26,681,167.77 元增加 30,490,665.87 元，同比增加 114.28%，原因主要系报告期内公司国内市场稳步推进，积极推进企业数字化转型，济南资产管理一体化平台落地并验收；海外市场不断突破，报告期内孟加拉项目、埃塞等项目相继验收。

2、本期营业成本 33,271,061.89 元，较上年同期 14,150,703.76 元增加 19,120,358.13 元，同比增加 135.12%，主要原因系报告期内营业收入增加同比导致营业成本随之增加所致。

3、毛利率报告期内 41.81%，较上年同期 46.96% 减少了 5.15 个百分点，原因主要系人力成本的增加导致技术服务的毛利率较上年同期下降。

4、税金及附加 337,067.61 元，较上年同期 92,952.33 元增加 244,115.28 元，增幅 262.62%，原因主要系报告期内营业收入增加，缴纳的附加税增加所致。

5、本期销售费用 4,759,905.54 元，较上年同期 3,279,567.28 元增加 1,480,338.26 元，增幅 45.14%，原因主要系报告期内公司加大市场开拓力度，销售人员及销售员工资增加所致。

6、本期财务费用 243,538.53 元，较上年同期 56,228.52 元增加 187,310.01 元，增幅 333.12%，原因主要系报告期内港币计提汇兑收益较上年同期减少所致。

7、其他收益 964,064.44 元，较上年同期 3,164,461.61 元减少 2,200,397.17 元，减幅 69.53%，原因主要系报告期内收到的政府项目补助应到未到较上期减少所致。

8、投资收益-6,577.78 元，较上年同期-69,890.59 元增加 63,312.81 元，原因主要系参股公司江西高速智联科技有限公司的投资收益较上年同期增加所致。

9、信用减值损失-791,189.48 元，较上年同期-3,374,705.82 元减少 2,583,516.34 元，原因主要系报告期内加大应收账款的催收力度，收回一些账龄较长的款项所致。

10、资产减值损失-370,325.00 元，较上年同期-251,021.16 增加 119,303.84 元，原因主要系报告期内的合同资产增加所致。

11、营业外收入 26,000.01 元，较上年同期 3,106.72 元增加 22,893.29 元，增幅 736.90%，原因主要系报告期内收到的补助较上年同期增加所致。

12、营业外支出 5,500.00 元，较上年同期 21,757.61 元减少 16,257.61 元，减幅 74.72%，原因主要系报告期内公司严控营业外支出所致。

## 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	57,171,833.64	26,681,167.77	114.28%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	33,271,061.89	14,150,703.76	135.12%
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比
设备销售	7,505,234.65	6,736,075.25	10.25%	16.60%	8.59%	6.62%
技术服务	45,163,625.31	24,086,630.32	46.67%	133.08%	218.12%	-14.26%

软件产品	3,716,080.37	1,686,156.25	54.63%	328.38%	348.12%	1.99%
工程服务	786,893.31	762,200.07	3.14%	100%	100%	-

公司本期营业收入较上年同期增加 30,490,665.87 元，增幅 114.28%。主要原因系：报告期内持续加大市场开拓力度，加快项目实施进度，积极推进项目验收工作。

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**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	6,404,710.22	11.20%	否
2	浪潮云洲工业互联网有限公司	5,463,679.42	9.56%	否
3	湖北交投科技发展有限公司	5,408,238.56	9.46%	否
4	济南北海软件工程有限公司	4,754,716.86	8.32%	否
5	英国通用工程（香港）有限公司	4,701,981.13	8.22%	否
合计		26,733,326.19	46.76%	-

**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	山东微笑集成科技有限公司	6,509,433.98	21.43%	否
2	帆一尚行（郑州）科技有限公司	4,034,905.65	13.28%	否
3	武汉东沃慧达科技有限公司	3,158,189.75	10.40%	否
4	北京万集科技股份有限公司	3,120,929.19	10.27%	是
5	山东领潮软件科技有限公司	2,877,358.41	9.47%	否
合计		19,700,816.98	64.85%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,107,105.55	-3,818,477.84	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,014,219.37	-1,134,033.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	46,458.95	-984,772.18	-

**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 5,107,105.55 元，较上年同期经营活动产生的现金流量-3,818,477.84 元增加净流入 8,925,583.39 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 17,136,189.84 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 3,195,581.25 元；三是报告期内因人员工资增加使得支付给职工及为职工支付的现金增加 1,623,139.19 元。

报告期内，公司净利润为 923,015.09 元，经营活动产生的现金流量净额为 5,107,105.55 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：一是报告期内销售收入增加，应收账款增加导致经营性应收项目增加 8,510,269.07 元；二是报告期内采购业务增加，应付账款增加导致经营性应付项目增加 8,690,103.83 元。三是受非付现成本信用减值损益 1,161,514.48 元及计提折旧 2,090,125.81 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-1,014,219.37 元，较上年同期投资活动产生的现金净流量-1,134,033.32 元减少净流出 119,813.95 元，主要原因系本期固定资产投资减少 142,524.92 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 46,458.95 元，较上年同期筹资活动产生的现金净流量-984,772.18 元减少净流出 1,031,231.13 元，原因主要系报告期内短期借款增加 1,000,000.00 元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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	2,869,003.32	1,637,898.88	0.00	-22,393.92
山东易点联融	控股子公司	技术服务	3,000,000.00	146,693.45	127,628.83	2,324,275.06	-1,210,046.33

##### 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

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用



(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 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

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,382,590.46	10,025,692.81
研发支出占营业收入的比例%	18.16%	37.58%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	101	91
研发人员合计	103	93
研发人员占员工总量的比例%	78%	75%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	12
公司拥有的发明专利数量	9	9

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>营业收入系易构软件关键业绩指标之一，如财务报表附注六、26 所述本期实现收入 57,171,833.64 元，较上期增长 1.14 倍，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<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财务报表中作出恰当列报。</p>

## 七、 企业社会责任

√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，积极构建美好交通环境。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、庆祝儿童节等活动。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街道中心小学、太平街道中心小学、太平街道庙廊小学、济阳街道中心小学贫困学生开展公益助学活动，报告期内，公司开展了春节慰问和六一游学两次公益助学活动。

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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 行业发展趋势

1、技术创新推动交通信息化融合：随着物联网、大数据、人工智能等技术的不断发展，技术创新将持续推动智慧交通信息化升级。随着政府对智慧交通建设的投入增加，以及智慧交通在改善交通状况、提高交通安全性、缓解交通拥堵等方面的优势逐渐显现，更多的智慧交通项目将得到推广和实施，实现更加智能化的管理和服务。同时，智慧交通作为城市智慧化建设的重要组成部分，将与智慧城市建设相结合，实现更加协同和高效的发展。

2、AI 大模型助力政企数字化转型：随着数字化转型的不断深入，各企业和政府单位将更加注重利用数据来指导决策，提高决策效率和准确性。AI 大模型技术的发展将在数字化转型中发挥重要作用，其深度学习、数据处理以及高效的预测分析等能力将为数字化转型带来效率的提升。同时，AI 大模型可以与现有的信息系统进行深度融合，通过与其他系统的集成和协同工作，实现对各项业务的全面覆盖和深度优化，进一步提升数字化水平。

3、新能源汽车促进智能网联技术发展：自《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》发布以来，我国率先确立了发展新能源汽车国家战略，明确了新能源汽车是我国汽车产业高质量发展的战略选择，建立了结构完整、有机协同的新能源汽车产业体系。新能源汽车的产销量逐年攀高，将成为推动智能网联技术发展的重要力量，实现车与车、车与道路、车与云端之间的无缝连接，形成互融共生的发展局面。

## 公司发展战略

1、推进智慧交通信息化：以“公路大脑”为业务发展方向，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，推进现代信息技术与智慧交通、智慧城市建设的深度融合，深化交通信息数据的共享和开发利用，建立健全完善的监测感知体系、实时预报预警体系、快速协同处置体系。

2、赋能政企数字化转型：利用 AI 大模型技术，结合多年的软件开发经验、多年积累的成熟开发平台和标准构件库，充分发挥低代码研发引擎的优势，为客户定制更具针对性的数字化解决方案，提升政企数字化转型效率和质量。同时对现有解决方案和产品进行数字化升级，提升数智化水平，改善用户的使用体验，提升满意度。另外，公司将围绕可视化引擎、模型认知、大数据进行 AI 赋能类产品的创新研发与升级，立足交通信息化融合、政企数字化转型的发展需求的同时，为金融、新能源、电子信息、生物医药、化工、仪器仪表等各行业的数字化转型定制解决方案，提升公司创新力与核心竞争力。

3、助力智能网联技术发展：随着新能源汽车行业的蓬勃发展，智能网联技术也迎来了快速发展的阶段，易构软件应用高精地图、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）、极限测试等车联网技术，构建起功能完备的智能网联汽车测试系统。接下来，易构软件将智能网联领域的业务、数据、安全积累与交通信息化行业经验相结合，通过与万集科技等合作伙伴的紧密合作，共同推动车路协同技术的深入研究和应用，为道路数字化和汽车智能化提供更为全面和专业的解决方案。

4、市场拓展与推进合作：加大市场投入，立足国内市场，向着香港市场、海外市场扩张，全面提升市场占有率。同时，积极寻求与更多合作伙伴的合作，共同推动智慧交通信息化、政企数字化赋能、智能网联业务领域的发展。

5、人才培养与团队建设：易构软件以“人才成长专业化”为出发点，制定了一系列人才成长计划：第一，从外部引进高学历创新型人才，加强人才队伍建设；第二：在内部开展在职研究生培养“雄鹰计划”，进一步优化公司人才结构；第三，引进行业内知名专家担任首席科学家，在保证公司核心技术及产品研发方向准确的同时，以其专业实力吸引更多科技型人才加入团队。通过一系列成长计划的实施，切实发挥好人才对公司发展的引领作用，支撑公司战略发展目标的实现。

### 经营计划或目标

1、产品支撑：在保证现有产品创新升级的同时，围绕可视化引擎、模型认知、大数据等进行 AI 赋能类产品的创新研发与升级，如：低代码开发平台、OCR 图片识别、以图搜图 AI 服务、大数据智能底座平台等，以更好的满足数字化转型需求。

#### 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，加强与各省高速投资集团、集成商、信息科技公司等的对接，重点拓展湖北、吉林、甘肃等省份市场，推进广州、陕西、山西、山东等市场区域的项目开发与优化升级工作。

（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，从而继续扩大香港市场业务。

（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。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>税收政策优惠风险</p>	<p>作为高新技术企业和双软企业，根据《企业所得税法》的规定，报告期内，公司减按 15% 的优惠税率征收企业所得税；根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等相关文件的规定，报告期内，公司自行开发生产销售的软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策及技术开发收入免征增值税政策。上述税收优惠政策可以降低企业税收成本，对公司的净利润有积极的影响。但如果未来公司享受的税收优惠政策发生变化，将会对公司的业绩产生影响。</p> <p>应对措施：公司一方面将加强研发力度，持续增强技术的先进性，形成有竞争力的研发成果；另一方面将积极开拓市场，扩大客户群，提高公司的盈利能力，减弱税收优惠政策变化发生不利变化对公司净利润的影响程度。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>作为技术和人才密集型企业，人才是企业的核心竞争力之一，在公司的各项业务发展及产品创新过程中，人才起着至关重要的作用。公司自成立以来培育了一批高素质的技术和研发人才，但随着同行业竞争的日趋激烈，公司可能会面临人才引进困难和核心技术人员流失的风险，进而对公司产品的开发与创新、以及业务的正常开展产生不利影响。</p> <p>应对措施：首先，为保护公司核心技术，与核心技术人员签订《保密协议》，核心知识产权通过申请专利和软件著作权的方法予以保护，通过企业知识产权管理体系认证从日常工作流程着手加强技术与知识产权保护；公司股改前建立员工持股平台，制定了股权激励政策，对高管及核心技术骨干进行了股权激励，保证公司管理层和技术人员的稳定性。其次，公司不断完善核心员工及人才的薪酬政策、企业文化激励机制，定期与员工进行工作心理及状况、未来职业规划等方面综合性调查与谈话工作。针对人才诉求，积极开展人文关怀性活动，为员工</p>

	<p>工缓解工作压力，营造和谐的工作氛围；对核心人才，定期进行定向培训，保证员工的成长性心理需求，并与其签订培训协议；公司还建立了人才梯队培养计划，帮助员工制定自己的职业规划，留住核心人才并帮助其实现个人价值；最后，公司将继续招揽人才，利用公司与省内知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.1
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	三.二.2
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.3
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	三.二.4
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	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2、 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

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

##### 3、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,000,000	3,120,929.20
销售产品、商品，提供劳务	13,000,000	2,935,801.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：



公司与上述关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。上述关联交易的价格按照公平原则定价，处于合理状态，符合公开、公平、公正原则；上述关联交易不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**4、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	承诺具体内容	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

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 第四节 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	619,544	1.03%	0	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	
4	清大国宏	7,200,000	0	7,200,000	12%	0	7,200,000	0	
5	北京梦天行	4,800,000	0	4,800,000	8%	0	4,800,000	0	
6	中泰证券	1,428,000	0	1,428,000	2.38%	0	1,428,000	0	
7	韩金波	600,456	0	600,456	1.0008%	0	600,456	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	
10	吴茂呈	301,000	0	301,000	0.5017%	0	301,000	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。除此之外，以上股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

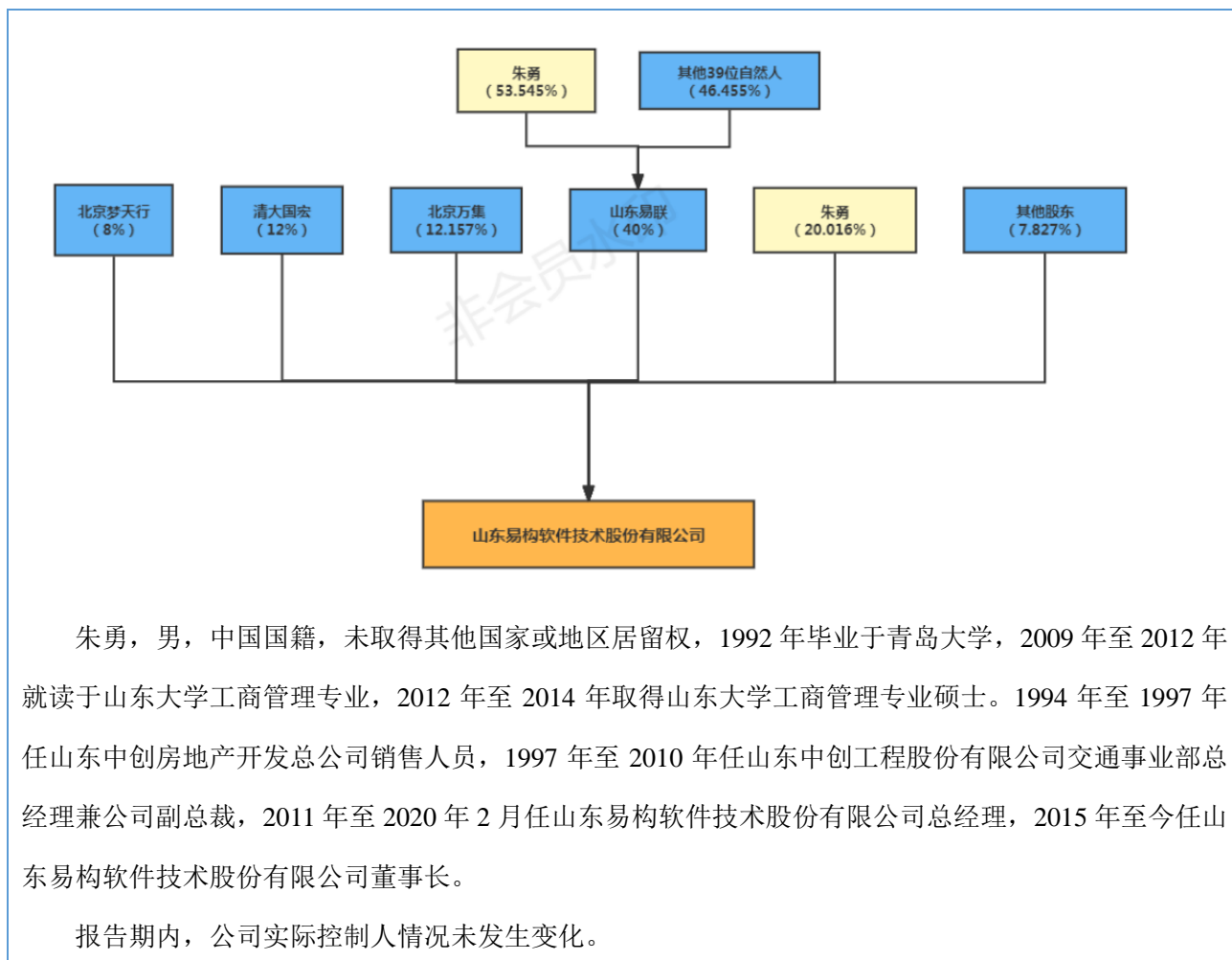
山东易联企业管理咨询有限公司持有易构软件 2,400 万股公司股份，占总股本的 40%，为公司的控股股东。

名称	山东易联企业管理咨询有限公司
统一社会信用代码	913701003069893762
法定代表人	张宗义
设立日期	2015 年 3 月 9 日
注册资本	300 万元
注册地址	山东省济南市天泺路 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，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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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

## 第五节 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、AAA 企业信用等级等资质认证。公司现有授权专利 13 项，软件著作权 108 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

报告期内，公司新增实用新型专利一项：

序号	专利号	专利名称
1	2022222668778	一种高速护栏集中管控碰撞监测的报警装置

报告期内，公司新增 24 项软件著作权，详细内容如下：

序号	著作人	名称	著作权证书编号	下证日期
1	易构软件	基于资产全生命周期的数字化运管服务平台 v1.0	2023SR0497389	2023/4/24
2	易构软件	高速公路防疲劳驾驶情报板发布系统 V1.0	2023SR0604010	2023/6/8
3	易构软件	高速公路防疲劳驾驶服务号系统 V1.0	2023SR0604008	2023/6/8

4	易构软件	高速公路在线技能培训云平台系统 V1.0	2023SR0604009	2023/6/8
5	易构软件	车型车牌库平台[简称:车牌库]V1.0	2023SR0604011	2023/6/8
6	易构软件	ETC 关键设备库存管理软件[简称: 库存管理]V1.0	2023SR0890762	2023/8/2
7	易构软件	“先行后付”快捷畅行平台	2023SR0894225	2023/8/4
8	易构软件	智能运维一体化平台 V1.0	2023SR0894208	2023/8/4
9	易构软件	门架智能稽核系统	2023SR0896688	2023/8/4
10	易构软件	综合收费移动终端系统	2023SR0900067	2023/8/7
11	易构软件	智慧出行服务平台	2023SR0902605	2023/8/8
12	易构软件	客来悦管家 APP	2023SR1004849	2023/9/4
13	易构软件	收费系统监测指标异常自动报障系统	2023SR1005443	2023/9/4
14	易构软件	数智可视化看板系统	2023SR1005438	2023/9/4
15	易构软件	海外高速公路收费系统	2023SR1033822	2023/9/8
16	易构软件	开放式收费系统	2023SR1029478	2023/9/7
17	易构软件	智慧出行 APP	2023SR1029457	2023/9/7
18	易构软件	智能网联汽车测试场出入口控制系统	2023SR1047559	2023/9/12
19	易构软件	易创一体化平台	2023SR1095620	2023/9/18
20	易构软件	智慧高速云收费系统	2023SR1097294	2023/9/19
21	易构软件	信创一体化收费平台	2023SR1173658	2023/9/28
22	易构软件	高速公路事件检测及处置系统	2023SR1373014	2023/11/3
23	易构软件	智能网联汽车测试场信息发布系统	2023SR1391045	2023/11/7
24	易构软件	收费系统移动支付应急通道软件	2023SR1399906	2023/11/8

## (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

1、市场导向：紧密关注交通信息化、政企数字化转型两大领域的行业动态及客户需求，以解决行业痛点、满足客户需求为出发点，确保产品和服务的满足市场需求。

2、创新驱动：公司注重技术创新和研发创新，以“高层管理团队 20 余年聚焦行业发展、核心研发团队 10 余年专注研发创新”为专业技术基础，以六大科研平台为依托，不断引入新技术、新方法、新理念，形成标准构件库，为多个领域的数字化转型提供标准化的构件资源，结合低代码研发引擎，推动产品和解决方案的升级和创新。

3、敏捷开发：易构软件采用敏捷开发方法，通过快速迭代和持续反馈，不断优化产品和解决方案的开发过程，确保能够迅速响应市场需求和客户需求。

4、客户参与：易构软件在研发过程中注重客户的参与和反馈，通过模型驱动的方式，引领用户对实际需求进行深度分析，同时建立客户反馈机制，通过与客户保持密切联系，及时收集产品和解决方案的反馈意见，并据此进行改进和优化，在提升用户满意度的同时，为产品研发和创新提供更多的思路 and 方向。

5、团队协作：易构软件强调团队协作，注重跨部门合作，鼓励团队成员之间的知识分享、经验交流和技术协作。通过企业数字化协同服务平台，使部门之间实现高效、准确的信息共享和协作，从而优化工作流程、提高工作效率。项目组每日召开站立会、每周召开项目周会，了解项目进度、发现并解决问题，确保项目按照计划进行。

综上所述，易构软件的研发模式以市场导向、创新驱动、敏捷开发、客户参与和团队协作为核心，持续推进交通数智化融合、数字赋能提升行动，以更专业的技术和完善的服务体系，推动交通产业的持续创新和高质量发展，为交通强国战略目标的实现贡献易构力量。

**(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	车辆智能监管与安全营运关键技术研究及应用	3,969,933.01	7,606,456.66
2	企业项目数字化管理系统建设平台	1,593,922.88	1,593,922.88
3	智慧隧道一体化安全监管平台关键技术研究及应用	1,255,495.56	1,781,930.50
4	智能网联汽车测试场系统	697,521.32	697,521.32
5	数智可视化看板系统	695,782.23	695,782.23
合计		8,212,655.00	12,375,613.59

研发项目分析：

1、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。

#### 2、企业项目数字化管理系统建设平台

本项目旨在突破传统的项目管理和数据整合方法，通过应用最新的数字技术和管理理念，实现企业项目管理的数字化转型。本项目重点解决项目数据集成、实时监控、智能分析与决策支持等关键技术难题，以提升项目执行效率、优化资源配置，并增强风险预防能力。通过构建企业项目数字化管理系统，为企业打造一个集中化、智能化、自动化的项目管理中枢，从而提升企业在复杂多变的市场环境中的竞争力，加快企业的信息化步伐，为推动企业数字化转型和升级提供强有力的技术支撑。

#### 3、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。

#### 4、智能网联汽车测试场系统

本项目旨在为智能网联测试场提供全面的测试场景和测试平台，融合车辆运行、基础设施、交通环境等动静态数据，实现测试场智能设施全覆盖、车路协同场景全覆盖、测试全过程可视化监管、车路协同数据服务及测试分析评价等功能，是一站式智能网联及应用服务聚合平台。具有高性能信息共享、高实时性计算、大数据分析、信息安全保障等服务机制，包括智能网联测试云控基础平台、智能网联测试云控应用平台、安全运维平台三大模块，整体形成独具特色的智能网联汽车测试场平台。

#### 5、数智可视化看板系统

本项目突破传统数据展示、实时交互、智能决策支持等方面的技术瓶颈，自主研发数智可视化看板系统。系统聚焦于多维数据的高效集成、实时动态的数据可视化展现、智能分析与预测模型的构建，以及用户交互体验的优化。通过该系统，实现数据的即时监控、综合分析和深度挖掘，支持复杂业务场景下的快速决策制定。系统可整合来自不同业务线和管理系统的数据资源，为用户提供一个直观、易操作的可视化界面。该界面不仅能够展示关键性能指标（KPIs）、趋势分析、模式识别等，还能够基于历史和实时数据进行预测性分析，辅助用户进行风险评估和未来趋势的判断。

#### 四、 业务模式

易构软件现有主要业务类型为智慧交通领域、政企数字化转型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为主，以软件产品销售和运营服务为辅。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和运营服务为主，以软硬件定制开发及技术服务为辅的业务模式，以支持经营计划的达成。

1、软硬件定制开发及技术服务：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、软硬件产品销售：，公司现有成熟产品直接销售交付用户使用，通过对客户主要软硬件使用人员进行培训、提供技术支持等形式确保软硬件的稳定运行，最终完成产品的验收。

3、运营服务：易构软件凭借在智慧交通行业十余年的深耕经验，积累了大量的专业技术和项目实践经验，形成了独有的“管家式合作模式”，为客户提供整体的运营服务，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。易构软件现已与广州、新疆、山东市场形成长期稳定的运营服务模式，客户享受全方位、专业化的服务，解决其在智慧交通领域的技术和运营难题。同时，通过长期的合作和共同发展，建立深厚的信任关系，实现双方价值的共生、共享，以优结优、互利共赢。

#### 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

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	12,009,600	0	12,009,600	20.0160%
黄国林	董事	男	1974 年 8 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	80,000	0	80,000	0.1333%
	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	240,000	0	240,000	0.4000%
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	140,400	0	140,400	0.2340%
王君亮	董事	男	1977 年 11 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	19,200	0	19,200	0.0320%
	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	46,000	0	46,000	0.0767%
刘会喜	董事	男	1968 年 3 月	2022 年 7 月 28 日	2024 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
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	200,000	0	200,000	0.3333%
何镇镇	监事	男	1988 年 12 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	20,000	0	20,000	0.0333%
沈丹丹	监事	女	1988 年 4 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	0	0	0	0%

#### 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，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) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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）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	11	0	0	11
研发人员	103	14	24	93
技术人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	0	3
销售人员	13	2	0	15
员工总计	132	16	24	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	90	84
专科	36	34
专科以下	2	2
员工总计	132	124

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) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
崔龙波	无变动	总工程师	198,544.00	0	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	副总工程师/研发中心 副总经理	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	研发中心总经理/监事	20,000.00	0	20,000.00
卢龙	无变动	营销中心副总经理	19,900.00	0	19,900.00

### 核心员工的变动情况

无变化

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司始终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） 监事会对监督事项的意见

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。

## （三） 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，不存在产权归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。

## (四) 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、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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（2024）第 01330002 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	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	单英明	王玉雪
	4 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	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

亚会审字（2024）第 01330002 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 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
<p>营业收入系易构软件关键业绩指标之一，如财务报表附注六、26 所述本期实现收入 57,171,833.64 元，较上期增长 1.14 倍，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<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；                      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。</p>

### 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）。

从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

二〇二四年三月二七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	本节六、1	12,739,929.20	8,440,476.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	本节六、2	1,137,704.01	-
应收账款	本节六、3	55,039,576.20	48,444,195.04
应收款项融资			
预付款项	本节六、4	452,762.11	318,706.98
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、5	1,558,647.87	1,448,594.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	本节六、6	13,028,055.36	13,530,495.15
合同资产	本节六、7	1,499,369.90	1,993,016.64
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
<b>流动资产合计</b>		<b>85,456,044.65</b>	<b>74,410,276.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节六、8	409,474.72	416,052.50
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	1,832,799.13	2,409,054.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	本节六、10	528,677.36	1,057,354.64
无形资产	本节六、11	203,362.83	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	3,059,266.61	2,885,540.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,033,580.65</b>	<b>6,994,527.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,489,625.30</b>	<b>81,404,804.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	本节六、13	9,000,000.00	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	15,778,529.39	7,570,708.32
预收款项			
合同负债	本节六、15	74,587.50	
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、16	1,438,630.13	1,492,573.73
应交税费	本节六、17	830,957.39	39,482.65
其他应付款	本节六、18	219,779.19	121,652.57
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、19	553,392.17	553,392.17
其他流动负债	本节六、20	13,162.50	

<b>流动负债合计</b>		27,909,038.27	17,777,809.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	本节六、21		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、22		441,125.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			969,423.01
<b>负债合计</b>		27,909,038.27	18,747,232.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	本节六、23	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、24	3,336,490.14	3,123,184.00
一般风险准备			
未分配利润	本节六、25	244,096.89	-465,612.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,580,587.03	62,657,571.94
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		63,580,587.03	62,657,571.94
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		91,489,625.30	81,404,804.39

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,663,915.75	8,391,721.99

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,137,704.01	
应收账款	本节十三、1	54,968,896.20	48,444,195.04
应收款项融资			
预付款项		452,762.11	318,706.98
其他应收款	本节十三、2	1,558,647.87	1,448,594.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,028,055.36	13,530,495.15
合同资产		1,499,369.9	1,993,016.64
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
<b>流动资产合计</b>		<b>85,309,351.20</b>	<b>74,361,522.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节十三、3	3,409,474.72	3,016,052.50
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		1,832,799.13	2,409,054.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		528,677.36	1,057,354.64
无形资产		203,362.83	226,525.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,059,266.61	2,885,540.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,033,580.65</b>	<b>9,594,527.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,342,931.85</b>	<b>83,956,050.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	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		15,778,529.39	8,467,686.32



预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,438,630.13	1,492,573.73
应交税费		813,582.06	37,015.78
其他应付款		218,089.90	116,062.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		74,587.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		553,392.17	553,392.17
其他流动负债		13,162.50	
<b>流动负债合计</b>		<b>27,889,973.65</b>	<b>18,666,730.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>969,423.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,889,973.65</b>	<b>19,636,153.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		3,336,490.14	3,123,184.00
一般风险准备			
未分配利润		3,116,468.06	1,196,712.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>66,452,958.20</b>	<b>64,319,896.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>94,342,931.85</b>	<b>83,956,050.23</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		57,171,833.64	26,681,167.77
其中：营业收入	本节六、26	57,171,833.64	26,681,167.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,237,205.98	36,802,630.88
其中：营业成本	本节六、26	33,271,061.89	14,150,703.76
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、27	337,067.61	92,952.33
销售费用	本节六、28	4,759,905.54	3,279,567.28
管理费用	本节六、29	7,243,041.95	9,197,486.18
研发费用	本节六、30	10,382,590.46	10,025,692.81
财务费用	本节六、31	243,538.53	56,228.52
其中：利息费用		305,148.88	431,380.01
利息收入		32,349.09	61,809.58
加：其他收益	本节六、32	964,064.44	3,164,461.61
投资收益（损失以“-”号填列）	本节六、33	-6,577.78	-69,890.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-6,577.78	-92,601.56
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、34	-791,189.48	-3,374,705.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	本节六、35	-370,325.00	-251,021.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		730,599.84	-10,652,619.07
加：营业外收入	本节六、36	26,000.01	3,106.72
减：营业外支出	本节六、37	5,500.00	21,757.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		751,099.85	-10,671,269.96

减：所得税费用	本节六、38	-171,915.24	-542,321.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		923,015.09	-10,128,948.08
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）		923,015.09	-10,128,948.08
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）		923,015.09	-10,128,948.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		923,015.09	-10,128,948.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		923,015.09	-10,128,948.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	本节十四、2	0.02	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	本节十四、2	0.02	-0.17

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	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业收入</b>	本节十三、4	56,925,580.58	26,681,167.77
减：营业成本	本节十三、4	33,271,061.89	15,857,113.76
税金及附加		335,926.36	92,952.33
销售费用		4,759,905.54	3,279,567.28
管理费用		5,748,899.78	6,631,433.69
研发费用		10,382,590.46	10,025,692.81
财务费用		246,696.19	56,485.56
其中：利息费用		305,148.88	431,380.01
利息收入		28,773.93	61,448.04
加：其他收益		950,797.39	3,158,738.06
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,577.78	-69,890.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-6,577.78	-69,890.59
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）		-787,469.48	-3,377,205.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-370,325.00	-251,021.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,966,925.49	-9,801,457.17
加：营业外收入		0.01	3,000.00
减：营业外支出		5,500.00	21,757.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,961,425.50	-9,820,214.78
减：所得税费用		-171,635.92	-547,884.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,133,061.42	-9,272,330.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,133,061.42	-9,272,330.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,133,061.42	-9,272,330.40
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,365,495.18	36,229,305.34
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		54,601.77	167,037.22
收到其他与经营活动有关的现金	本节六、39	713,877.50	4,062,238.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,133,974.45</b>	<b>40,458,581.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,296,017.77	19,100,436.52
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		18,757,392.40	17,134,253.21
支付的各项税费		1,661,983.66	1,379,864.22
支付其他与经营活动有关的现金	本节六、39	6,311,475.07	6,662,504.91

经营活动现金流出小计		49,026,868.90	44,277,058.86
经营活动产生的现金流量净额		5,107,105.55	-3,818,477.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,014,219.37	1,156,744.29
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		1,014,219.37	16,156,744.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,014,219.37	-1,134,033.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	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		14,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,148.88	431,380.01
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、39	553,392.17	553,392.17
筹资活动现金流出小计		13,953,541.05	8,984,772.18
筹资活动产生的现金流量净额		46,458.95	-984,772.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		60,107.92	44,476.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,199,453.05	-5,892,807.04
加：期初现金及现金等价物余额		8,440,476.15	14,333,283.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,639,929.20	8,440,476.15

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	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,170,399.38	36,229,305.34
收到的税费返还		54,601.77	167,037.22
收到其他与经营活动有关的现金		680,872.02	4,006,046.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,905,873.17</b>	<b>40,402,389.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,375,129.77	20,593,436.52
支付给职工以及为职工支付的现金		15,185,972.14	14,570,240.84
支付的各项税费		1,658,979.43	1,379,864.22
支付其他与经营活动有关的现金		6,205,945.57	6,663,400.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,426,026.91</b>	<b>43,206,942.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,479,846.26</b>	<b>-2,804,553.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>15,022,710.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,014,219.37	1,156,744.29
投资支付的现金		400,000.00	15,800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,414,219.37</b>	<b>16,956,744.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,414,219.37</b>	<b>-1,934,033.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,148.88	431,380.01
支付其他与筹资活动有关的现金		553,392.17	553,392.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,953,541.05</b>	<b>8,984,772.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,458.95</b>	<b>-984,772.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>60,107.92</b>	<b>44,476.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,172,193.76</b>	<b>-5,678,882.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,391,721.99	14,070,604.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,563,915.75</b>	<b>8,391,721.99</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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		-465,612.06		62,657,571.94	
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		-465,612.06		62,657,571.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								213,306.14		709,708.95		923,015.09	
（一）综合收益总额										923,015.09		923,015.09	
（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								213,306.14		-213,306.14			



1. 提取盈余公积									213,306.14		-213,306.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00								3,336,490.14		244,096.89		63,580,587.03

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												
<b>二、本年期初余额</b>	60,000,000.00						3,123,184.00		9,663,336.02			72,786,520.02
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-10,128,948.08			-10,128,948.08
（一）综合收益总额									-10,128,948.08			-10,128,948.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>							<b>3,123,184.00</b>		<b>-465,612.06</b>		<b>62,657,571.94</b>

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	2023 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		1,196,712.78	64,319,896.78	
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		1,196,712.78	64,319,896.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								213,306.14		1,919,755.28	2,133,061.42
（一）综合收益总额										2,133,061.42	2,133,061.42
（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								213,306.14		-213,306.14	
1. 提取盈余公积								213,306.14		-213,306.14	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00								3,336,490.14		3,116,468.06	66,452,958.20

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）										-9,272,330.40	-9,272,330.40	
（一）综合收益总额										-9,272,330.40	-9,272,330.40	
（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、本年年末余额	60,000,000.00							3,123,184.00		1,196,712.78	64,319,896.78
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

# 山东易构软件技术股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 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》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 2023



年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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发布的《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

##### 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、重要性判断标准

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要的往来款项、债权投资、其他债权投资、重要在建工程项目、重要的少数股东权益、重要的合营企业或联营企业、重要或有事项、重要销售退回等。本集团按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

项目	标准
应收款项	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
应付款项	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
重要的合营或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产的比例 $\geq 5\%$

##### 5、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、6、“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。。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致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

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、9、“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。

## 7、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。

## 8、 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。

## 9、 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。

## 10、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 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特征划分不同组合，依据同“应收账款”

#### ② 应收账款及合同资产

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。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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%

### 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。

### 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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、合同履行成本等。

### (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。领用和发出时按加权平均法及个别认定法等计价。

### (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。

## 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、9、“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、6、“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	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) 研究支出的归集范围和相关会计处理方法

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，才能予以资本化，即：

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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。



### (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

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1） 识别履约义务

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。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2） 确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。本集团部分与客户之间的合同存在销售返利、提前完工奖励或其他根据客户实际情况罗列的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得

其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

### （3） 收入确认的时点及判断依据

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。

### （4） 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本集团向客户提供服务/自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务的具体名称前能够控制，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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；其他服务公司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

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3） 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 19、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

## 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，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

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	<b>追溯调整法</b>	
1	<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	详见下表

上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

① 本集团

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,881,890.21	3,650.33	2,885,540.54
未分配利润	-469,262.39	3,650.33	-465,612.06
所得税	-538,671.55	-3,650.33	-542,321.88
净利润	-10,132,598.41	3,650.33	-10,128,948.08

② 本公司

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,881,890.21	3,650.33	2,885,540.54
未分配利润	1,193,062.45	3,650.33	1,196,712.78
所得税	-544,234.05	-3,650.33	-547,884.38
净利润	-9,275,980.73	3,650.33	-9,272,330.40

## 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	税率
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	7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 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，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	32,312.23	43,833.13
银行存款	12,707,616.97	8,396,643.02
其他货币资金		
合 计	12,739,929.20	8,440,476.15

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,197,583.17	
小 计	1,197,583.17	
减：坏账准备	59,879.16	
合 计	1,137,704.01	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,197,583.17	100%	59,879.16		1,137,704.01
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,197,583.17	100%	59,879.16	5%	1,137,704.01
合 计	1,197,583.17	—	59,879.16	—	1,137,704.01

#### (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇 票		59,879.16				59,879.16
合 计		59,879.16				59,879.16

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	44,594,594.40	22,026,483.86
1 至 2 年	6,495,133.65	22,669,471.45
2 至 3 年	6,313,443.20	7,729,537.06

3 至 4 年	4,409,214.38	1,025,369.02
4 至 5 年	1,025,369.02	5,965,753.00
5 年以上	10,723,970.77	6,769,679.42
小 计	73,561,725.42	66,186,293.81
减：坏账准备	18,522,149.22	17,742,098.77
合 计	55,039,576.20	48,444,195.04

其中：账龄超过 3 年的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
南京恒天伟智能技术有限公司	3,593,313.00	5 年以上	到期未回款	2024 年打算通过诉讼催收账款
北京迈道科技有限公司	3,240,372.00	2 至 3 年 1,045,000; 3 至 4 年 2,195,372.00	公司资金不乐观,但是持续在回款	无风险
青海路盟交通信息工程有限公司	2,404,580.00	5 年以上	对方公司未收到回款	对方公司正在起诉
#广州航天海特系统工程有限公司	2,283,335.70	5 年以上	对方公司在破产清算	无法预计是否能回款
广东嘉益工程有限公司	1,297,805.28	3 至 4 年	质保金	无风险
中咨泰克交通工程集团有限公司	807,519.76	4 至 5 年	质保金	无风险
济南威临盛世信息技术有限公司	708,993.95	5 年以上	到期未回款	对方公司诉讼很多,无法预计是否能回款
青海智汇交通一卡通信息技术有限公司	628,678.00	3 至 4 年	对方公司未收回账款	对方公司正在起诉
合 计	14,964,597.69	——	——	——

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,876,648.70	7.99	5,876,648.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,685,076.72	92.01	12,645,500.52	18.68	55,039,576.20
其中:账龄组合	67,685,076.72	92.01	12,645,500.52	18.68	55,039,576.20
合 计	73,561,725.42	100.00	18,522,149.22	25.18	55,039,576.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
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
合计	66,186,293.81	100.00	17,742,098.77	26.81	48,444,195.04

① 期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州航天海特系统工程有限公司			2,283,335.70	2,283,335.70	100%	胜诉、对方破产清算中
南京恒天伟智能技术有限公司			3,593,313.00	3,593,313.00	100%	纠纷拟诉讼
合计			5,876,648.70	5,876,648.70		

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,594,594.40	2,229,729.71	5%
1 至 2 年	6,495,133.65	649,513.37	10%
2 至 3 年	6,313,443.20	1,894,032.96	30%
3 至 4 年	4,409,214.38	2,204,607.19	50%
4 至 5 年	1,025,369.02	820,295.22	80%
5 年以上	4,847,322.07	4,847,322.07	100%
合计	67,685,076.72	12,645,500.52	

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		5,876,648.70			5,876,648.70
按组合计提	17,742,098.77		5,096,598.25		12,645,500.52

合 计	17,742,098.77	5,876,648.70	5,096,598.25	18,522,149.22
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
英国通用工程(香港)有限公司	8,341,093.39	183,801.86	8,524,895.25	11.23	622,809.79
广州交投机电工程有限公司	6,675,216.84	298,066.20	6,973,283.04	9.19	482,793.94
湖北交投科技发展有限公司	5,826,632.79	131,100.00	5,957,732.79	7.85	319,550.64
广东诚泰交通科技发展有限公司	4,479,898.22		4,479,898.22	5.9	223,994.91
南京恒天伟智能技术有限公司	3,593,313.00		3,593,313.00	4.73	3,593,313.00
合 计	28,916,154.24	612,968.06	29,529,122.30	38.9	5,242,462.28

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	452,662.14	99.98	307,507.01	96.49
1 至 2 年			11,100.00	3.48
2 至 3 年				
3 年以上	99.97	0.02	99.97	0.03
合 计	452,762.11	100.00	318,706.98	100.00

(2) 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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
济南博赛网络技术有限公司	200,000.00	44.17
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	61,799.01	13.65
济南历下小肥朱酒水商行	57,600.00	12.72
广州交嵌信息技术有限公司	18,400.00	4.06
海右手造(济南)文化传承有限公司	10,400.00	2.30
合 计	348,199.01	76.90

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,743,163.56	2,681,850.28

小 计	2,743,163.56	2,681,850.28
减：坏账准备	1,184,515.69	1,233,255.82
合 计	1,558,647.87	1,448,594.46

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,549,333.56	983,709.55
1 至 2 年	73,300.00	564,411.53
2 至 3 年	29,730.00	228,000.00
3 至 4 年	220,000.00	1,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	870,800.00	904,729.20
小 计	2,743,163.56	2,681,850.28
减：坏账准备	1,184,515.69	1,233,255.82
合 计	1,558,647.87	1,448,594.46

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,253,634.34	1,023,900.00
备用金	589,355.81	1,394,021.08
其他往来	900,173.41	263,929.20
小 计	2,743,163.56	2,681,850.28
减：坏账准备	1,184,515.69	1,233,255.82
合 计	1,558,647.87	1,448,594.46

③ 预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
期初余额	543,255.82		690,000.00	1,233,255.82
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	48,740.13			48,740.13
本期转销				
本期核销				

其他变动			
期末余额	494,515.69	690,000.00	1,184,515.69

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	1,233,255.82		48,740.13		1,184,515.69
合计	1,233,255.82		48,740.13		1,184,515.69

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	期末余额	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	17.13	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	8.75	240,000.00
山东纵赫信息科技有限公司	其他往来	220,000.00	3至4年	8.02	220,000.00
长安大学	押金保证金	185,000.00	1年以内	6.74	9,250.00
吕晶	备用金	152,189.61	1年以内	5.55	7,609.48
合计	-	1,267,189.61	-	46.19	946,859.48

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	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	13,028,055.36		13,028,055.36
合计	13,028,055.36		13,028,055.36

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

合同履行成本	13,530,495.15	13,530,495.15
合计	13,530,495.15	13,530,495.15

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	2,326,941.71	827,571.81	1,499,369.90	2,450,263.45	457,246.81	1,993,016.64
合计	2,326,941.71	827,571.81	1,499,369.90	2,450,263.45	457,246.81	1,993,016.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)		
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,326,941.71	100.00	827,571.81	35.56		1,499,369.90
其中:账龄组合	2,326,941.71	100.00	827,571.81	35.56		1,499,369.90
合计	2,326,941.71	100.00	827,571.81	35.56		1,499,369.90

续

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)		
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,450,263.45	100.00	457,246.81	18.66		1,993,016.64
其中:账龄组合	2,450,263.45	100.00	457,246.81	18.66		1,993,016.64
合计	2,450,263.45	100.00	457,246.81	18.66		1,993,016.64

期末按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,147.86	257.39	5%
1至2年	523,206.50	52,320.65	10%
2至3年	621,499.55	186,449.87	30%
3至4年	1,177,087.80	588,543.90	50%
4至5年			80%
5年以上			100%
合计	2,326,941.71	827,571.81	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	457,246.81	370,325.00			827,571.81
合计	457,246.81	370,325.00			827,571.81

### 8、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
江西高速智联科技有限公司	409,474.72		409,474.72	416,052.50		416,052.50
合计	409,474.72		409,474.72	416,052.50		416,052.50

续

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
江西高速智联科技有限公司			-6,577.78					
合计			-6,577.78					

### 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,832,799.13	2,409,054.84
固定资产清理		
合计	1,832,799.13	2,409,054.84

#### (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. 期初余额	469,708.21	13,585,089.77	939,558.30	14,994,356.28
2. 本期增加金额		985,192.82		985,192.82
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	469,708.21	14,570,282.59	939,558.30	15,979,549.10
二. 累计折旧				
1. 期初余额	318,813.31	11,476,823.07	789,665.06	12,585,301.44
2. 本期增加金额	67,751.11	1,393,468.81	100,228.61	1,561,448.53
3. 本期减少金额				



4. 期末余额	386,564.42	12,870,291.88	889,893.67	14,146,749.97
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
期末余额	83,143.79	1,699,990.71	49,664.63	1,832,799.13
期初余额	150,894.90	2,108,266.70	149,893.24	2,409,054.84

10、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,586,031.96	1,586,031.96
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,586,031.96	1,586,031.96
二、累计折旧		
1、期初余额	528,677.32	528,677.32
2、本期增加金额	528,677.28	528,677.28
(1) 计提	528,677.28	528,677.28
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,057,354.60	1,057,354.60
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	528,677.36	528,677.36
2、期初账面价值	1,057,354.64	1,057,354.64

11、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,431,306.34	1,431,306.34
2. 本年增加金额	29,026.55	29,026.55
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,460,332.89	1,460,332.89
二、累计摊销		
1. 年初余额	1,204,781.27	1,204,781.27
2. 本年增加金额	52,188.79	52,188.79

(1) 计提	52,188.79	52,188.79
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,256,970.06	1,256,970.06
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. 期末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	203,362.83	203,362.83
2. 年初账面价值	226,525.07	226,525.07

### 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,370,395.88	3,055,559.38	19,212,601.40	2,881,890.21
租赁负债	553,392.17	83,008.83	1,081,690.18	162,253.53
合 计	20,923,788.05	3,138,568.21	20,294,291.58	3,044,143.74

#### (2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	528,677.36	79,301.60	1,057,354.64	158,603.20
合 计	528,677.36	79,301.60	1,057,354.64	158,603.20

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	79,301.60	3,059,266.61	158,603.20	2,885,540.54

### 13、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	7,900,000.00
信用借款		100,000.00
合 计	9,000,000.00	8,000,000.00

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付购货款	15,778,529.39	7,570,708.32
合 计	15,778,529.39	7,570,708.32

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东高速信息工程有限公司	771,591.59	未到期
深圳市电明科技股份有限公司	419,100.00	未到期
合 计	1,190,691.59	

## 15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	74,587.50	
合 计	74,587.50	

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,492,573.73	18,406,805.76	18,460,749.36	1,438,630.13
离职后福利-设定提存计划		296,809.04	296,809.04	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,492,573.73	18,703,614.80	18,757,558.40	1,438,630.13

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,492,573.73	16,034,190.79	16,088,134.39	1,438,630.13
职工福利费		608,826.76	608,826.76	
社会保险费		1,342,005.01	1,342,005.01	
其中：医疗保险费		1,339,890.33	1,339,890.33	
工伤保险		2,114.68	2,114.68	
住房公积金		421,783.20	421,783.20	
合 计	1,492,573.73	18,406,805.76	18,460,749.36	1,438,630.13

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		284,531.52	284,531.52	
失业保险		12,277.52	12,277.52	
合 计		296,809.04	296,809.04	

## 17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	683,037.66	8,941.70
城市维护建设税	71,286.80	2,912.68
教育费附加	30,694.54	1,248.29
地方教育费附加	20,224.60	832.19

个人所得税	25,713.79	25,547.79
合 计	830,957.39	39,482.65

**18、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	219,779.19	121,652.57
合 计	219,779.19	121,652.57

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他往来款	219,779.19	121,652.57
合 计	219,779.19	121,652.57

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款:无

**19、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	553,392.17	553,392.17
合 计	553,392.17	553,392.17

**20、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	13,162.50	
合 计	13,162.50	

**21、租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
办公用房	553,392.17	1,081,690.18
小计	553,392.17	1,081,690.18
减：一年内到期的租赁负债	553,392.17	553,392.17
合 计	-	528,298.01

**22、递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	441,125.00		441,125.00		与资产相关
合 计	441,125.00		441,125.00		

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山东省重点研发计划项目	441,125.00			441,125.00			与资产相关
合计	441,125.00			441,125.00			

### 23、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

### 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,123,184.00	213,306.14		3,336,490.14
合计	3,123,184.00	213,306.14		3,336,490.14

### 25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-465,612.06	9,663,336.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-465,612.06	9,663,336.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	923,015.09	-10,128,948.08
减: 提取法定盈余公积	213,306.14	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	244,096.89	-465,612.06

### 26、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	57,171,833.64	33,271,061.89	26,681,167.77	14,150,703.76
其他业务				
合计	57,171,833.64	33,271,061.89	26,681,167.77	14,150,703.76

## (2) 主营业务分产品

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售	7,505,234.65	6,736,075.25	6,436,899.03	6,202,957.35
技术服务	45,163,625.31	24,086,630.32	19,376,799.68	7,571,475.87
工程服务	786,893.31	762,200.07		
软件产品	3,716,080.37	1,686,156.25	867,469.06	376,270.54
合计	57,171,833.64	33,271,061.89	26,681,167.77	14,150,703.76

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,655.51	43,694.68
教育费附加	74,842.77	18,726.28
地方教育费附加	49,606.74	12,484.19
地方水利建设基金		163.34
印花税	35,902.59	14,403.84
车船使用税	3,060.00	3,480.00
合计	337,067.61	92,952.33

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,261,205.10	1,381,262.84
业务招待费	742,254.87	681,073.56
差旅费	491,344.76	206,423.62
咨询服务费	453,358.02	
办公费	221,853.17	249,199.12
折旧费	185,361.02	194,748.18
投标费用	111,420.53	
其他	98,468.82	325,604.04
车辆费用	92,105.29	60,664.00
会议费	89,170.00	
业务宣传广告费	9,433.96	170,592.92
培训费	3,930.00	9,999.00
合计	4,759,905.54	3,279,567.28

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,123,072.93	5,632,214.55
业务招待费	856,573.91	733,950.56

折旧费	711,512.80	700,408.52
租赁费	1,753.95	98,697.23
咨询服务(含中介机构费)	347,065.86	426,896.11
办公费	208,889.93	340,041.17
车辆费用	176,838.50	131,049.92
差旅费	160,006.63	65,105.39
其他	155,368.99	266,955.68
残保金	149,398.10	333,148.48
水电费	134,803.01	124,541.57
服务费	119,408.66	223,846.02
物业管理费	87,138.49	101,605.79
会议费	11,210.19	19,025.19
合计	7,243,041.95	9,197,486.18

### 30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,788,702.72	7,223,585.07
折旧费	1,124,585.30	781,955.41
差旅费	191,633.41	319,363.28
培训费	66,140.26	162,383.65
车辆费用	87,504.71	103,095.82
技术服务费	759,277.27	753,898.21
办公费	318,440.26	348,818.42
其他	46,306.53	332,592.95
合计	10,382,590.46	10,025,692.81

### 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	305,148.88	431,380.01
减：利息收入	32,349.09	61,809.58
汇兑损益	-60,107.92	-363,439.04
手续费及其他支出	30,846.66	50,097.13
合计	243,538.53	56,228.52

### 32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
山东省重点研发计划项目	441,125.00	630,208.33
研发费用补助	255,000.00	180,000.00
高企复审奖励	100,000.00	
中央外经贸发展专项资金	68,614.00	
增值税返还	54,601.77	167,037.22
稳岗位补贴	34,169.66	39,206.82

小微免征增值税	5,935.89	
个税手续费返还	4,618.12	9,871.28
国家重点研发计划项目		1,170,833.28
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
其他		117,304.68
合 计	964,064.44	3,164,461.61

**33、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,577.78	-92,601.56
处置交易性金融资产取得的投资收益		22,710.97
合 计	-6,577.78	-69,890.59

**34、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-59,879.16	
应收账款坏账损失	-780,050.45	-3,421,163.82
其他应收款坏账损失	48,740.13	46,458.00
合 计	-791,189.48	-3,374,705.82

**35、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-370,325.00	-251,021.16
合 计	-370,325.00	-251,021.16

**36、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	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	26,000.01		26,000.01
其他		3,106.72	
合 计	26,000.01	3,106.72	26,000.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关



				当年 盈亏			
小微企业新 招用高校毕 业生一次性 奖补	济南高新 技术产业 开发区管 理委员会 发展保障 部	招用毕业生	A	是	否	26,000.00	与收益相关
合 计						26,000.00	

说明 A：因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

### 37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性 损益的金额
捐赠支出	5,500.00	2,500.00	5,500.00
罚款及滞纳金		19,257.61	
合 计	5,500.00	21,757.61	5,500.00

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,810.83	
递延所得税费用	-173,726.07	-542,321.88
合计	-171,915.24	-542,321.88

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	751,099.85
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	112,664.98
某些子公司适用不同税率的影响	121,032.57
权益法核算的合营企业和联营企业损益	986.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,955.13
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	60,516.28
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-666,881.70
其他	1,810.83
所得税费用	-171,915.24

### 39、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ① 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息收入	32,349.09	61,809.58
营业外收入	26,000.01	3,106.72
其他收益	462,401.78	2,750,882.78
其他往来	98,126.62	1,246,439.38
财政贴息	95,000.00	
合 计	713,877.50	4,062,238.46

② 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,313,339.42	1,703,556.26
管理费用及研发费用	3,825,569.87	4,885,015.44
手续费支出	5,752.50	1,046.74
其他往来	61,313.28	51,128.86
营业外支出	5,500.00	21,757.61
保证金	100,000.00	
合 计	6,311,475.07	6,662,504.91

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	553,392.17	553,392.17
合 计	553,392.17	553,392.17

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,000,000.00	14,000,000.00		13,000,000.00		9,000,000.00
租赁负债	1,081,690.18		25,094.16	553,392.17		553,392.17
合 计	9,081,690.18	14,000,000.00	25,094.16	13,553,392.17		9,553,392.17

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	923,015.09	-10,128,948.08
加：资产减值准备	370,325.00	251,021.16
信用减值损失	791,189.48	3,374,705.82
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,561,448.53	1,685,508.63

使用权资产折旧	528,677.28	528,677.32
无形资产摊销	52,188.79	7,811.21
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）		
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）	365,135.12	435,954.10
投资损失（收益以“－”号填列）	6,577.78	69,890.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-173,726.07	-542,321.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	502,439.79	-1,477,183.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,510,269.07	8,156,348.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,690,103.83	-6,179,941.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,107,105.55	-3,818,477.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	12,639,929.20	8,440,476.15
减：现金的年初余额	8,440,476.15	14,333,283.19
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	4,199,453.05	-5,892,807.04
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,639,929.20	8,440,476.15
其中：库存现金	32,312.23	43,833.13
可随时用于支付的银行存款	12,607,616.97	8,396,643.02
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	12,639,929.20	8,440,476.15
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		

**41、外币货币性项目**

项 目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	港币	9,204,472.96	0.9062000	8,341,093.40

合同资产	港币	202,827.04	0.9062000	183,801.86
------	----	------------	-----------	------------

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,000.00	100,000.00	保证金	投标保函保证金
合 计	100,000.00	100,000.00		

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	注册 资本	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	300 万	山东济 南	山东济南	网络技 术服务 等	100.00%		新设

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	
	期末金额/本期发 生额	期初金额/上期发生额
流动资产	2,830,882.59	3,734,247.16
非流动资产	38,120.73	79,602.55
资产合计	2,869,003.32	3,813,849.71
流动负债	1,231,104.44	2,149,639.71
非流动负债		
负债合计	1,231,104.44	2,149,639.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,637,898.88	1,664,210.00
按持股比例计算的净资产份额	409,474.72	416,052.50
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	409,474.72	416,052.50

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
净利润	-22,393.92	-400,783.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,393.92	-400,783.75
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	441,125.00			441,125.00			与资产相关
合计	441,125.00			441,125.00			/

### 1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	964,064.44	3,164,461.61
营业外收入	26,000.00	
财务费用	95,000.00	
合计	1,085,064.44	3,164,461.61

## 九、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、本集团的合营或联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、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

### 5、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	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度 (如适用)	上期发生额
北京万集科技股份有限公司	购买商品	3,120,929.20	1000 万	否	123,893.81
山东易联企业管理咨询有限公司	技术服务		300 万	否	414,525.69
合 计		3,120,929.20			538,419.50

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京万集科技股份有限公司	技术服务	2,935,801.87	409,433.97
合 计		2,935,801.87	409,433.97

#### (2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东易联企业管理咨询有限公司、朱勇	490.00	2022.6.28	2023.6.27	是
朱勇	300.00	2022.1.25	2023.1.25	是
朱勇	300.00	2023.6.13	2024.6.13	否
山东易点联融网络信息技术有限公司、朱勇	300.00	2023.11.03	2024.11.03	否
黄国林、朱勇	300.00	2023.05.04	2024.05.03	否

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,843,651.88	1,768,341.36

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京万集科技股份有限公司	2,344,300.00	117,215.00	422,300.00	21,115.00
合同资产				
北京万集科技股份有限公司	11,700.00	1,170.00	11,700.00	585.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
北京万集科技股份有限公司	3,157,357.50	512,370.00
合 计	3,157,357.50	512,370.00
其他应付款		
樊纪庆	576.80	556.00
黄国林	10,799.10	3,134.60
汪庆明		4,096.58
王会	15,262.96	12,733.37
合 计	26,638.86	20,520.55

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2023 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 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项：无

## 十二、其他重要事项：无

## 十三、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	期末余额	期初余额
1 年以内	44,520,194.40	22,026,483.86
1 至 2 年	6,495,133.65	22,669,471.45

2 至 3 年	6,313,443.20	7,729,537.06
3 至 4 年	4,409,214.38	1,025,369.02
4 至 5 年	1,025,369.02	5,965,753.00
5 年以上	10,723,970.77	6,769,679.42
小 计	73,487,325.42	66,186,293.81
减：坏账准备	18,518,429.22	17,742,098.77
合 计	54,968,896.20	48,444,195.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,876,648.70	8.00	5,876,648.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,610,676.72	92.00	12,641,780.52	18.70	54,968,896.20
其中：账龄组合	67,610,676.72	92.00	12,641,780.52	18.70	54,968,896.20
合 计	73,487,325.42	100.00	18,518,429.22	25.20	54,968,896.20

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
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
合 计	66,186,293.81	100.00	17,742,098.77	26.81	48,444,195.04

① 单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
广州航天海特系统工程有限公司			2,283,335.70	2,283,335.70	100%	胜诉，对方破产清算中
南京恒天伟智能技术有限公司			3,593,313.00	3,593,313.00	100%	纠纷拟诉讼
合 计			5,876,648.70	5,876,648.70		

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款



项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,520,194.40	2,226,009.71	5%
1 至 2 年	6,495,133.65	649,513.37	10%
2 至 3 年	6,313,443.20	1,894,032.96	30%
3 至 4 年	4,409,214.38	2,204,607.19	50%
4 至 5 年	1,025,369.02	820,295.22	80%
5 年以上	4,847,322.07	4,847,322.07	100%
合 计	67,610,676.72	12,641,780.52	

续

项 目	期初余额		
	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	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		5,876,648.70			5,876,648.70
按组合计提	17,742,098.77		5,100,318.25		12,641,780.52
合 计	17,742,098.77	5,876,648.70	5,100,318.25		18,518,429.22

## (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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
英国通用工程（香港）有限公司	8,341,093.39	183,801.86	8,524,895.25	11.24	622,809.79
广州交投机电工程有限公司	6,675,216.84	298,066.20	6,973,283.04	9.2	482,793.94
湖北交投科技发展有限公司	5,826,632.79	131,100.00	5,957,732.79	7.86	319,550.64
广东诚泰交通科技	4,479,898.22		4,479,898.22	5.91	223,994.91

发展有限公司					
南京恒天伟智能技术有限公司	3,593,313.00		3,593,313.00	4.74	3,593,313.00
合计	28,916,154.24	612,968.06	29,529,122.30	38.95	5,242,462.28

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,523,163.56	2,461,850.28
小计	2,523,163.56	2,461,850.28
减：坏账准备	964,515.69	1,013,255.82
合计	1,558,647.87	1,448,594.46

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,549,333.56	983,709.55
1至2年	73,300.00	564,411.53
2至3年	29,730.00	8,000.00
3至4年		1,000.00
4至5年		
5年以上	870,800.00	904,729.20
小计	2,523,163.56	2,461,850.28
减：坏账准备	964,515.69	1,013,255.82
合计	1,558,647.87	1,448,594.46

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,253,634.34	1,023,900.00
备用金	589,355.81	1,394,021.08
其他往来	680,173.41	43,929.20
小计	2,523,163.56	2,461,850.28
减：坏账准备	964,515.69	1,013,255.82
合计	1,558,647.87	1,448,594.46

#### ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计

年初余额	543,255.82		470,000.00	1,013,255.82
年初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	48,740.13			48,740.13
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	494,515.69		470,000.00	964,515.69

④ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,013,255.82		48,740.13		964,515.69
合计	1,013,255.82		48,740.13		964,515.69

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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	18.63	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	9.51	240,000.00
长安大学	押金保证金	185,000.00	1年以内	7.33	9,250.00
吕晶	备用金	152,189.61	1年以内	6.03	7,609.48
紫光捷通科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	5年以上	3.96	100,000.00

合 计	-	1,147,189.61	-	45.46	826,859.48
-----	---	--------------	---	-------	------------

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
对联营、合营企业投资	409,474.72		409,474.72	416,052.50		416,052.50
合 计	3,409,474.72		3,409,474.72	3,016,052.50		3,016,052.50

(1) 对子公司投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东易点联融网络信息技术有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

续

被投资单位	本期增减变动			
	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他
山东易点联融网络信息技术有限公司	400,000.00			
合 计	400,000.00			

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
江西高速智联科技有限公司	409,474.72		409,474.72	416,052.50		416,052.50
合 计	409,474.72		409,474.72	416,052.50		416,052.50

续

被投资单位	本期增减变动			
-------	--------	--	--	--

	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
江西高速智联科技有限公司			-6,577.78					
合计			-6,577.78					

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,925,580.58	33,271,061.89	26,681,167.77	15,857,113.76
其他业务				
合计	56,925,580.58	33,271,061.89	26,681,167.77	15,857,113.76

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,019,908.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
债务重组损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-5,499.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：非经常性损益的所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	1,014,408.67

**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	1.46%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	-0.14%	-0.002	-0.002

山东易构软件技术股份有限公司

2024年3月27日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,881,890.21	2,885,540.54		
未分配利润	-469,262.39	-465,612.06		
所得税	-538,671.55	-542,321.88		
净利润	-10,132,598.41	-10,128,948.08		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1、本次会计政策变更概述

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司对相关会计科目进行调整和核算，对可比期间的数据按照同口径进行调整，其影响项目情况详见“（一）会计数据追溯调整或重述情况”。

##### 2、报告期内不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	1,019,908.66
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-5,499.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,014,408.67</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,014,408.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东易构软件技术股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 27 日