



路桥信息
NEEQ: 837748

厦门路桥信息股份有限公司
Xiamen Road&Bridge Information Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2020年人工智能优秀产品和应用解决方案入围名单公布

各有关单位：

为贯彻落实《新一代人工智能发展规划》（国发〔2017〕35号）和《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020年）》（工信部科〔2017〕316号）等文要求，国家工业信息安全发展研究中心组织开展了2020年人工智能优秀产品和应用解决方案征集活动。经过材料征集、形式审查、专家评审、终审答辩、网上公示等环节，现将2020年人工智能优秀产品和应用解决方案入围名单予以公布。

国家工业信息安全发展研究中心
2021年2月5日

序号	项目名称	解决方类（共38家）	企业名称
18	一路工程建管养一体化云		厦门路桥信息股份有限公司

2021年2月，公司“一路工程建管养一体化云”入围国家工业信息安全发展研究中心“人工智能优秀产品和应用解决方案”名单。



厦门市科学技术进步奖
证书

为表彰厦门市科学技术进步奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：紧致化视觉检索关键技术及其产业化

奖励等级：一等奖

获奖单位：厦门大学、厦门致时克智能科技有限公司、厦门路桥信息股份有限公司、德比科技（上海）有限公司、尚维智视（厦门）科技有限公司

证书编号：2020-J-1-02-D31

厦门市人民政府
2021年4月15日

2021年4月，公司参与的“紧致化视觉检索关键技术及其产业化”项目荣获“厦门市科学技术进步一等奖”。



2021年5月，全国股转系统发布关于2021年市场层级定期调整决定的公告（股转系统公告〔2021〕662号），公司调入创新层。



兹授予：
厦门国家火炬高新区建设30周年
科技创新企业

厦门火炬高技术产业开发区管理委员会
二〇二一年五月

2021年5月，厦门火炬管委会授予公司“厦门国家火炬高新区建设30周年科技创新企业”荣誉称号。



CS
信息系统建设和服务能力
等级证书

经评估，厦门路桥信息股份有限公司符合《信息系统建设和服务能力评估体系能力要求》，能力达到良好级（CS3），特发此证书。

评估标准：《信息系统建设和服务能力评估体系能力要求》（T/CS111-2019）

证书编号：CS3-2021-000148

发证日期：2021年07月16日

有效期：2021年07月15日至

2021年7月，公司荣获“信息系统建设和服务能力”CS3等级证书。



厦门路桥信息股份有限公司

2018-2019年度福建省守合同重信用企业

福建省市场监督管理局
二〇二一年十二月

2021年12月，公司荣获“福建省守合同重信用企业”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	37
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	42
第八节	行业信息	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	49
第十节	财务会计报告	53
第十一节	备查文件目录	182

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人于征、主管会计工作负责人魏聪及会计机构负责人（会计主管人员）黄育苹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策性风险	公司所从事的交通信息化行业虽然属于朝阳产业，行业整体规模正在快速增长，但该行业与国家固定资产投资规模关联性高，且与国家的产业政策和宏观经济政策联系紧密。若未来国家宏观经济政策出现重大调整，交通领域的基础设施建设投资规模减少，行业整体市场将受到不利影响。
技术升级迭代导致产品技术创新不足的风险	作为交通行业综合信息化解决方案提供商，公司始终通过产品技术创新和迭代升级满足客户不断变化的需求。随着人工智能、大数据、数字孪生等新兴技术的深入发展，交通领域相关技术升级迭代加快，若公司未能及时把握或跟随技术发展趋势，将可能面临核心技术落后、产品升级迭代滞后和创新能力不足的风险，进而对公司市场竞争和业务发展带来不利影响。
营业收入季节性波动风险	公司的客户群体主要包括政府/业主单位、政府代建单位和总承包单位等，业务项目的取得、执行及工程进度确认通常集中于下半年度，公司经营具有季节性波动的特征。
业务分布区域集中的风险	2021 年，公司来源于福建省内的营业收入占比为 87.73%，占比较高，市场区域集中可能致使公司面临更为激烈的竞争，增加公

	司经营风险。
人才流失风险	人才是信息技术服务企业的核心竞争要素。为维护公司研发和技术人员的稳定性以及保障公司的技术成果，公司与主要研发和技术人员签署了保密协议，并且大部分核心技术人员均直接或者间接持有公司股份。但随着行业对人才争夺日趋激烈，如果公司技术外泄或者核心技术人员外流，将会影响公司的市场竞争能力。
应收账款不能及时收回的风险	截止至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 15,047.51 万元，占流动资产的比例为 58.46%，应收账款账面价值占流动资产比例相对较高。未来随着公司经营规模扩大，公司应收账款将相应增长，尽管公司主要客户具有较好的信用及支付能力，但若未来下游行业发生重大不利变化，客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、本公司、路桥信息	指	厦门路桥信息股份有限公司
公司章程	指	《厦门路桥信息股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、当期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期初、本期期初、期初	指	2021 年 1 月 1 日
股东大会	指	厦门路桥信息股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门路桥信息股份有限公司董事会
监事会	指	厦门路桥信息股份有限公司监事会
主办券商、金圆统一证券	指	金圆统一证券有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门路桥信息股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Road and Bridge Information Co.,Ltd. XMRBI
证券简称	路桥信息
证券代码	837748
法定代表人	于征

二、 联系方式

董事会秘书姓名	魏聪
联系地址	厦门市软件园三期诚毅大街 370 号 1801 单元、1802 单元、1803 单元、1804 单元
电话	0592-3774615
传真	0592-3759587
电子邮箱	xmlqxxgf@163.com
公司网址	www.xmrbi.com
办公地址	厦门市软件园三期诚毅大街 370 号 1801 单元、1802 单元、1803 单元、1804 单元
邮政编码	361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 7 月 26 日
挂牌时间	2016 年 6 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	提供交通信息化解决方案
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为厦门信息集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为厦门市国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135020070548149XE	否
注册地址	福建省厦门市集美区诚毅大街370号1801单元、1802单元、1803单元、1804单元	否
注册资本	61,100,000	是
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券、金圆统一证券		
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心11层		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	金圆统一证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡素萍	林志忠	李跃行
	1年	1年	1年
会计师事务所办公地址	厦门市湖里区环岛干道万科云玺2号楼B区领域7-9楼		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	192,387,715.72	207,210,286.02	-7.15%
毛利率%	46.44%	42.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,953,874.89	23,938,695.64	8.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,765,661.20	17,116,270.14	9.64%
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）	20.33%	25.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.70%	18.21%	-
基本每股收益	0.45	0.46	-2.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	312,614,676.86	301,410,988.44	3.72%
负债总计	164,001,294.06	199,183,901.63	-17.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,610,945.91	100,783,630.34	46.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	1.94	24.74%
资产负债率%（母公司）	53.59%	66.88%	-
资产负债率%（合并）	52.46%	66.08%	-
流动比率	2.04	1.43	-
利息保障倍数	7.01	5.74	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,186,361.27	22,579,555.94	86.83%
应收账款周转率	1.23	1.27	-

存货周转率	4.28	4.25	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.72%	3.63%	-
营业收入增长率%	-7.15%	-29.53%	-
净利润增长率%	5.79%	43.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	61,100,000	52,000,000	17.50%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-60,816.19
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,463,691.80
委托他人投资或管理资产的损益	110,863.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,017.24
非经常性损益合计	8,456,721.99
所得税影响数	1,268,508.30
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	7,188,213.69

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	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
应收账款	206,137,898.25	163,076,643.92	159,303,284.72	164,109,244.08
预付账款	6,689,085.30	2,503,806.27	9,619,974.36	7,118,190.33
其他应收款	2,504,871.88	3,408,093.92	1,409,385.47	1,408,703.48
存货	16,434,068.26	26,621,960.50	55,537,633.80	29,462,817.69
合同资产	14,146,873.60	2,444,908.08		
一年内到期的非流动资产	0.00	1,707,256.00	0.00	1,673,186.21
其他流动资产	147,832.70	179,983.64		
流动资产合计	286,273,423.79	240,155,446.13	265,055,067.33	242,956,930.77
长期应收款	0.00	4,344,601.16	0.00	6,051,857.16
长期股权投资	423,158.62	424,945.42	830,260.41	733,907.69
其他非流动金融资产	0.00	5,008,400.14	0.00	2,375,019.15
固定资产	17,062,944.52	22,783,073.30	19,577,861.96	22,945,994.66
在建工程	37,423.23	493,078.27	37,423.23	773,883.14
开发支出	865,026.68	0.00	1,991,557.37	0.00
长期待摊费用	20,337,682.01	6,366,747.34	16,920,339.53	4,502,939.40
递延所得税资产	3,691,530.60	7,127,063.48	2,698,678.21	6,850,442.48
其他非流动资产	2,024,168.57	11,719,209.32	2,415,354.09	1,991,557.37
非流动资产合计	47,430,358.11	61,255,542.31	46,130,331.20	47,884,457.45
资产总计	333,703,781.90	301,410,988.44	311,185,398.53	290,841,388.22
短期借款	74,000,000.00	74,099,006.88	94,070,000.00	94,188,799.69
应付账款	71,217,489.21	50,832,372.87	70,500,422.28	54,493,118.81
合同负债	2,688,348.65	3,570,220.39		
应付职工薪酬	15,901,570.16	15,996,922.36	19,478,322.80	19,561,556.42
应交税费	3,908,770.54	3,349,094.64	4,683,473.12	4,427,999.30
其他应付款	1,175,030.48	15,532,046.87	805,851.89	12,924,457.45
其中：应付利息	131,701.32	0.00		
一年内到期的非流动负债	0.00	32,694.44		
其他流动负债	5,304,231.84	3,898,193.18	494.94	5,679,558.49
流动负债合计	174,372,492.20	167,355,901.63	197,174,977.19	202,330,624.07
负债合计	206,068,790.88	199,183,901.63	197,174,977.19	202,330,624.07

盈余公积	10,141,161.23	7,589,318.72	7,876,021.99	5,386,956.51
未分配利润	63,961,384.87	41,048,199.63	52,428,691.17	29,711,866.20
归属于母公司所有者权益合计	126,248,658.09	100,783,630.34	112,450,825.15	87,244,934.70
少数股东权益	1,386,332.93	1,443,456.47	1,559,596.19	1,265,829.45
所有者权益合计	127,634,991.02	102,227,086.81	114,010,421.34	88,510,764.15
负债和所有者权益总计	333,703,781.90	301,410,988.44	311,185,398.53	290,841,388.22
营业收入	393,295,723.81	207,210,286.02	370,357,098.87	294,019,615.82
营业成本	304,501,887.44	119,267,576.78	279,566,653.69	209,692,950.10
税金及附加	423,303.16	548,434.78	589,671.00	684,119.49
销售费用	9,236,875.25	16,595,484.63	7,397,252.51	16,209,025.72
管理费用	17,823,256.21	15,927,973.15	18,734,344.80	16,148,467.74
研发费用	45,904,008.93	33,512,925.85	41,527,516.13	33,979,010.26
财务费用	5,255,418.13	4,986,744.41	3,616,734.82	3,644,181.07
其他收益	8,263,368.13	8,263,368.13	7,826,672.70	7,826,672.70
投资收益	-421,566.07	57,929.95	-266,623.38	-313,389.33
信用减值损失	5,301,944.05	660,486.86	-3,812,519.93	-5,107,108.76
资产减值损失	-80,238.57	-1,152,275.16	0.00	-535,447.55
营业外收入	529.28	79.28	7,667.63	1,472.63
营业外支出	41,039.69	207,418.73	140,233.73	206,157.46
所得税费用	-850,597.86	-123,005.91	-764,694.52	-1,431,332.45
净利润	24,024,569.68	24,116,322.66	23,302,847.12	16,759,236.12
归属于母公司所有者的净利润	24,197,832.94	23,938,695.64	23,221,065.97	16,966,618.53
少数股东损益	-173,263.26	177,627.02	81,781.15	-207,382.41

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司的主营业务为运用物联网、人工智能、大数据、云计算等新一代信息技术为交通领域提供综合信息化解决方案。公司以“人、车、路”全要素为关注点，具备涵盖交通基础设施建设和运营的全周期和全价值链信息化服务能力，并通过便捷交通支付、出行向导和服务、车位智能管理、公共交通换乘等方式提升城市的公众出行服务水平，解决城市交通拥堵问题。公司推出“一路”品牌，自主研发出多项优势产品和整体解决方案，产品和服务覆盖轨道交通、静态交通、公路交通（包含公路和城市道路）等多交通应用场景。

同时，公司立足于交通领域的信息化建设，依托强大的研发能力和 OneCAS 数智中台的产品开发能力，通过产品创新和产品应用场景的扩展，在市政管理、智慧工地、充电桩运营、场馆运营、安防管理等领域实现核心能力的有效延伸，拓展公司的信息化服务覆盖领域。

公司的客户主要包括政府/业主单位、政府代建单位和总承包单位等。公司一般通过招投标、商务谈判、询价等方式获取合同订单。

公司收入来源包括提供行业信息化产品、解决方案和服务，同时也聚焦用户与数据运营以及项目的合作投资经营。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2009 年 12 月中国公路学会科学技术奖特等奖、2010 年 11 月国家科学技术进步奖一等奖、2013 年 6 月第十七届中国国际软件博览会金奖及创新奖、2016 年 6 月福建省科技小巨人领军企业、2016 年 6 月厦门市智慧停车工程技术研究中心、2017 年 11 月福建省安防产品创新应用企业、2018 年 10 月厦门市企业技术中心、2019 年 9 月福建省第四批新型研发机构、2020 年 2 月国务院国资委科改示范企业、2020 年 6 月福建省工业与信息化省级龙头企业、2020 年 11 月厦门新兴产业专精特新企业十强、2021 年 4 月厦门市科学技术进步奖一等奖、2021 年 5 月厦门国家火炬高新区建设 30 周年科技创新企业、2021 年 12 月福建省科学技术奖一等奖
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）、

	《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，本公司于2019年11月21日复审通过，取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935100386，有效期3年。
--	--

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司面对市场变化和疫情影响，持续围绕智慧交通应用场景，紧跟行业发展趋势，按照“一体两翼”发展战略规划，深耕并做强智慧轨道交通、智慧停车（静态交通）、智慧公路交通、智慧市政、智慧工地等现有成熟业务，着力提升可持续市场竞争力，并逐步探索运用现有数字化转型经验成果，发现并进入新业务领域的可能，较好完成了年度的经济目标和计划中的各项工作。

报告期内，经营业绩指标：全年公司实现营业收入 19,238.77 万元，同比减少 7.15%；全年实现扣除非经常性损益后净利润 1,876.57 万元，同比增加 9.64%。2021 年全年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率为 14.70%。报告期末，资产总额 31,261.47 万元，较期初增长 3.72%，负债总额 16,400.13 万元，较期初下降 17.66%，归属于挂牌公司股东的净资产合计 14,761.09 万元，较期初增长 46.46%。公司合并资产负债率期初为 66.08%、期末为 52.46%。

报告期内，公司按计划持续推进“科改示范”工作，完成混改和员工持股计划，并成功进入新三板创新层。2021 年，公司相关产品与项目分别入选国家工业信息安全发展研究中心人工智能优秀产品和应用解决方案、厦门市科学技术进步一等奖、厦门市人工智能与实体经济融合创新项目、厦门十大数字经济应用场景、厦门市优秀物联网产品，公司还荣获了中国安防百强工程（集成）商、福建省软件和信息技术服务业综合竞争力 50 强企业、福建省守合同重信用企业、厦门市重点软件和信息技术服务企业、厦门国家火炬高新区建设 30 周年科技创新企业等荣誉。

(二) 行业情况

2021 年是我国的“十四五”开局之年，交通信息化行业蓬勃发展，国家积极出台相关政策，不断引领行业发展方向。

报告期内，国家出台了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《国家综合立体交通网规划纲要》、《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，交通运输部印发了《交通运输部关于服务构建新发展格局的指导意见》、《交通运输领域新型基础设施建设行动方案（2021—2025 年）》、《交通运输标准化“十四五”发展规划》、《综合运输服务“十四五”发展规划》、《数字交通“十四五”发展规划》，交通运输部、科技部联合印发《关于科技创新驱动加快建设交通强国的意见》等一系列最新的行业信息化、智慧化发展的政策文件，持续推动交通行业信息化发展、数字化转型。

报告期内，工信部印发《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，要求面向建筑、能源、交通等重点行业领域应用需求，加快突破建筑信息建模和建筑防火模拟、智慧能源管理、智能交通管理等应用软件，推进交通软件应用，提高交通运输资源利用效率和管理精细化水平，支持城市信息模型、地理信息系统、建筑信息模型等软件创新应用，实施智能建造能力提升工程，推进建筑业数字化、网络化、智能化突破。

报告期内，中共中央、国务院、交通运输部等部门出台的一系列产业政策支持智慧交通行业发展，包括推动大数据、互联网、人工智能等新技术与交通行业深度融合，推进综合交通大数据中心体系建设，打造综合交通运输“数据大脑”等。这些政策对整个交通行业的信息化提出了明确的要求，同时也确定了发展方向和发力点。公司所处行业的相关法律法规和产业政策为公司的经营发展营造了良好的政策环境。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	63,016,232.88	20.16%	40,212,793.80	13.34%	56.71%
应收票据	733,973.50	0.23%	-	0.00%	100%
应收账款	150,475,134.79	48.13%	163,076,643.92	54.10%	-7.73%
存货	21,488,446.44	6.87%	26,621,960.50	8.83%	-19.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	254,013.56	0.08%	424,945.42	0.14%	-40.22%
固定资产	22,334,003.29	7.14%	22,783,073.30	7.56%	-1.97%
在建工程	391,538.62	0.13%	493,078.27	0.16%	-20.59%
无形资产	5,524,664.55	1.77%	2,988,423.88	0.99%	84.87%

商誉	-	-	-	-	
短期借款	48,052,800.00	15.37%	74,099,006.88	24.58%	-35.15%
长期借款	31,000,000.00	9.92%	30,000,000.00	9.95%	3.33%
其他应收款	6,917,913.13	2.21%	3,408,093.92	1.13%	102.98%
合同资产	10,412,103.61	3.33%	2,444,908.08	0.81%	325.87%
其他流动资产	85,097.18	0.03%	179,983.64	0.06%	-52.72%
长期应收款	2,602,348.16	0.83%	4,344,601.16	1.44%	-40.10%
其他非流动金融资产	3,049,183.27	0.98%	5,008,400.14	1.66%	-39.12%
长期待摊费用	1,329,681.92	0.43%	6,366,747.34	2.11%	-79.12%
其他非流动资产	5,566,853.30	1.78%	11,719,209.32	3.89%	-52.50%
应付职工薪酬	8,516,367.71	2.72%	15,996,922.36	5.31%	-46.76%
应交税费	4,437,561.05	1.42%	3,349,094.64	1.11%	32.50%
其他应付款	8,765,437.85	2.80%	15,532,046.87	5.15%	-43.57%
一年内到期的非流动负债	1,552,181.47	0.50%	32,694.44	0.01%	4,647.54%
其他流动负债	6,391,380.61	2.04%	3,898,193.18	1.29%	63.96%
递延收益	2,764,503.20	0.88%	1,200,000.00	0.40%	130.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期末余额 63,016,232.88 元，比上年同期增加 22,803,439.08 元，主要是报告期内公司加大应收账款催收力度，报告期内，公司经营性净现金流入比上年同期增加 19,606,805.33 元。
- 2、应收票据本期末账面价值 733,973.50 元，其中商业承兑汇票账面价值 463,973.50 元，银行承兑汇票账面价值 270,000.00 元，上年同期应收票据余额为 0。
- 3、长期股权投资本期末余额 254,013.56 元，比上年同期减少 170,931.86 元，主要是公司参股公司宁德市城建智慧停车运营有限公司在业务拓展初期，公司按权益法确认投资损益-302,239.80 元。
- 4、无形资产本期末余额 5,524,664.55 元，比上年同期增加 2,536,240.67 元，主要是报告期末新增特许经营权 2,289,372.20 元。
- 5、短期借款本期末余额 48,052,800.00 元，比上年同期减少 26,046,206.88 元，主要是报告期内公司加大了应收账款催收力度，经营性现金净流入比上年同期增加 19,606,805.33 元，同时报告期内公司共计募集资金 21,476,000 万元，缓解了资金压力，使得报告期内短期借款减少。
- 6、其他应收款本期末余额 6,917,913.13 元，比上年同期增加 3,509,819.21 元，主要是报告期末应退停车场租金 2,178,990.84 元，应收已结束合作项目款 1,822,261.55 元。
- 7、合同资产本期末余额 10,412,103.61 元，比上年同期增加 7,967,195.53 元，主要是期限 1 年以上的未到期质保金在其他非流动资产科目列示，本期末其他非流动资产科目列示的未到期合同资产 2,732,551.50 元，上年末其他非流动资产科目列示的未到期合同资产 11,744,377.36 元。
- 8、其他流动资产本期末余额为 85,097.18 元，比上年同期减少 94,886.46 元，主要是本期末增值税借方余额重分类金额比上年同期减少 94,886.46 元。

9、长期应收款本期末账面价值 2,602,348.16 元，比上年同期减少 1,742,253.00 元，主要是本期末融资租赁款比上年末减少 651,363.61 元，分期收款销售商品款比上年末减少 1,055,892.40 元。

10、其他非流动金融资产 3,049,183.27 元，比上年同期减少 1,959,216.87 元，主要是智慧停车对外投资金额在其他非流动金融资产科目列示，已结束合作智慧停车投资项目款 1,822,261.55 元，在其他应收款科目列示。

11、长期待摊费用本期末余额 1,329,681.92 元，比上年同期减少 5,037,065.42 元，主要是 2021 年开始执行新租赁准则，场地租赁费比上年同期减少 5,333,682.98 元。

12、其他非流动资产本期末余额 5,566,853.30 元，比上年同期减少 6,152,356.02 元，主要是期限 1 年以上的未到期质保金在其他非流动资产科目列示，本期末其他非流动资产科目列示的未到期合同资产 2,732,551.50 元，上年末其他非流动资产科目列示的未到期合同资产 11,744,377.36 元。

13、应付职工薪酬本期末余额 8,516,367.71 元，比上年同期减少 7,480,554.65 元，为激励员工的积极性，报告期内公司建立了售前、售中、售后等岗位的绩效薪酬分配机制，薪酬在平时月份发放，使得年终计提数减少，期末应付职工薪酬相应减少。报告期内，公司支付给职工以及为职工支付的现金 87,267,396.78 元，高于上年同期。

14、应交税费本期末余额 4,437,561.05 元，比上年同期增加 1,088,466.41 元，主要是本期末应交增值税比上年同期增加 972,232.97 元。

15、其他应付款本期末余额 8,765,437.85 元，比上年同期减少 6,766,609.02 元，主要是本期末应付停车场车位使用费比上年同期减少 7,205,457.61 元。

16、一年内到期的非流动负债本期末余额 1,552,181.47 元，比上年同期增加 1,519,487.03 元，主要是本期执行新租赁准则，本期末新增一年内到期的租赁负债 1,517,134.24 元。

17、其他流动负债本期末余额 6,391,380.61 元，比上年同期增加 2,493,187.43 元，主要是本期末增值税待转销项税额比上年同期增加 2,493,187.43 元。

18、递延收益本期末余额 2,764,503.20 元，比上年同期增加 1,564,503.20 元，主要是本期取得智慧轨道协同攻关和体验推广中心 V1.0 项目政府补助 1,052,900.00 元，基于前端计算盒的人车物智能协同视觉分析产业链及其应用项目政府补助 400,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	192,387,715.72	-	207,210,286.02	-	-7.15%
营业成本	103,035,416.92	53.56%	119,267,576.78	57.56%	-13.61%
毛利率	46.44%	-	42.44%	-	-
销售费用	19,129,856.08	9.94%	16,595,484.63	8.01%	15.27%
管理费用	16,192,401.13	8.42%	15,927,973.15	7.69%	1.66%
研发费用	28,062,818.22	14.59%	33,512,925.85	16.17%	-16.26%
财务费用	4,326,757.79	2.25%	4,986,744.41	2.41%	-13.23%

信用减值损失	-1,387,798.54	-0.72%	660,486.86	0.32%	-310.12%
资产减值损失	-1,443,010.82	-0.75%	-1,152,275.16	-0.56%	-25.23%
其他收益	8,661,483.00	4.50%	8,263,368.13	3.99%	4.82%
投资收益	178,081.74	0.09%	57,929.95	0.03%	207.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,886,234.11	13.98%	24,200,656.20	11.68%	11.10%
营业外收入	15,171.73	0.01%	79.28	0.00%	19036.89%
营业外支出	133,005.16	0.07%	207,418.73	0.10%	-35.88%
净利润	25,512,855.31	13.26%	24,116,322.66	11.64%	5.79%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内信用减值损失比上年同期增加 2,048,285.40 元，主要是应收账款坏账损失同比增加 2,130,315.81 元，其他应收款坏账损失同比增加 105,408.88 元。
- 2、报告期内投资收益比上年同期增加 120,151.79 元，主要是报告期内停车场合作项目收益 361,363.18 元，比上年同期增加 110,485.24 元。
- 3、报告期内营业外收入比上年同期增加 15,092.45 元，主要是报告期内材料报废收入 11,946.91 元。
- 4、报告期内营业外支出比上年同期减少 74,413.57 元，主要是公司加强资产管理，报告期内的非流动资产毁损报废损失为 60,816.19 元，而上年同期非流动资产毁损报废损失为 192,054.41 元。

(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	192,387,715.72	207,210,286.02	-7.15%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	103,035,416.92	119,267,576.78	-13.61%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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%

交通信息化	192,387,715.72	103,035,416.92	46.44%	-7.15%	-13.61%	4.00%
-------	----------------	----------------	--------	--------	---------	-------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门轨道交通集团有限公司	46,100,820.22	23.96%	否
2	厦门路桥建设集团有限公司	17,192,430.20	8.94%	是
3	厦门信息集团有限公司	9,104,512.23	4.73%	是
4	福建省高速公路集团有限公司	8,869,683.06	4.61%	否
5	兰州朗青交通科技有限公司	6,332,184.74	3.29%	否
合计		87,599,630.45	45.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳前海华夏智信数据科技有限公司	4,351,083.11	5.00%	否
2	厦门炎生建筑劳务有限公司	4,324,055.09	4.97%	否
3	苏州德亚交通技术有限公司	4,027,366.96	4.63%	否
4	福州海康威视数字技术有限公司	3,458,283.72	3.98%	否
5	厦门万翔网络商务有限公司	2,557,086.25	2.94%	否
合计		18,717,875.13	21.52%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,186,361.27	22,579,555.94	86.83%
投资活动产生的现金流量净额	-9,188,631.36	-15,580,665.97	41.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,321,991.01	-5,161,680.06	-119.35%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 19,606,805.33 元，主要是因为公司重视应收

账款催收，加强营运资金管理，本期销售商品、提供劳务收到的现金减去购买商品、接受劳务支付的现金的净额为 141,713,212.42 元，比上年同期增加 36,877,154.70 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 6,392,034.61，主要是因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 10,321,287.42 元，比上年同期减少 1,788,025.63 元，其他投资活动差异主要是银行低风险理财投资赎回差异。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 6,160,310.95 元，主要是公司高度重视营运资金管理，加强应收账款催收举措，降低资金成本。报告期内筹资活动现金流入合计 173,686,000 元（含募集资金 21,476,000 元），比上年同期增加 7,858,000 元；同时，公司通过提前偿还银行贷款的方式，持续降低资金成本，报告期内筹资活动现金流出合计 185,007,991.01 元，比上年同期增加 14,018,310.95 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南一路信息科技有限公司	控股子公司	交通信息化	3,000,000	2,786,143.25	822,812.35	1,005,359.80	-636,750.36
厦门一路云智慧有限公司	控股子公司	交通信息化	20,000,000	5,470,020.36	5,368,780.90	2,188,013.68	2,030,970.75
广东一路信息科技有限公司	控股子公司	交通信息化	3,000,000	1,473,996.73	1,290,145.52	462,685.61	-315,269.23

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
宁德市城建智慧停车运营有限公司	与公司业务一致	推广公司优势产品及服务
中传一路（厦门）科技有限公司	与公司业务一致	推广公司优势产品及服务

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	28,062,818.22	33,512,925.85
研发支出占营业收入的比例	14.59%	16.17%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

2021 年公司研发人员职工薪酬 22,572,348.55 元, 原料领用 787,474.07 元, 研发资产折旧与摊销 2,942,584.15 元, 委外开发费用 707,547.11 元, 其他费用 1,052,864.34 元, 共计 28,062,818.22 元

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科以下	240	225
研发人员总计	246	235
研发人员占员工总量的比例	47.13%	46.72%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	30
公司拥有的发明专利数量	4	2

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-8、五-3。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，如路桥信息公司合并财务报表附注五-3 所述，应收账款余额 165,485,794.90 元，坏账准备金额 15,010,660.11 元，账面价值为 150,475,134.79 元。

路桥信息公司对应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，由于应收款项金额重

大，且路桥信息公司管理层（以下简称管理层）在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与应收款项减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率的依据，并结合信用风险特征及账龄分析，评估坏账准备政策的合理性；

（3）选取样本复核管理层对单项评估的应收款项的减值测试；

（4）选取样本检查各个组合内客户的信用记录、历史付款情况、期后回款情况等并考虑前瞻性因素影响，评估预期信用损失计提的合理性；

（5）选取样本对期末应收账款余额执行函证程序，核实应收账款期末余额的准确性。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-21、五-37。

1、事项描述

路桥信息公司主要从事交通信息化解决方案业务。2021 年度，路桥信息公司营业收入为人民币 19,238.77 万元。由于营业收入金额重大且为路桥信息公司的关键业绩指标之一，可能存在收入确认的固有风险，因此我们将路桥信息公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）了解收入确认政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取样本检查与销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同、客户验（签）收单、结算单

据、销售发票等，核实路桥信息公司销售收入确认原则的适当性和确认金额的准确性；

(5) 选取样本对资产负债表日前后记录的交易进行检查，核对出库单、客户验（签）收单、结算单据、销售发票及其他支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(6) 选取样本向客户实施函证程序，函证内容包括往来账款余额及本期交易额。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见“第十节 财务会计报告”之“财务报表附注”之“三、重要会计政策及会计估计”之“24. 租赁”。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

① 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C. 在首次执行日，本公司按照“第十节 财务会计报告”之“财务报表附注”之“三、重要会计政策及会计估计”之“18. 长期资产减值”，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日的留存收益无影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

单位：元

项 目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,592,007.71	2,592,007.71
减：采用简化处理的最低租赁付款额	8,916.00	8,916.00
其中：短期租赁	8,916.00	8,916.00
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁		
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额		

2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	2,583,091.71	2,583,091.71
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4%	4%
2021 年 1 月 1 日租赁负债		
列示为：		
一年内到期的非流动负债	1,594,583.19	1,594,583.19
租赁负债	988,508.52	988,508.52

执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，对会计政策的相关内容进行调整，详见“第十节 财务会计报告”之“财务报表附注”之“三、重要会计政策及会计估计”之“21. 收入确认原则和计量方法”。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 26 日新增的有关业务，本公司根据解释 14 号进行调整。

2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，未按照解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例等相关规定进行会计处理的，本公司进行追溯调整，并合理估计 PPP 项目合同历史期间的折现率、单独售价等信息，；追溯调整不切实可行的，本公司从可追溯调整的最早期间期初开始应用解释 14 号。PPP 项目合同尚未完成，指的是 PPP 项目合同的建造、运营和移交等一项或多项义务在解释第 14 号施行日之前尚未全部完成。

2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，未按照解释 14 号的规定进行会计处理的，本公司进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。

执行解释 14 号对本公司 2021 年 1 月 1 日报表项目无影响。

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

1. 前期会计差错更正

（1）追溯重述法

2020 年度：

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 i 车位平台运营的临时停车业务，由总额法调整为净额法确认收入。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	-149,687,511.25
		营业成本	-149,687,511.25
		其他应付款	14,587,676.02
		应付账款	-15,894,385.03
		预付款项	-1,306,709.01
将原按完工百分比确认的信息系统集成收入及成本重新梳理，按验收时点确认收入及成本，并对收入成本跨期及结算差异进行调整。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	存货	8,769,500.32
		合同负债	881,871.74
		其他流动资产	32,150.94
		应付职工薪酬	95,352.20
		营业收入	-33,359,433.11
		营业成本	-36,295,051.28
		应收账款	-38,100,407.27
		应付账款	-3,494,700.18
		其他流动负债	-1,398,832.46
		应交税费	-568,350.31
对融资租赁业务及合同中存在重大融资成份的销售业务，根据企业会计准则要求分别按融资租赁和分期收款销售商品进行会计处理。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	年初未分配利润	-27,749,715.17
		长期应收款	4,408,707.44
		一年内到期的非流动资产	1,707,256.00
		财务费用-利息收入	149,874.03
		长期待摊费用	-6,233,290.48
		应收账款	-177,221.39
		营业收入	-1,897,013.61
		营业成本	-1,657,337.63
		应付账款	-184,576.30
依据信用风险特征，对调整后的应收账款、其他应收款、长期应收款、合同资产重新划分组合，在组合的基础上测算预期信用损失计提坏账准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他流动负债	-7,206.20
		年初未分配利润	-12,963.98
		信用减值损失	5,325,271.75
		应收账款坏账准备	5,708,046.75
		其他应收款坏账准备	30,351.93
		长期应收款坏账准备	64,106.28
		年初未分配利润	-477,233.21

调整前期研发领料计入固定资产、调整前期在建工程费用化调整支付增发股票相关中介费用至预付款项。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	-713,915.18
		研发费用	-274,394.88
		年初未分配利润	-988,310.06
		在建工程	-37,423.23
		年初未分配利润	-37,423.23
		预付款项	272,380.64
		管理费用	-291,238.56
		应付账款	-18,857.92
根据存货跌价准备计提政策，调整存货跌价准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	资产减值损失	392,688.84
		存货跌价准备	1,643,253.16
		年初未分配利润	-1,336,804.18
		营业成本	-86,239.86
对联营企业采用权益法进行后续计量，调整长期股权投资账面价值。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他应付款	1,786.80
		长期股权投资	1,786.80
		投资收益	96,856.72
		年初未分配利润	-96,856.72
冲销账面多计提的营业税、冲销账面重复计提的云服务费用、对短期借款利息跨期进行调整。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	税金及附加	125,131.62
		年初未分配利润	127,817.77
		应交税费	-2,686.15
		管理费用	-284,547.32
		应付账款	-284,547.32
		财务费用	-118,799.69
		年初未分配利润	-118,799.69
将预付的购买软件款从开发支出重分类为其他非流动资产	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	开发支出	-865,026.68
		其他非流动资产	865,026.68
将报废固定资产净值损失从营业成本重分类至营业支出	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业外支出	166,379.04
		营业成本	-166,829.04
		营业外收入	-450.00
将支付的与停车场投资合作款，从其他非流动资产、长期待摊费用重分类为其他非流动资产金融资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动金融资产	5,008,400.14
		其他应收款	933,573.97
		投资收益	382,639.30
		年初未分配利润	21,001.30
		其他非流动资产	-2,024,168.57
		营业收入	-1,141,479.82
		营业成本	-943,396.20

		长期待摊费用	-3,773,584.80
		盈余公积	-61,336.24
将运营设备资产从长期待摊费用重分类至固定资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	6,434,043.96
		长期待摊费用	-6,434,043.96
将存货中归属于运营设备投入重分类至在建工程。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	在建工程	493,078.27
		存货	-493,078.27
对薪酬核算进行重新梳理，按照收益对象重分类相关项目成本、销售费用、管理费用、研发费用。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	销售费用	7,074,813.84
		存货	3,554,723.35
		营业成本	3,602,054.60
		年初未分配利润	1,079,201.95
		管理费用	-1,843,591.73
		研发费用	-11,308,798.11
对费用归属科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	管理费用	524,094.55
		销售费用	283,795.54
		研发费用	-807,890.09
根据合同资产的流动性将合同资产重分类至其他非流动资产，并根据合同资产金额重分类计提坏账准备科目。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动资产	10,782,011.25
		资产减值损失	679,347.75
		合同资产	-11,701,965.52
		信用减值损失	-683,814.56
		应收账款	-924,421.08
对应付账款及预付账款同一单位抵销列示、将预付长期租赁款重分类至长期待摊费用、将预付的装修款从长期待摊费用重分类至预付账款。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	预付款项	-508,049.59
		应付账款	-508,049.59
		预付款项	-100,745.11
		其他应付款	-100,745.11
		长期待摊费用	2,542,155.96
		预付款项	-2,542,155.96
		其他非流动资产	72,171.39
长期待摊费用	-72,171.39		
对其他应付款-应付利息科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	短期借款	99,006.88
		一年内到期的非流动负债	32,694.44
		其他应付款	-131,701.32
根据上述影响，重新计算所得税、重新计提盈余公积。	经公司第三届董事会第六次会议	递延所得税资产	3,435,532.88
		年初未分配利润	4,151,764.27

	审议通过，进行追溯重述	所得税费用	727,591.95
		应交税费	11,360.56
		未分配利润	2,490,506.27
		盈余公积	-2,490,506.27
2019 年度：			
			单位：元
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 i 车位平台运营的临时停车业务，由总额法调整为净额法确认收入。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	-137,109,182.40
		营业成本	-137,109,182.40
		其他应付款	12,118,101.56
		应付账款	-12,347,773.97
		预付款项	-229,672.41
将原按完工百分比确认的信息系统集成收入及成本重新梳理，按验收时点确认收入及成本，并对收入成本跨期及结算差异进行调整。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	56,033,101.06
		营业成本	61,945,754.69
		应收账款	5,314,466.12
		预收款项	3,418,721.75
		其他流动负债	5,558,636.28
		应付职工薪酬	83,233.62
		存货	-25,043,330.74
		应付账款	-1,457,762.32
		预付款项	-425,250.00
		应交税费	-7,228.78
		年初未分配利润	-21,837,061.54
对融资租赁业务及合同中存在重大融资成份的销售业务，根据企业会计准则要求分别按融资租赁和分期收款销售商品进行会计处理。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	4,738,598.29
		营业成本	4,752,449.76
		长期应收款	6,134,484.47
		一年内到期的非流动资产	1,673,186.21
		年初未分配利润	887.49
		长期待摊费用	-8,060,957.37
		应收账款	-114,582.85
应付账款	-354,905.56		
依据信用风险特征，对调整后的应收账款、其他应收款、长期应收款重新划	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述。	信用减值损失	1,294,588.83
		应收账款坏账准备	393,923.91
		其他应收款坏账准	681.99

分组合并根据预期信用损失率计提信用的坏账准备。		备	
		长期应收款坏账准备	82,627.31
		年初未分配利润	817,355.62
调整前期研发领料计入固定资产、调增整前期在建工程费用化。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	-988,310.06
		研发费用	-274,394.88
		年初未分配利润	-1,262,704.94
		在建工程	-37,423.23
		年初未分配利润	-37,423.23
根据存货跌价准备计提政策，调整存货跌价准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	资产减值损失	535,447.55
		存货跌价准备	1,336,804.18
		年初未分配利润	-802,599.69
		营业成本	-1,243.06
对联营企业采用权益法进行后续计量，调整长期股权投资账面价值。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他应付款	504.00
		长期股权投资	-96,352.72
		投资收益	-96,856.72
冲销账面多计提的营业税。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	税金及附加	94,448.49
		年初未分配利润	222,266.26
		应交税费	-127,817.77
计提期末短期借款利息。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	财务费用	27,446.25
		短期借款	118,799.69
		年初未分配利润	-91,353.44
将预付的购买软件款从开发支出重分类为其他非流动资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动资产	1,991,557.37
		开发支出	-1,991,557.37
将报废固定资产净值损失从营业成本重分类至营业支出。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业外支出	65,923.73
		营业外收入	-6,195.00
		营业成本	-70,382.12
		资产处置损益	-1,736.61
将支付的与停车场投资合作款，从其他非流动资产重分类为其他非流动金融资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动金融资产	2,375,019.15
		投资收益	50,090.77
		其他非流动资产	-2,415,354.09
		年初未分配利润	-29,089.47
		盈余公积	-61,336.24
将运营设备资产从长期待摊费用重分类至固定资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	4,356,442.76
		长期待摊费用	-4,356,442.76

将存货中归属于运营设备投入重分类至在建工程。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	在建工程	773,883.14
		存货	-773,883.14
对薪酬核算进行重新梳理，按照收益对象重分类相关项目成本、销售费用、管理费用、研发费用。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	销售费用	8,089,884.10
		存货	1,079,201.95
		营业成本	984,346.56
		年初未分配利润	639,886.65
		管理费用	-2,872,745.58
		研发费用	-6,640,800.38
将待转销项税重分类至其他流动负债列示。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他流动负债	120,427.27
		应交税费	-120,427.27
对应付账款与预付款项同名供应商抵销列示。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	预付款项	-1,846,861.62
		应付账款	-1,846,861.62
对费用归属科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	管理费用	286,868.52
		销售费用	721,889.11
		营业成本	-375,447.02
		研发费用	-633,310.61
根据上述影响，重新计算所得税、根据上述影响，重新计提盈余公积。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	递延所得税资产	4,151,764.27
		所得税费用	-666,637.93
		年初未分配利润	3,485,126.34
		未分配利润	2,427,729.24
		盈余公积	-2,427,729.24

2) 前期会计差错更正对 2020 年度合并报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额 (单位：元)
资产总额	333,703,781.90	-32,292,793.46	301,410,988.44
负债总额	206,068,790.88	-6,884,889.25	199,183,901.63
归属于母公司的权益	126,248,658.09	-25,465,027.75	100,783,630.34
少数股东权益	1,386,332.93	57,123.54	1,443,456.47
利润总额	23,173,971.82	819,344.93	23,993,316.75
所得税费用	-850,597.86	727,591.95	-123,005.91
净利润	24,024,569.68	91,752.98	24,116,322.66
少数股东损益	-173,263.26	350,890.28	177,627.02

(3) 前期会计差错更正对 2019 年度合并报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额 (单位：元)
资产总额	311,185,398.53	-20,344,010.31	290,841,388.22
负债总额	197,174,977.19	5,155,646.88	202,330,624.07
归属于母公司的权益	112,450,825.15	-25,205,890.45	87,244,934.70
少数股东权益	1,559,596.19	-293,766.74	1,265,829.45
利润总额	22,538,152.60	-7,210,248.93	15,327,903.67
所得税费用	-764,694.52	-666,637.93	-1,431,332.45
净利润	23,302,847.12	-6,543,611.00	16,759,236.12
少数股东损益	81,781.15	-289,163.56	-207,382.41

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司“一路先锋”志愿者服务团队受邀参加了厦门市委文明办“学习雷锋好榜样，志愿服务新时代”厦门市首个志愿者日暨学雷锋志愿服务月活动启动仪式，完成了新老志愿服务队伍“爱心结对”。

报告期内，公司开展爱心结对帮扶活动，主动走访慰问帮扶对象，为困难群众送去爱心慰问金和粮油等基础物资，同时也带去公司党委的关怀与温暖。通过日常的电话联系和走访，以拉家常的方式与帮扶对象亲切交流，详细了解帮扶对象生活情况，切实关心帮扶对象身体健康状况，实现“爱心结对”精准帮扶。

报告期内，公司“一路先锋”志愿者服务团队受邀参加厦门市集美区志愿服务文化节开幕式，并接受授旗，让更多人加入公司“一路先锋”队伍，为集美，为厦门的精准帮扶、文明建设做出新贡献。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司主要财务、业务等经营指标健康。公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，不存在法律法规或公司章

程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策性风险。

公司所从事的交通信息化行业虽然属于朝阳产业，行业整体规模正在快速增长，但该行业与国家固定资产投资规模关联性大，且与国家的产业政策和宏观经济政策联系紧密。若未来国家宏观经济政策出现重大调整，交通领域的基础设施建设投资规模减少，行业整体市场将受到不利影响。

应对措施：公司以成就客户为着力点，积极打造云控系列产品，持续为客户创造价值，着力提升客户粘性。公司服务、运营型收入占比逐年提高，也将不断减少宏观经济政策对公司业务的影响。

2、技术升级迭代导致产品技术创新不足的风险

作为交通行业综合信息化解决方案提供商，公司始终通过产品技术创新和迭代升级满足客户不断变化的需求。随着人工智能、大数据、数字孪生等新兴技术的深入发展，交通领域相关技术升级迭代加快，若公司未能及时把握或跟随技术发展趋势，将可能面临核心技术落后、产品升级迭代滞后和创新能力不足的风险，进而对公司市场竞争和业务发展带来不利影响。

应对措施：公司积极对接关注国家及行业的交通政策方向，以政策为导向，主动参加交通领域的专业展会，加入交通领域的专业论坛，了解新技术在交通领域的应用动向，与行业内保持技术步调，始终站在技术的前沿，以新技术为创新源泉，攻关各种关键技术，持续产品迭代创新。

3、营业收入季节性波动风险。

公司的客户群体主要包括公司的客户主要包括政府/业主单位、政府代建单位和总承包单位等，业务项目的取得、执行及工程进度确认通常集中于下半年度，公司经营具有季节性波动的特征。

应对措施：公司着力实现业务从产品型向服务、运营型转型升级，实现持续稳定的收益。报告期内，公司继续主打“一路云停”等服务、运营型产品，为公司带来持续稳定的收益，以降低季节性波动风险。

4、业务分布区域集中的风险。

2021 年度公司来源于福建省内的营业收入占比为 87.73%，占比较高，市场区域集中可能致使公司面临更为激烈的竞争，增加公司经营风险。

应对措施：公司充分发挥组合优势，积极借力合作伙伴，持续开拓省外市场。报告期内，公司在云南玉溪和文山、贵州安顺、浙江舟山、山西临汾等城市成功落地重点合作项目。未来，公司将继续实施走出去战略，充分发挥合作伙伴的渠道资源优势，布局重点城市，提高省外市场占有率，降低业务分布区域集中的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素**1、人才流失风险**

人才是信息技术服务企业的核心竞争要素。为维护公司研发和技术人员的稳定性以及保障公司的技术成果，公司与主要研发和技术人员签署了保密协议，并且大部分核心技术人员均直接或者间接持有公司股份。但随着行业对人才争夺不断激烈，如果公司技术外泄或者核心技术人员外流，将会影响公司的市场竞争能力。

应对措施：公司属于研发型企业，研发能力和创新能力是公司战略目标实现的关键因素之一，研发和技术人员是公司稳定发展的重要保障。报告期内，公司根据市场行情建立了富有竞争力的薪酬制度，保证员工的综合收入水平；报告期内公司开展混改工作，成立员工持股平台，让公司主要的核心员工实现员工持股，减少核心员工的流失风险；同时，公司重点推进技术研发岗位员工科技研发成果与市场销售水平挂钩的奖励机制，在内部探索以项目为维度的考核激励机制。

2、应收账款不能及时收回的风险

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 15,047.51 万元，占流动资产的比例为 58.46%，应收账款账面价值占流动资产比例相对较高。未来随着公司经营规模扩大，公司应收账款将相应增长，尽管公司主要客户具有较好的信用及支付能力，但若未来下游行业发生重大不利变化，客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：加强应收账款管理，从事前控制、事中管理、事后救济方面完善管理，并持续坚持目标项目跟踪机制，提高应收账款的回款率。

第五节 重大事件**一、 重大事件索引**

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
---------------	--

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,865,830.18	413,866.00	5,279,696.18	3.55%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	190,900,000	1,519,729.31
2. 销售产品、商品，提供劳务	237,500,000	27,466,657.37
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	230,000,000	92,456,442.02

（四） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2021年4月28日		购买银行理财产品	现金	73,250,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的低风险

险理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益，不会影响公司的业务连续性、管理层稳定性。

报告期内，公司 2021 年累计理财投资支出 73,250,000.00 元，且任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 5,000 万元。2021 年共计获得银行理财收入 110,863.62 元。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为充分调动公司骨干人员的积极性,公司第二届董事第十三次会议及 2020 年第四次临时股东大会审议通过《员工持股计划（草案）》及《2020 年第一次股票发行方案》,2021 年 4 月 21 日完成新增股份登记。本次员工持股计划的参与对象为公司高级管理人员和中层人员（含技术中层），厦门信路投资合伙企业（有限合伙）是公司 2020 年员工持股计划所设立的有限合伙企业，共计持有公司股份数量为 450 万股。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年4月21日	2026年4月20日	发行	限售承诺	自股票登记完成之日起限售5年（60个月）。若公司在股东持股期间首次公开发行股票，股东不得转让股份，并承诺自公司股票首次公开发行之日起锁定36个月	正在履行中

承诺事项详细情况：

截止报告期末，公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员及其他股东主要承诺事项如下：

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东厦门信息集团有限公司出具了《避免同业竞争的

承诺函》，承诺如下：

（1）本公司目前除持有路桥信息股份外，未投资其他与路桥信息相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与路桥信息相同、类似的经营业务；也未派遣他人在与路桥信息经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

（2）本公司未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与路桥信息及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

（3）当本公司及控制的企业与路桥信息之间存在竞争性同类业务时，本公司及控制的企业自愿放弃同路桥信息的业务竞争；

（4）本公司及控制的企业不向其他在业务上与路桥信息相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

（5）上述承诺在本公司持有路桥信息股份期间有效，如违反上述承诺，本公司愿意承担给公司造成的全部经济损失；

（6）董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺同上述。

2、公司 2020 年定向发行参与对象关于股票限售的承诺

（1）本公司于 2020 年定向发行认购中认购的发行人股份自登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司之日起锁定限售 5 年（即 60 个月），锁定限售期内本公司因 2021 年定向发行获得的股份（包括但不限于本公司因 2020 年定向发行获得的股份及因获得该股份产生的送红股、资本公积转增股本、配股股份、增发中向原股东配售的股份等而取得的股份）不得进行转让、出售等处置或者设置其他第三方权利，但《股份认购协议》另有约定及司法裁判等必须转让的情形除外。

（2）在本公司持股期间内，发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在证券交易所上市（以下简称“本次发行上市”）的，自本次发行上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司于 2021 年定向发行认购中认购的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

报告期内，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员及其他股东均严格履行上述承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	2,904,414.99	0.93%	保函保证金、票据保证金
总计	-	-	2,904,414.99	0.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上权利受限资产不会对公司经营情况产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,270,000	94.75%	0	49,270,000	80.64%
	其中：控股股东、实际控制人	19,890,000	38.25%	0	19,890,000	32.55%
	董事、监事、高管	910,000	1.75%	-210,100	699,900	1.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,730,000	5.25%	9,100,000	11,830,000	19.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,730,000	5.25%	0	2,730,000	4.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,000,000	-	9,100,000	61,100,000	-
普通股股东人数		83				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内公司完成新增股份发行，共计发行 9,100,000 股普通股。2021 年 4 月 21 日，公司新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。发行前公司总股本 52,000,000 股，发行后，公司总股本为 61,100,000 股。本次发行募集资金总额为 21,476,000.00 元，发行后，公司资产总额与净资产同时增加，资产负债率有所下降，公司资本结构更趋稳健。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	厦门信息集团有限公司	19,890,000	0	19,890,000	32.5532%	0	19,890,000	0	0
2	厦门市高速公路建设开发有限公司	16,380,000	0	16,380,000	26.8085%	0	16,380,000	0	0
3	厦门信诚通创业投资有限公司	6,630,000	-305,934	6,324,066	10.3504%	0	6,324,066	0	0
4	厦门路桥五缘投资有限公司	5,460,000	0	5,460,000	8.9362%	0	5,460,000	0	0
5	厦门信路投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	7.3650%	4,500,000	0	0	0
6	于征	1,300,000	-210,100	1,089,900	1.7838%	975,000	114,900.00	0	0
7	林毅鹏	780,000	0	780,000	1.2766%	585,000	195,000.00	0	0
8	魏聪	780,000	0	780,000	1.2766%	585,000	195,000.00	0	0
9	于用真	780,000	0	780,000	1.2766%	585,000	195,000.00	0	0
10	湖北康辰停车产业有限公司	0	200,000	200,000	0.3273%	200,000	0	0	0
合计		56,500,000	-316,034	56,183,966	91.9542%	7,430,000	48,753,966	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，厦门信诚通创业投资有限公司系厦门信息集团有限公司的控股子公司；厦门市高速公路建设开发有限公司和厦门路桥五缘投资有限公司系厦门路桥建设集团有限公司同一控制下的两个公司，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

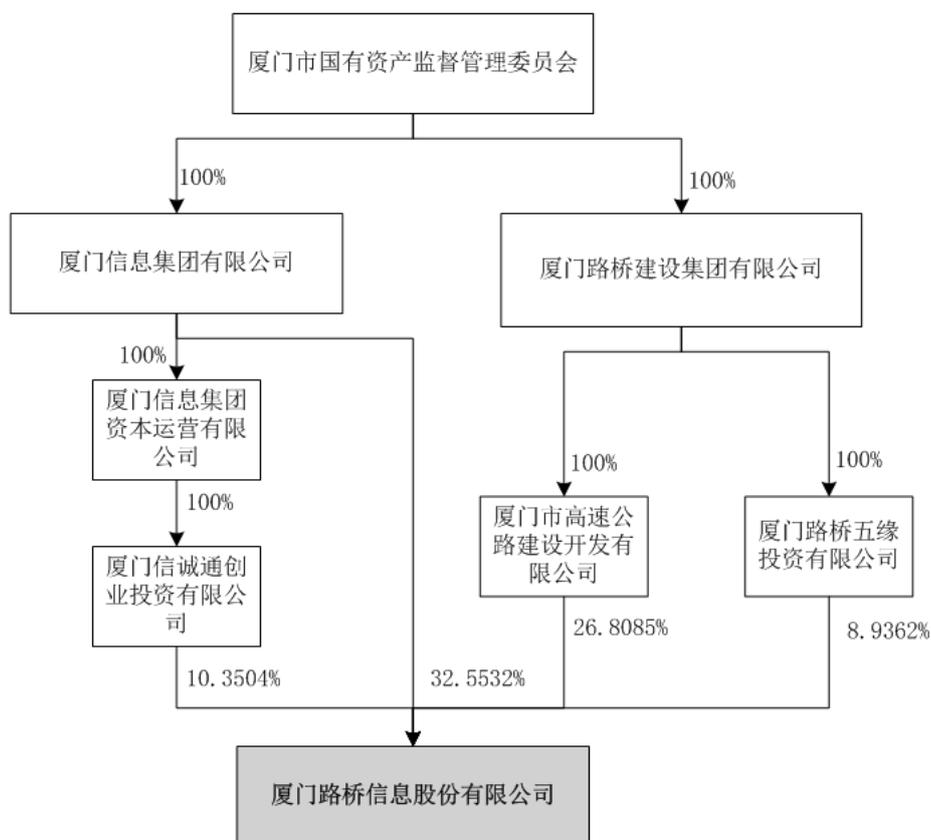
(一) 控股股东情况

截至 2021 年 12 月 31 日，厦门信息集团有限公司直接持有公司 19,890,000 股股份，占公司总股

本的 32.5532%。此外，厦门信息集团有限公司还通过厦门信诚通创业投资有限公司间接控制公司 6,324,066 股股份，占公司总股本的 10.3504%。据此，厦门信息集团有限公司合计持有公司 42.9036% 的股权，为公司的控股股东。厦门信息集团有限公司的统一社会信用代码：913502005750305265；法定住所：厦门市思明区观日路 33 号第 6 层；法定代表人：江孔雀；注册资本：160982.604703 万元；股权结构：厦门市人民政府国有资产监督管理委员会出资比例 100.00%；成立日期：2011 年 7 月 15 日；经营范围：1、开展信息技术的经营性业务；2、实施信息化业务服务外包；3、公共信息基础设施和公共信息服务平台的建设与完善；4、承担软件园三期及配套设施的开发建设和经营管理；5、信息技术配套服务；6、开展信息技术产业合资合作；7、房地产开发与销售；8、房地产租赁经营；9、政府许可的其他产业投资、经营；10、未设置前置许可的其他经营项目。

(二) 实际控制人情况

控股股东厦门信息集团有限公司系全民所有制企业，由厦门市国有资产监督管理委员会持有 100% 的股权，故公司实际控制人为厦门市国有资产监督管理委员会。截止 2021 年 12 月 31 日，实际控制人能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司表决权股份总数的比例为 78.6483%，公司的实际控制人没有变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2020年10月28日	2021年4月21日	2.36	9,100,000	员工持股计划、非自然人投资者	不适用	21,476,000.00	补充流动资金-支付公司职工薪酬

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2021年4月16日	21,764,000.00	21,764,000.00	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司募集资金总额为 21,476,000.00 元，加上利息收入 18,562.55 元，实际可使用募集资金金额为 21,494,562.55 元。截止至 2021 年 12 月 31 日，已使用募集资金为 21,494,562.55 元，其中支付职工薪酬 21,494,507.55 元，支付银行手续费 55.00 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证担保	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	5,000,000	2021年5月8日	2022年5月7日	3.60%
2	保证担保	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	7,000,000	2021年5月21日	2022年5月20日	3.60%
3	保证担保	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	5,000,000	2021年11月15日	2022年11月14日	3.60%
4	保证担保	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	31,000,000	2021年12月20日	2022年12月20日	3.60%
5	保证担保	中国进出口银行厦门分行	银行	5,000,000	2021年6月3日	2023年6月2日	3.70%
6	保证担保	中国进出口银行厦门分行	银行	7,000,000	2021年6月21日	2023年6月20日	3.70%
7	保证担保	中国进出口银行厦门分行	银行	5,000,000	2021年7月6日	2023年7月5日	3.70%
8	保证担保	中国进出口银行厦门分行	银行	7,000,000	2021年7月22日	2023年7月21日	3.70%
9	保证担保	中国进出口银行厦门分行	银行	7,000,000	2021年8月13日	2023年8月12日	3.70%
合计	-	-	-	79,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
于征	董事长	男	1967 年 8 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
朱喜平	董事	男	1968 年 10 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
林莉	董事	女	1971 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
林海松	董事	男	1968 年 10 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
魏聪	董事/总经理/董 事会秘书	男	1979 年 11 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
肖秀琛	监事	女	1970 年 7 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
林惠芳	监事	女	1971 年 6 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
邹榕	职工监事	女	1981 年 6 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
林毅鹏	副总经理	男	1966 年 5 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
于用真	副总经理	男	1970 年 4 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
黄育苹	总会计师	女	1976 年 7 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
郭伟	副总经理	男	1982 年 9 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
于征	董事长	1,300,000	210,100	1,089,900	1.78%	0	0
朱喜平	董事	0	0	0	0%	0	0
林莉	董事	0	0	0	0%	0	0
林海松	董事	0	0	0	0%	0	0
魏聪	董事/总经理/董 事会	780,000	0	780,000	1.28%	0	0

	秘书						
肖秀琛	监事	0	0	0	0%	0	0
林惠芳	监事	0	0	0	0%	0	0
邹榕	监事	0	0	0	0%	0	0
林毅鹏	副总经理	780,000	0	780,000	1.28%	0	0
于用真	副总经理	780,000	0	780,000	1.28%	0	0
黄育苹	总会计师	0	0	0	0%	0	0
郭伟	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	3,640,000	-	3,429,900	5.62%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐祝敏	董事	离任	无	因工作调动，唐祝敏女士辞去董事一职（详见《董事辞职公告》（公告编号：2021-004））
林海松	无	新任	董事	为保证公司董事会正常运行，根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，选举林海松先生为公司董事。
于征	董事长/总经理	离任	董事长	因工作安排，于征先生辞去总经理职务（详见《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2021-024））
魏聪	董事/董事会秘书/副总经理	新任	董事/总经理/董事会秘书	为推动公司进一步发展，董事会任命魏聪先生为公司总经理（详见《高级管理人员任命公告》（公告编号：2021-025））
朱小复	董事	离任	无	公司原董事朱小复先生因到龄退休，辞去董事职务，（详见《董事任辞职公告》（公告编号：2021-041））
朱喜平	无	新任	董事	为保证公司董事会正常运行，根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，选举朱喜平先生为公司董事。
郭伟	无	新任	副总经理	为推动公司进一步发展，董事会任命郭伟先生为公司副总经理（详见《高级管理人员任命公告》（公告编号：2021-026））

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

1、林海松，男，汉族，1968 年 10 月出生，中共党员，工程师，在职研究生学历，工商管理硕士。现任厦门路桥集团纪委委员、集团资产运营部总经理、厦门路桥五缘投资有限公司董事长兼总经理。
2、朱喜平，男，汉族，1968 年 10 月出生，中共党员，高级工程师，本科学历。现任厦门市高速公路建设开发有限公司党委书记、执行董事，厦门市路桥管理有限公司党总支书记、执行董事、总经理。
3、郭伟，男，汉族，1982 年 9 月出生，工程师，大学本科学历。2004 年 7 月参加工作，至今历任厦门路桥信息股份有限公司（原厦门市路桥信息工程有限公司）项目经理、管养研究中心主任、管养事业部总经理、智慧工程/工地事业部总经理、轨道交通事业部总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	47	0	0	47
技术人员	140	0	4	136
生产人员	8	0	0	8
销售人员	81	0	4	77
研发人员	246	0	11	235
员工总计	522	0	19	503

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	15
本科	438	418
专科	58	56
专科以下	14	14
员工总计	522	503

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：

报告期内，公司根据市场行情建立了富有竞争力的薪酬制度，保证员工的综合收入水平；同时，成立了员工持股平台，让公司主要的核心员工实现员工持股，提高核心员工的稳定度；报告期内公司均按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。

报告期内，公司重视员工培训，实施多层次、多形式的培训活动，包括新员工入职培训、各岗位专业技能提升培训等，提升了员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供了坚实的基础。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周毅	离职	总监	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工的变动不会对公司产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司拥有住房和城乡建设部颁发的“公路交通工程（公路机电工程）专业承包壹级证书”，中国安防协会颁发的“安防工程企业设计施工维护能力壹级证书”，厦门市建设局颁发的“电子与智能化工程专业承包贰级证书”，福建省通信管理局颁发的“增值电信业务经营许可证”，厦门市建设局颁发的“安全生产许可证”。

二、 知识产权**(一) 重要知识产权的变动情况**

公司重视技术研发，通过加大技术开发投入力度，立足自主创新并取得技术创新成果，大力开发具有自主知识产权的关键技术和核心技术的新产品。截止报告期末，公司共拥有专利 37 项，计算机软件著作权 156 项，商标 53 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司重视并不断完善知识产权保护及运用的相关管理制度。在日常生产经营活动中，公司及时跟

踪与监控研究开发活动中的知识产权，适时调整研究开发策略和内容，避免知识产权侵权风险，定期监控产品可能涉及他人知识产权的状况，分析可能发生的纠纷及其对公司的损害程度。

公司认真履行社会责任，信守企业间有关知识产权保护的公司、承诺，在尊重他人知识产权的同时也注重对自己知识产权的保护，报告期内，公司未发生知识产权侵权与被侵权相关事件。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司研发机构设置包括研发中心、产品与技术中心以及事业部的技术部门。事业部的技术部门负责评估行业现状，分析行业需求，找出行业痛点，发现行业数字化转型的业务价值，形成贴近行业业务、可指导行业数字化转型的业务模型体系。产品与技术中心根据事业部梳理的业务模型体系，对标业界最佳实践，研究行业技术发展趋势，编绘基于 OneCAS 数智中台的行业产品模型，定义一系列的行业信息化产品。研发中心负责基于 OneCAS 数智中台，通过不断提升 OneCAS 的新型能力，赋能行业产品快速、敏捷的开发及迭代升级。

公司以行业发展方向、客户应用需求为导向开展研发工作，从研发内容而言，主要分为技术研发和应用研发两种方向。

技术研发通过扩展和提高公司的技术能力，实现公司 OneCAS 数智中台的不断完善，为应用研发提供技术能力。研究的领域和方向包括：物联泛在接入、三维地图引擎、AI 算法引擎、大数据分析引擎、移动支付与用户资源统一接入等。

应用研发是指通过对行业发展方向和不同领域客户的信息化需求进行深入调研分析，确保开发的信息化产品可满足客户的需求，并根据技术发展、行业需求等及时进行信息化产品的迭代升级。

(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	一路云智慧停车管理系统 3.0	7,827,416.85	7,827,416.85
2	一路智慧管控一体化系统 V2.0	5,389,467.07	5,389,467.07
3	智慧轨道协同攻关和体验推广中心 V1.0	4,516,868.11	9,682,020.46
4	一路城市综合交通出行系统 V1.2	3,933,623.55	3,933,623.55
5	一路智慧工程管理一体化系统 V2.0	3,448,045.40	3,448,045.40
合计		25,115,420.98	30,280,573.33

研发项目分析：

2021 年度，公司的重点研发项目包括“一路云智慧停车管理系统”、“一路智慧管控一体化系统”、智慧轨道协同攻关和体验推广中心/“一路城市综合交通出行系统”、“一路智慧工程管理一体化系统”等研发项目。

其中，一路云智慧停车管理系统持续结合人工智能技术进行升级，研发出 AI 识别（占道）违停告警功能、油车占用充电车位识别、数据上传异常自动检测、设备异常自动检测等功能，并进一步扩充云停业务覆盖范围和应急处置能力。基于 OneCAS 架构研发停车收费管理云产品，一路云智慧停车管理系统实现车道前端设备和全景监控的统一接入，统一云端化提供停车收费管理服务，降低产品成本，提高产品市场竞争力。

一路智慧管控一体化系统重点将智慧停车云端托管理念引入公路领域，研发了包括“云识别、云坐

席、云对讲、云维护”的公路云收费产品，为公路收费管理创新提供了有益的实践和探索。公司同时在公路智慧养护版块搭建 BIM+GIS 技术应用，研究基于 BIM 与 GIS 技术在桥梁养护管理上的应用，针对桥梁养护管理应用场景研发了全线桥梁智慧养护平台，实现桥梁养护管理的数字化、智能化与可溯源化，为精益管理和智慧养护提供了有效支撑。

智慧轨道协同攻关和体验推广中心重点基于验证环境平台和基础设施环境，针对轨道交通行业的重点用户和典型应用场景进行需求调研及技术分析，完成轨道交通建设运营信息一体化验证平台研发，助力后续建设体验中心，对自主安全可控平台上的大数据中台、国产软硬件适配、容器化集群管理等共性技术以及行业应用软件的迁移、集成、优化技术、行业智能模型的应用技术、微服务云架构等进行协同攻关研究。一路城市综合交通出行系统重点研发智能 BOM，实现乘客事务自助处理、一键呼叫站务人员的智能票务处理服务，切实提升出行体验和效率。

一路智慧工程管理一体化系统重点推动新一代信息技术的运用进程，保持产品的长期竞争力。其中，“智慧工地+延时直播”创新利用全景监控，为工程建设积累全生命周期影像档案；“智慧工地+数字孪生”基于三维地理信息集成平台，实现基于城市白模、航拍三维模型、BIM 模型等三维应用。“智慧工地+一吊一档”实现对起重吊装每一作业循环进行智能监测，形成吊装电子影像档案，为设备工效分析、作业状态监测提供依据

四、 业务模式

1、采购模式

公司根据合同订单及项目实施的需要，实行按需采购的模式。采购的内容主要包括硬件、软件和劳务。

公司采购实行三级管理，包括采购领导小组、采购评审小组和采购部门。采购领导小组负责采购的组织和决策，成员由公司经营管理层领导和职工监事组成。采购评审小组在采购领导小组的领导和授权下开展工作，正、副组长由采购领导小组任命，评审小组成员包括财务、技术、管理等方面的人员，必要时可组织公司相关技术部门、需求部门人员或外聘专家作为评审专家组成员参加采购评审工作。采购部门负责采购工作的具体执行。

软硬件采购方面，由各事业部根据合同所需材料、软件种类提交采购申请，采购部门根据材料、软件种类向供应商进行询价，询价结束后由采购部门提交采购评审，评审完毕后由采购部门向供应商下达采购订单。

劳务采购方面，公司主要负责项目的方案设计、软件开发、设备调试、质量控制等核心环节，部分简单、重复的劳务施工等服务委托第三方公司实施。公司与劳务公司签订劳务分包协议，劳务公司严格按照技术规范在公司专业人员的指导下进行作业，确保项目的质量符合要求。

2、销售模式

公司的客户主要包括政府/业主单位、政府代建单位和总承包单位等。公司一般通过招投标、商务谈判、询价等方式获取合同订单。

公司成立了智慧停车、智慧出行、智慧公路、智慧轨交、智慧市政、智慧工地等事业部面向特定客户群体开展销售，并通过营销中心对事业部客户需求进行深度挖掘并实现集团客户服务的产品整合。

另外，公司还在昆明、郑州、兰州、长沙、武汉、宁波、福州设立了区域营销中心，负责区域的销售推广工作以及部分售后工作。区域营销中心是公司全国营销服务体系的重要组成部分。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和国家有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，建立行之有效的内控管理体系。报告期内，公司制定了《对外投资管理制度》和《融资管理制度》，并修订了《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》等内控制度，有力提高了公司的经营管理效率。此外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的要求，确保全体股东充分行使应有的合法权利，保障全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度。公司制定的《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。

公司信息披露均按照《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息，有效地保护了全体股东特别是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司生产经营决策、重要人事变动、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》等有关规定履行相应程序。截至报告期末，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修订 1 次：公司于 2021 年 8 月 19 日召开第二届董事会第十九次会议及 2021 年 9 月 8 日召开 2021 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于修改公司经营范围并修

订<公司章程>的议案》，章程修订内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）（公告编号：2021-037）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	10	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。截止目前，公司尚未聘任独立董事。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在其他差异。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理方法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

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

2、公司做好公司网站和信箱管理工作，公司充分借用互联网平台便捷、成本低、信息量大、易于存储和查询、可以互动等优点，加强与投资者的沟通，对投资者的邮件及时回复。

3、公司做好投资者咨询电话的接听工作，公司设立了专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系，及时收集汇总并向董事会汇报投资者的意见、建议和疑问。

4、公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，加强和完善了投资者关系的管理工作。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《证券法》和《公司章程》等法律、法规和规章制度，规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性：公司主营业务为运用物联网、人工智能、大数据、云计算等新一代信息技术为交通领域提供综合信息化解决方案；公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，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，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形；公司拥有完善的研发机构，独立的知识产权，完整的业务流程，独立的生产经营场所以及独立的采购、生产、销售部门及营销渠道，公司业务独立。

2、资产独立性：公司资产完整、权属清晰；股份公司设立后，依法办理了各项资产的权属变更手续；拥有独立于控股股东、实际控制人的生产研发设备、办公设备、专利、商标等与生产经营相关的资产，不存在以资产或信誉为各股东的债务提供担保或者资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立性：公司拥有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，专职工作于本公司，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的董事、监事和高级管理人员的产生及任免均严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的有关规定执行；公司与员工有签订劳动合同，符合劳动法等相关规定，公司人员独立。

4、财务独立性：公司拥有独立的财务管理部门，配备有专职的财务人员，专门处理公司财务有关事项，并建立了一整套独立完整的财务会计核算体系、财务管理、资金管理、预算管理及风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，独立在银行开设有银行账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况，公司财务独立。

5、机构独立性：公司根据《公司法》《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的规定，股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设置有相应的职能部门及生产部门；各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情

况出发，制定会计核算的具体制度、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在会计政策、税法等相关法律规定的指引下做到严格管理，不断完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司定期就内控体系和质量管理体系的执行情况，开展内部自查工作，从公司规范的角度不断完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守公司已制定的《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《公司章程》、上述制度及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2022]361Z0235 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)		
审计机构地址	厦门市湖里区环岛干道万科云玺 2 号楼 B 区领域 7-9 楼		
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡素萍	林志忠	李跃行
	1 年	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬	20 万元		

审计报告正文：

审 计 报 告

容诚审字[2022]361Z0235 号

厦门路桥信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门路桥信息股份有限公司（以下简称路桥信息公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了路桥信息

公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于路桥信息公司，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。

（一） 应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-8、五-3。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，如路桥信息公司合并财务报表附注五-3 所述，应收账款余额 165,485,794.90 元，坏账准备金额 15,010,660.11 元，账面价值为 150,475,134.79 元。

路桥信息公司对应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，由于应收款项金额重大，且路桥信息公司管理层（以下简称管理层）在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与应收款项减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率的依据，并结合信用风险特征及账龄分析，评估坏账准备政策的合理性；

（3）选取样本复核管理层对单项评估的应收款项的减值测试；

（4）选取样本检查各个组合内客户的信用记录、历史付款情况、期后回款情况等并考虑前瞻性因

素影响，评估预期信用损失计提的合理性；

(5) 选取样本对期末应收账款余额执行函证程序，核实应收账款期末余额的准确性。

(二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-21、五-37。

1、事项描述

路桥信息公司主要从事交通信息化解决方案业务。2021 年度，路桥信息公司营业收入为人民币 19,238.77 万元。由于营业收入金额重大且为路桥信息公司的关键业绩指标之一，可能存在收入确认的固有风险，因此我们将路桥信息公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 了解收入确认政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 选取样本检查与销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同、客户验（签）收单、结算单据、销售发票等，核实路桥信息公司销售收入确认原则的适当性和确认金额的准确性；

(5) 选取样本对资产负债表日前后记录的交易进行检查，核对出库单、客户验（签）收单、结算单据、销售发票及其他支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(6) 选取样本向客户实施函证程序，函证内容包括往来账款余额及本期交易额。

四、其他信息

路桥信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括路桥信息公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

路桥信息公司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，管理层负责评估路桥信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算路桥信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路桥信息公司的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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

路桥信息公司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路桥信息公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就路桥信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
胡素萍（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
林志忠

中国注册会计师：_____
李跃行

日期：2022年4月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	63,016,232.88	40,212,793.80
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	五、2	733,973.50	0.00
应收账款	五、3	150,475,134.79	163,076,643.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,518,272.45	2,503,806.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	6,917,913.13	3,408,093.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	21,488,446.44	26,621,960.50
合同资产	五、7	10,412,103.61	2,444,908.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	1,742,252.99	1,707,256.00
其他流动资产	五、9	85,097.18	179,983.64
流动资产合计		257,389,426.97	240,155,446.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	2,602,348.16	4,344,601.16
长期股权投资	五、11	254,013.56	424,945.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	3,049,183.27	5,008,400.14
投资性房地产			

固定资产	五、13	22,334,003.29	22,783,073.30
在建工程	五、14	391,538.62	493,078.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	8,132,062.48	
无形资产	五、16	5,524,664.55	2,988,423.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	1,329,681.92	6,366,747.34
递延所得税资产	五、18	6,040,900.74	7,127,063.48
其他非流动资产	五、19	5,566,853.30	11,719,209.32
非流动资产合计		55,225,249.89	61,255,542.31
资产总计		312,614,676.86	301,410,988.44
流动负债：			
短期借款	五、20	48,052,800.00	74,099,006.88
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	五、21	-	45,350.00
应付账款	五、22	45,868,209.59	50,832,372.87
预收款项			
合同负债	五、23	2,778,887.11	3,570,220.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	8,516,367.71	15,996,922.36
应交税费	五、25	4,437,561.05	3,349,094.64
其他应付款	五、26	8,765,437.85	15,532,046.87
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	五、27	1,552,181.47	32,694.44
其他流动负债	五、28	6,391,380.61	3,898,193.18

流动负债合计		126,362,825.39	167,355,901.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	31,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	3,284,702.11	不适用
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	2,764,503.20	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、32	589,263.36	628,000.00
非流动负债合计		37,638,468.67	31,828,000.00
负债合计		164,001,294.06	199,183,901.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	61,100,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	11,919,552.67	146,111.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	10,032,709.13	7,589,318.72
一般风险准备			
未分配利润	五、36	64,558,684.11	41,048,199.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		147,610,945.91	100,783,630.34
少数股东权益		1,002,436.89	1,443,456.47
所有者权益（或股东权益）合计		148,613,382.80	102,227,086.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		312,614,676.86	301,410,988.44

法定代表人：于征

主管会计工作负责人：魏聪

会计机构负责人：黄育苹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		60,844,954.97	38,815,300.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		733,973.50	0.00
应收账款		150,034,652.67	161,901,362.25
应收款项融资			
预付款项		2,488,393.81	2,503,806.27
其他应收款		6,917,862.07	3,391,430.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,185,755.28	26,355,047.49
合同资产		10,412,103.61	2,384,084.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,742,252.99	1,707,256.00
其他流动资产		4,247.86	58,837.11
流动资产合计		254,364,196.76	237,117,124.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,602,348.16	4,344,601.16
长期股权投资		2,650,000.00	2,650,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,049,183.27	5,008,400.14
投资性房地产			
固定资产		21,539,021.16	21,831,503.93
在建工程		391,538.62	493,078.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,132,062.48	不适用

无形资产		5,524,664.55	2,988,423.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,329,681.92	6,366,747.34
递延所得税资产		6,020,696.22	7,124,541.48
其他非流动资产		5,566,853.30	11,719,209.32
非流动资产合计		56,806,049.68	62,526,505.52
资产总计		311,170,246.44	299,643,630.29
流动负债：			
短期借款		48,052,800.00	74,099,006.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	45,350.00
应付账款		45,537,796.47	50,663,768.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,446,749.23	15,898,969.79
应交税费		4,326,195.97	3,246,117.26
其他应付款		11,962,132.78	17,177,460.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,738,864.23	3,550,730.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,552,181.47	32,694.44
其他流动负债		6,368,413.59	3,862,232.89
流动负债合计		128,985,133.74	168,576,331.09
非流动负债：			
长期借款		31,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,284,702.11	不适用
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		2,764,503.20	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		589,263.36	628,000.00
非流动负债合计		37,638,468.67	31,828,000.00
负债合计		166,623,602.41	200,404,331.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,100,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,919,552.67	146,111.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,032,709.13	7,589,318.72
一般风险准备			
未分配利润		61,494,382.23	39,503,868.49
所有者权益（或股东权益）合计		144,546,644.03	99,239,299.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		311,170,246.44	299,643,630.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		192,387,715.72	207,210,286.02
其中：营业收入	五、37	192,387,715.72	207,210,286.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,510,236.99	190,839,139.60
其中：营业成本	五、37	103,035,416.92	119,267,576.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	762,986.85	548,434.78
销售费用	五、39	19,129,856.08	16,595,484.63
管理费用	五、40	16,192,401.13	15,927,973.15
研发费用	五、41	28,062,818.22	33,512,925.85
财务费用	五、42	4,326,757.79	4,986,744.41
其中：利息费用		4,452,418.67	5,060,201.05
利息收入		198,752.18	193,635.85
加：其他收益	五、43	8,661,483.00	8,263,368.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	178,081.74	57,929.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-294,145.06	-310,245.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,387,798.54	660,486.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,443,010.82	-1,152,275.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,886,234.11	24,200,656.20
加：营业外收入	五、47	15,171.73	79.28
减：营业外支出	五、48	133,005.16	207,418.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,768,400.68	23,993,316.75
减：所得税费用	五、49	1,255,545.37	-123,005.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,512,855.31	24,116,322.66
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）		25,512,855.31	24,116,322.66
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）		-441,019.58	177,627.02
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,953,874.89	23,938,695.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,512,855.31	24,116,322.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,953,874.89	23,938,695.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-441,019.58	177,627.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.45	0.46

法定代表人：于征

主管会计工作负责人：魏聪

会计机构负责人：黄育苹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入		189,513,434.11	203,026,347.35
减：营业成本		102,647,131.70	118,626,604.61
税金及附加		757,082.63	545,048.31
销售费用		18,844,328.97	16,377,361.34
管理费用		15,567,965.47	15,257,800.10
研发费用		28,062,818.22	33,512,925.85
财务费用		4,330,143.93	4,989,535.97
其中：利息费用		4,452,418.67	5,060,201.05
利息收入		192,520.44	188,110.69
加：其他收益		8,655,870.00	8,263,322.19

投资收益（损失以“-”号填列）		472,226.80	368,175.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,331,585.18	723,630.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,444,891.97	-1,150,394.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,655,582.84	21,921,805.31
加：营业外收入		15,171.73	79.28
减：营业外支出		133,005.16	207,418.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,537,749.41	21,714,465.86
减：所得税费用		1,103,845.26	-309,156.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,433,904.15	22,023,622.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,433,904.15	22,023,622.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		24,433,904.15	22,023,622.06
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,924,945.60	209,652,648.19
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		165,308.57	120,239.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	21,827,462.20	20,985,982.00
经营活动现金流入小计		240,917,716.37	230,758,869.60
购买商品、接受劳务支付的现金		77,211,733.18	104,816,590.47
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		87,267,396.78	79,837,268.42
支付的各项税费		4,930,118.70	4,948,586.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	29,322,106.44	18,576,868.17
经营活动现金流出小计		198,731,355.10	208,179,313.66
经营活动产生的现金流量净额		42,186,361.27	22,579,555.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		389,033.82	459,601.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	74,118,622.24	148,058,595.64
投资活动现金流入小计		74,507,656.06	148,518,647.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,321,287.42	12,109,313.05
投资支付的现金		125,000.00	-
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	五、50	73,250,000.00	151,990,000.00
投资活动现金流出小计		83,696,287.42	164,099,313.05
投资活动产生的现金流量净额		-9,188,631.36	-15,580,665.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,476,000.00	
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		152,000,000.00	165,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	210,000.00	628,000.00
筹资活动现金流入小计		173,686,000.00	165,828,000.00
偿还债务支付的现金		177,000,000.00	155,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,511,734.23	15,447,299.42
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	五、50	3,496,256.78	272,380.64
筹资活动现金流出小计		185,007,991.01	170,989,680.06
筹资活动产生的现金流量净额		-11,321,991.01	-5,161,680.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,675,738.90	1,837,209.91
加：期初现金及现金等价物余额		38,436,078.99	36,598,869.08
六、期末现金及现金等价物余额		60,111,817.89	38,436,078.99

法定代表人：于征

主管会计工作负责人：魏聪

会计机构负责人：黄育苹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,146,055.72	207,291,712.53
收到的税费返还		165,308.57	120,239.41
收到其他与经营活动有关的现金		23,377,473.44	22,631,762.09
经营活动现金流入小计		238,688,837.73	230,043,714.03
购买商品、接受劳务支付的现金		77,073,566.85	105,008,167.87
支付给职工以及为职工支付的现金		86,464,939.49	79,138,680.29
支付的各项税费		4,704,489.49	4,812,123.81
支付其他与经营活动有关的现金		29,158,265.42	18,386,031.35
经营活动现金流出小计		197,401,261.25	207,345,003.32
经营活动产生的现金流量净额		41,287,576.48	22,698,710.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	459,601.44
取得投资收益收到的现金		389,033.82	450.00
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		74,118,622.24	148,058,595.64
投资活动现金流入小计		74,507,656.06	148,518,647.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,321,287.42	11,536,866.39
投资支付的现金			
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		73,250,000.00	151,990,000.00
投资活动现金流出小计		83,571,287.42	163,526,866.39
投资活动产生的现金流量净额		-9,063,631.36	-15,008,219.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,476,000.00	0.00

取得借款收到的现金		152,000,000.00	165,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		210,000.00	628,000.00
筹资活动现金流入小计		173,686,000.00	165,828,000.00
偿还债务支付的现金		177,000,000.00	155,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,511,734.23	15,447,299.42
支付其他与筹资活动有关的现金		3,496,256.78	272,380.64
筹资活动现金流出小计		185,007,991.01	170,989,680.06
筹资活动产生的现金流量净额		-11,321,991.01	-5,161,680.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,901,954.11	2,528,811.34
加：期初现金及现金等价物余额		37,038,585.87	34,509,774.53
六、期末现金及现金等价物余额		57,940,539.98	37,038,585.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,589,318.72		41,048,199.63	1,443,456.47	102,227,086.81
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	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	7,589,318.72		41,048,199.63	1,443,456.47	102,227,086.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	2,443,390.41		23,510,484.48	-441,019.58	46,386,295.99
（一）综合收益总额											25,953,874.89	-441,019.58	25,512,855.31

（二）所有者投入和减少资本	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	-	-	-	20,873,440.68
1. 股东投入的普通股	9,100,000.00				11,773,440.68							20,873,440.68
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-		-
4. 其他										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,443,390.41	-	-	-
1. 提取盈余公积									2,443,390.41	-	-	-
2. 提取一般风险准备										2,443,390.41		-
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转										-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-		-

3.盈余公积弥补亏损											-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5.其他综合收益结转留存收益											-		-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备											-		-
1.本期提取											-		-
2.本期使用											-		-
（六）其他													
四、本年期末余额	61,100,000.00	-	-	-	11,919,552.67	-	-	-	10,032,709.13	64,558,684.11	1,002,436.89	148,613,382.80	

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99		52,428,691.17	1,559,596.19	114,010,421.34

加：会计政策变更										-		-
前期差错更正								- 2,489,065.48		- 22,716,824.97	- 293,766.74	- 25,499,657.19
同一控制下企业合并										-		-
其他										-		-
二、本年期初余额	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	5,386,956.51	29,711,866.20	1,265,829.45	88,510,764.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,202,362.21		11,336,333.43	177,627.02	13,716,322.66
(一) 综合收益总额										23,938,695.64	177,627.02	24,116,322.66
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-		2,202,362.21		- 12,602,362.21		-10,400,000.00
1. 提取盈余公积								2,202,362.21		-		

											2,202,362.21		
2.提取一般风险准备											- 10,400,000.00		-10,400,000.00
3.对所有者（或股东）的分配											-		
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）所有者权益内部结转											-		
1.资本公积转增资本（或股本）											-		
2.盈余公积转增资本（或股本）											-		
3.盈余公积弥补亏损											-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-		
5.其他综合收益结转留存收益											-		-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备											-		-
1.本期提取											-		-
2.本期使用											-		-
（六）其他													

四、本年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	7,589,318.72		41,048,199.63	1,443,456.47	102,227,086.81
-----------------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	--------------	--	---------------	--------------	----------------

法定代表人：于征

主管会计工作负责人：魏聪

会计机构负责人：黄育苹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,589,318.72		39,503,868.49	99,239,299.20
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	7,589,318.72		39,503,868.49	99,239,299.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	2,443,390.41		21,990,513.74	45,307,344.83
（一）综合收益总额											24,433,904.15	24,433,904.15

（二）所有者投入和减少资本	9,100,000.00	-	-	-	11,773,440.68	-	-	-	-			20,873,440.68
1. 股东投入的普通股	9,100,000.00				11,773,440.68							20,873,440.68
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,443,390.41		-2,443,390.41	
1. 提取盈余公积									2,443,390.41		-2,443,390.41	
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,100,000.00	-	-	-	11,919,552.67	-	-	-	10,032,709.13		61,494,382.23	144,546,644.03

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99		52,484,197.99	112,506,331.97
加：会计政策变更											-	
前期差错更正									- 2,489,065.48		- 22,401,589.35	-24,890,654.83
其他											-	

二、本年期初余额	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	5,386,956.51		30,082,608.64	87,615,677.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,202,362.21		9,421,259.85	11,623,622.06
(一) 综合收益总额											22,023,622.06	22,023,622.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他											-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,202,362.21		-	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,202,362.21		-2,202,362.21	
2. 提取一般风险准备											-	-10,400,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转											-	

1.资本公积转增资本 (或股本)												-	
2.盈余公积转增资本 (或股本)												-	
3.盈余公积弥补亏损												-	
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												-	
5.其他综合收益结转留 存收益												-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备												-	
1.本期提取												-	
2.本期使用												-	
(六) 其他													
四、本年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	146,111.99	-	-	-	7,589,318.72			39,503,868.49	99,239,299.20

三、 财务报表附注

厦门路桥信息股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门路桥信息股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原厦门市路桥信息工程有限公司，成立于 2001 年 7 月 26 日，成立时的注册资本为 100.00 万元。

2015 年 8 月 16 日，公司股东会做出决议，同意以 2015 年 6 月 30 日为改制基准日，以经审计的净资产值折股，整体变更为股份有限公司。

2016 年 5 月 27 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。2016 年 6 月 15 日，公司股票在全国股票转让系统公开转让。

本公司历经多次增资扩股及变更，现有注册资本及股本为人民币 6,110.00 万元。

本公司总部的经营地址位于厦门市软件园三期诚毅大街 370 号 1801 单元、1802 单元、1803 单元、1804 单元，统一社会信用代码为 9135020070548149XE，法定代表人于征。证券简称：路桥信息，证券代码：837748。

公司主要业务为提供交通信息化解决方案，产品和服务覆盖轨道交通、静态交通、公路交通（包含公路和城市道路）等多交通应用场景，助力多层次综合交通体系的建立。财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本期本公司纳入合并范围的子公司合计 3 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并

前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为

决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

② 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额

计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公

允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 6 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收客户款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察

输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司对通用的原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价，为特定项目购进的原材料、库存商品领用时按照个别计价法转出，合同履约成本按成本项目归集，结转时采用个别计价法转出。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合

同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营

业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账

面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按

权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	25.00	5.00	3.80
运营设备	平均年限法	3-8	-	12.50-33.33
电子设备及其他	平均年限法	5.00	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	平均年限法	8-10	5.00	9.5-11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	按各项目经营期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间收益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的

相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 按时点确认收入

A 软件开发及技术服务

本公司根据合同约定为客户提供软件开发或提供系统升级、维护等非一段时间内的技术服务，于成果提交并经客户验收合格后确认收入。

B 信息化产品及解决方案

信息化产品及解决方案，包括硬件产品、软件产品以及软硬件组合产品。本公司与客户签署产品销售合同，已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受

该商品，对于无需公司负责安装调试的产品在客户签收后确认收入；对于需公司负责安装调试的产品，在安装调试完成并经客户验收后确认收入。

② 按时段确认收入

A 运维服务

本公司与客户签订的在一定期间内持续提供技术服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内分期确认。

B 轨道交通、隧道类智慧工地

本公司为客户提供的轨道交通、隧道类项目的施工安全监管建设，建设周期较长，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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，采用产出法，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度确认收入。

③ PPP 项目合同（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出确认预计负债。

④平台运营收入

公司通过 i 车位平台运营的停车缴费服务，公司并非主要责任人，公司采取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差额确认收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的

暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为

递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

24. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生

的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期

内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

25. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信

息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日的留存收益无影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,592,007.71	2,592,007.71
减：采用简化处理的最低租赁付款额	8,916.00	8,916.00

项 目	本公司	母公司
其中：短期租赁	8,916.00	8,916.00
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁		
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额		
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	2,583,091.71	2,583,091.71
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4%	4%
2021 年 1 月 1 日租赁负债		
列示为：		
一年内到期的非流动负债	1,594,583.19	1,594,583.19
租赁负债	988,508.52	988,508.52

执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、21。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 26 日新增的有关业务，本公司根据解释 14 号进行调整。

2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，未按照解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例等相关规定进行会计处理的，本公司进行追溯调整，并合理估计 PPP 项目合同历史期间的折现率、单独售价等信息，追溯调整不切实可行的，本公司从可追溯调整的最早期间期初开始应用解释 14 号。PPP 项目合同尚未完成，指的是 PPP 项目合同的建造、运营和移交等一项或多项义务在解释第 14 号施行日之前尚未全部完成。

2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，未按照解释 14 号的规定进行会计处理的，本公司进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。

执行解释 14 号对本公司 2021 年 1 月 1 日报表项目无影响。

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会

[2021]35 号) (以下简称“解释 15 号”)，其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
预付款项	2,343,072.48	1,476,796.38	-866,276.10
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	2,343,072.48	1,476,796.38	-866,276.10
非流动资产：			
使用权资产	不适用	6,240,894.83	6,240,894.83
长期待摊费用	6,628,226.24	3,836,699.22	-2,791,527.02
非流动资产合计	6,628,226.24	10,077,594.05	3,449,367.81
资产总计	8,971,298.72	11,554,390.43	2,583,091.71
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	1,594,583.19	1,594,583.19
流动负债合计	-	1,594,583.19	1,594,583.19
非流动负债：			
租赁负债	不适用	988,508.52	988,508.52
非流动负债合计	-	988,508.52	988,508.52
负债合计	-	2,583,091.71	2,583,091.71

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债金额为 2,583,091.71 元，其中将于一年内到期的金额 1,594,583.19 元重分类至一年内到期的非流动负债。同时本公司按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产

6,240,894.83 元,调减预付款项 866,276.10 元,调减长期待摊费用 2,791,527.02 元。

首次执行新租赁准则对母公司资产负债表的调整影响与合并资产负债表相同。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广东一路信息科技有限公司	25%
湖南一路信息科技有限公司	25%
厦门一路云智慧有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

③根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征

收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司子公司厦门一路云智慧有限公司适用上述规定。

(2) 企业所得税

①公司 2019 年 11 月 21 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935100386，有效期 3 年。公司自获得高新技术企业资格后在认定有效期内，按 15%征收企业所得税。

②根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第二条，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号公告），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司下属企业厦门一路云智慧有限公司、广东一路信息科技有限公司、湖南一路信息科技有限公司适用上述政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	58,675,167.04	36,556,466.14
其他货币资金	4,341,065.84	3,656,327.66
合计	63,016,232.88	40,212,793.80

(1) 其他货币资金中保证金金额为 2,904,414.99 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金较期初增加 56.71%，主要由于第四季度销售回款增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	270,000.00	-	270,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	478,323.20	14,349.70	463,973.50	-	-	-
合计	748,323.20	14,349.70	733,973.50	-	-	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	748,323.20	100.00	14,349.70	1.92	733,973.50
其中：银行承兑汇票	270,000.00	36.08	-	-	270,000.00
其中：商业承兑汇票	478,323.20	63.92	14,349.70	3.00	463,973.50
合计	748,323.20	100.00	14,349.70	1.92	733,973.50

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票计提坏账准备：

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	270,000.00	-	-

②于 2021 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备：

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	478,323.20	14,349.70	3.00

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		14,349.70			14,349.70

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	110,713,745.75	117,236,734.70
1 至 2 年	32,119,424.01	39,356,751.84
2 至 3 年	12,412,918.59	15,870,961.82
3 至 4 年	8,215,235.71	2,059,884.68
4 至 5 年	686,835.42	1,046,114.03
5 年以上	1,337,635.42	1,259,965.92
小计	165,485,794.90	176,830,412.99
减：坏账准备	15,010,660.11	13,753,769.07
合计	150,475,134.79	163,076,643.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79
1. 组合 2 应收其他客户款项	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79
合计	165,485,794.90	100.00	15,010,660.11	9.07	150,475,134.79

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	176,830,412.99	100.00	13,753,769.07	7.78	163,076,643.92
1. 组合 2 应收其他客户款项	176,830,412.99	100.00	13,753,769.07	7.78	163,076,643.92
合计	176,830,412.99	100.00	13,753,769.07	7.78	163,076,643.92

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，按组合 2 应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,713,745.75	3,321,412.37	3.00	117,236,734.70	3,517,102.04	3.00
1-2 年	32,119,424.01	3,211,942.40	10.00	39,356,751.84	3,935,675.18	10.00
2-3 年	12,412,918.59	2,482,583.72	20.00	15,870,961.82	3,174,192.37	20.00
3-4 年	8,215,235.71	4,107,617.86	50.00	2,059,884.68	1,029,942.34	50.00
4-5 年	686,835.42	549,468.34	80.00	1,046,114.03	836,891.22	80.00
5 年以上	1,337,635.42	1,337,635.42	100.00	1,259,965.92	1,259,965.92	100.00
合计	165,485,794.90	15,010,660.11	9.07	176,830,412.99	13,753,769.07	7.78

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,753,769.07	1,256,891.04	-	-	15,010,660.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
厦门轨道交通集团有限公司	28,863,940.44	17.44	865,918.21
厦门路桥工程设计院有限公司	4,619,527.63	2.79	453,751.04
厦门路桥建设集团有限公司	4,603,708.09	2.78	170,070.67
厦门市路桥管理有限公司	4,579,042.80	2.77	137,371.28
兰州朗青交通科技有限公司	4,221,566.09	2.55	126,646.98
合计	46,887,785.05	28.33	1,753,758.18

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,073,882.55	82.36	2,151,264.99	85.92
1 至 2 年	125,177.05	4.97	152,247.41	6.08
2 至 3 年	60,499.55	2.4	112,307.30	4.49
3 年以上	258,713.30	10.27	87,986.57	3.51
合计	2,518,272.45	100.00	2,503,806.27	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门市明源云智慧科技有限公司	341,194.96	13.55
云南一路云信息科技有限公司	150,684.67	5.98
阿里云计算有限公司	142,071.06	5.64
厦门兴华鼎自动化技术有限公司	134,986.51	5.36
厦门昊星电子有限公司	118,453.95	4.7
合计	887,391.15	35.23

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,917,913.13	3,408,093.92
合计	6,917,913.13	3,408,093.92

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	5,272,104.43	2,554,224.29
1 至 2 年	1,023,033.97	124,748.58
2 至 3 年	65,655.48	82,017.98
3 至 4 年	46,150.00	589,400.00
4 至 5 年	589,400.00	87,000.00
5 年以上	87,000.00	1,055.00
小计	7,083,343.88	3,438,445.85
减：坏账准备	165,430.75	30,351.93
合计	6,917,913.13	3,408,093.92

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,058,641.55	2,401,581.56
员工备用金及代垫款	23,449.94	25,133.14
应收已结束合作项目款	1,822,261.55	997,698.13
应退停车场租金	2,178,990.84	-
应收其他款	-	14,033.02

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
小计	7,083,343.88	3,438,445.85
减：坏账准备	165,430.75	30,351.93
合计	6,917,913.13	3,408,093.92

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,083,343.88	165,430.75	6,917,913.13
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,083,343.88	165,430.75	6,917,913.13

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,083,343.88	2.34	165,430.75	6,917,913.13	
1. 组合应收押金和保证金	3,058,641.55	-	-	3,058,641.55	
2. 组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	23,449.94	-	-	23,449.94	
3. 组合 6 应收其他款项	4,001,252.39	4.13	165,430.75	3,835,821.64	
合计	7,083,343.88	2.34	165,430.75	6,917,913.13	

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,438,445.85	30,351.93	3,408,093.92
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,438,445.85	30,351.93	3,408,093.92

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,438,445.85	0.88	30,351.93	3,408,093.92	
1. 组合应收押金和保证金	2,401,581.56	-	-	2,401,581.56	
2. 组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	25,133.14	-	-	25,133.14	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
3. 组合 6 应收其他款项	1,011,731.15	3.00	30,351.93	981,379.22	
合计	3,438,445.85	0.88	30,351.93	3,408,093.92	

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	30,351.93	135,078.82	-	-	165,430.75

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	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
云南步同科技有限公司	应退停车场租金	2,178,990.84	1 年以内	30.76	65,369.73
福州市优捷停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	701,126.11	1 年以内	9.90	21,033.78
山东陆通停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	648,473.97	1-2 年	9.15	64,847.40
厦门市公共资源交易中心	投标保证金	520,000.00	1 年以内	7.34	-
中泰索戴芬（厦门）智能科技有限公司	应收已结束合作项目款	472,661.47	1 年以内	6.67	14,179.84
合计		4,521,252.39		63.83	165,430.75

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,017,231.21	874,028.06	2,143,203.15	5,137,366.35	1,196,570.33	3,940,796.02
库存商品	2,771,393.58	587,904.78	2,183,488.80	1,984,783.12	446,682.83	1,538,100.29
发出商品	4,732,607.85	-	4,732,607.85	11,894,342.57		11,894,342.57
合同	12,429,146.64	-	12,429,146.64	9,248,721.62		9,248,721.62

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
履约成本						
合计	22,950,379.28	1,461,932.84	21,488,446.44	28,265,213.66	1,643,253.16	26,621,960.50

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,196,570.33	204,343.78	-	526,886.05	-	874,028.06
库存商品	446,682.83	227,286.94	-	86,064.99	-	587,904.78
合计	1,643,253.16	431,630.72	-	612,951.04	-	1,461,932.84

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	15,125,577.22	2,127,921.61	12,997,655.61	14,343,460.84	1,116,541.51	13,226,919.33
减：列示于其他非流动资产	2,732,551.50	146,999.50	2,585,552.00	11,744,377.36	962,366.11	10,782,011.25
合计	12,393,025.72	1,980,922.11	10,412,103.61	2,599,083.48	154,175.40	2,444,908.08

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61
未到期的质保金	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提减值准备					
合计	15,125,577.22	100.00	2,127,921.61	14.07	12,997,655.61

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	14,343,460.84	100.00	1,116,541.51	7.78	13,226,919.33
未到期的质保金	14,343,460.84	100.00	1,116,541.51	7.78	13,226,919.33
合计	14,343,460.84	100.00	1,116,541.51	7.78	13,226,919.33

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2021 年 12 月 31 日
合同资产	1,116,541.51	1,011,380.10			2,127,921.61

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	1,760,774.01	1,725,777.03
减：减值准备	18,521.02	18,521.03
合计	1,742,252.99	1,707,256.00

9. 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	85,097.18	179,983.64

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	993,339.68	9,977.82	983,361.86	1,651,355.17	16,629.70	1,634,725.47	
其中：未实现融资收益	4,442.38	-	4,442.38	11,614.93	-	11,614.93	
分期收款销售商品	3,396,846.73	35,607.44	3,361,239.29	4,464,608.27	47,476.58	4,417,131.69	
其中：未实现融资收益	163,897.07	-	163,897.07	283,050.13	-	283,050.13	
减：一年内到期的长期应收款	1,760,774.01	18,521.02	1,742,252.99	1,725,777.03	18,521.03	1,707,256.00	
合计	2,629,412.40	27,064.24	2,602,348.16	4,390,186.41	45,585.25	4,344,601.16	

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,558,525.86	45,585.26	4,512,940.60
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,558,525.86	45,585.26	4,512,940.60

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60
其中：应收其他客户款	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60
合计	4,558,525.86	1.00	45,585.26	4,512,940.60

②截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,410,628.50	64,106.28	6,346,522.22
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,410,628.50	64,106.28	6,346,522.22

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,410,628.50	1.00	64,106.28	6,346,522.22
其中：应收其他客户款	6,410,628.50	1.00	64,106.28	6,346,522.22
合计	6,410,628.50	1.00	64,106.28	6,346,522.22

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款	64,106.28	- 18,521.02	-	-	45,585.26

11. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
宁德市城建智慧停车运营有限公司	424,945.42	125,000.00	-	-302,239.80	-	-
中传一路（厦门）科技有限公司	-	-	-	6,307.94	-	-
合计	424,945.42	125,000.00		-295,931.86		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
宁德市城建智慧停车运营有限公司	-	-	-	247,705.62	
中传一路（厦门）科技有限公司	-	-	-	6,307.94	
合计	-	-	-	254,013.56	

12. 其他非流动金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,049,183.27	5,008,400.14

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
其中：对合作车场的投资	3,049,183.27	5,008,400.14
合计	3,049,183.27	5,008,400.14

13. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	22,334,003.29	22,783,073.30
固定资产清理	-	-
合计	22,334,003.29	22,783,073.30

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	运营设备	合计
一、账面原值：					
1. 2020年12月31日	9,375,631.63	24,235,774.23	1,233,994.08	8,820,166.27	43,665,566.21
2. 本期增加金额	-	3,106,182.34	-	2,741,968.17	5,848,150.51
(1) 购置	-	3,106,182.34	-	-	3,106,182.34
(2) 在建工程转入				2,741,968.17	2,741,968.17
3. 本期减少金额	-	4,860,261.04	124,943.00	-	4,985,204.04
(1) 处置或报废		4,860,261.04	124,943.00		4,985,204.04
4. 2021年12月31日	9,375,631.63	22,481,695.53	1,109,051.08	11,562,134.44	44,528,512.68
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	2,345,695.86	15,557,787.86	592,886.88	2,386,122.31	20,882,492.91
2. 本期增加金额	356,311.56	3,772,574.38	125,365.30	1,982,153.09	6,236,404.33
(1) 计提	356,311.56	3,772,574.38	125,365.30	1,982,153.09	6,236,404.33
3. 本期减少金额	-	4,805,692.00	118,695.85	-	4,924,387.85
(1) 处置或报废	-	4,805,692.00	118,695.85	-	4,924,387.85
4. 2021年12月31日	2,702,007.42	14,524,670.24	599,556.33	4,368,275.40	22,194,509.39
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					-
2. 本期增加金额					-

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	运营设备	合计
3. 本期减少金额					-
4. 2021 年 12 月 31 日					-
四、固定资产账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	6,673,624.21	7,957,025.29	509,494.75	7,193,859.04	22,334,003.29
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	7,029,935.77	8,677,986.37	641,107.20	6,434,043.96	22,783,073.30

14. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	391,538.62	493,078.27
工程物资	-	-
合计	391,538.62	493,078.27

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运营设备	391,538.62	-	391,538.62	493,078.27	-	493,078.27

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	停车场场地	合计
一、账面原值：			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	1,322,803.84	4,918,090.99	6,240,894.83
2021 年 1 月 1 日	1,322,803.84	4,918,090.99	6,240,894.83
2. 本期增加金额	1,435,128.85	3,732,655.36	5,167,784.21
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	2,757,932.69	8,650,746.35	11,408,679.04
二、累计折旧			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	停车场场地	合计
2. 本期增加金额	1,073,852.04	2,202,764.52	3,276,616.56
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	1,073,852.04	2,202,764.52	3,276,616.56
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	1,684,080.65	6,447,981.83	8,132,062.48
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	1,322,803.84	4,918,090.99	6,240,894.83

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	特许经营权	合计
一、账面原值			-
1. 2020 年 12 月 31 日	3,688,960.54	-	3,688,960.54
2. 本期增加金额	645,808.09	2,380,602.80	3,026,410.89
(1) 购置	645,808.09	-	645,808.09
(2) PPP 项目转入	-	2,380,602.80	2,380,602.80
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	4,334,768.63	2,380,602.80	6,715,371.43
二、累计摊销			-
1. 2020 年 12 月 31 日	700,536.66	-	700,536.66
2. 本期增加金额	398,939.62	91,230.60	490,170.22
(1) 计提	398,939.62	91,230.60	490,170.22
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	1,099,476.28	91,230.60	1,190,706.88
三、减值准备			-
1. 2020 年 12 月 31 日			-
2. 本期增加金额			-

项 目	计算机软件	特许经营权	合计
3. 本期减少金额			-
4. 2021 年 12 月 31 日			-
四、账面价值			-
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	3,235,292.35	2,289,372.20	5,524,664.55
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	2,988,423.88	-	2,988,423.88

17. 长期待摊费用

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	802,661.30	773,408.92	499,464.20	-	1,076,606.02
场地租赁费	5,333,682.98	-	363,165.14	4,970,517.84	-
租赁停车场改造支出	230,403.06	116,791.46	94,118.62	-	253,075.90
合计	6,366,747.34	890,200.38	956,747.96	4,970,517.84	1,329,681.92

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	3,589,854.45	538,478.17	2,759,794.67	413,781.08
信用减值准备	15,087,397.54	2,261,000.40	13,771,255.91	2,060,832.51
可抵扣亏损	20,325,975.68	3,014,203.40	29,896,720.43	4,484,508.06
递延收益	344,217.02	51,632.55	-	-
未支付薪酬	799,682.00	119,952.30	1,119,612.22	167,941.83
使用权资产计入损益会可抵扣差异	370,892.80	55,633.92	-	-
合计	40,518,019.49	6,040,900.74	47,547,383.23	7,127,063.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	148,628.28	76,971.37
可抵扣亏损	328,641.37	65,787.72
合计	477,269.65	142,759.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2025 年	65,787.72	65,787.72

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2026 年	262,853.65	
合计	328,641.37	65,787.72

19. 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	2,732,551.50	11,744,377.36
预付购买软件款	2,981,301.30	865,026.68
预付其他长期资产款	-	72,171.39
小计	5,713,852.80	12,681,575.43
减：减值准备	146,999.50	962,366.11
合计	5,566,853.30	11,719,209.32

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	48,000,000.00	74,000,000.00
短期借款应付利息	52,800.00	99,006.88
合计	48,052,800.00	74,099,006.88

2021 年 12 月 31 日短期借款本金 4,800.00 万元，系本公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入，其中 1,700.00 万元由厦门信息集团有限公司提供连带责任保证担保；3,100.00 万元由厦门市集美区融资担保有限公司及厦门信息集团有限公司提供连带责任保证担保。

21. 应付票据

种 类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	45,350.00

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	29,765,612.07	39,152,567.76
应付劳务费	11,300,854.44	8,113,777.02
应付费用及服务类款项	2,334,145.22	3,566,028.09
应付工程款	2,467,597.86	-
合计	45,868,209.59	50,832,372.87

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
苏州德亚交通技术有限公司	4,724,283.56	尚未结算
青岛博宁福田智能交通科技发展有限公司	1,574,703.58	尚未结算
合计	6,298,987.14	

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	2,778,887.11	3,570,220.39

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,996,922.36	73,799,826.25	81,280,380.90	8,516,367.71
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,860,587.42	5,860,587.42	-
三、辞退福利	-	126,428.46	126,428.46	-
合计	15,996,922.36	79,786,842.13	87,267,396.78	8,516,367.71

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,010,680.50	62,048,710.50	69,404,517.30	7,654,873.70
二、职工福利费	-	417,463.26	417,463.26	-
三、社会保险费	-	1,676,477.16	1,676,477.16	-
其中：医疗保险费	-	1,455,898.56	1,455,898.56	-
工伤保险费	-	44,755.56	44,755.56	-
生育保险费	-	175,823.04	175,823.04	-
四、住房公积金	513,999.84	6,246,699.84	6,239,312.28	521,387.40
五、工会经费和职工教育经费	376,889.82	1,248,621.20	1,450,751.72	174,759.30
六、劳务派遣	95,352.20	2,161,854.29	2,091,859.18	165,347.31
合计	15,996,922.36	73,799,826.25	81,280,380.90	8,516,367.71

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	-	2,727,587.45	2,727,587.45	-
2. 失业保险费	-	93,656.45	93,656.45	-
3. 企业年金缴费	-	3,039,343.52	3,039,343.52	-
合计	-	5,860,587.42	5,860,587.42	-

25. 应交税费

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	3,693,964.84	2,721,731.87
企业所得税	105,633.06	102,544.74
个人所得税	139,643.55	126,393.81
城市维护建设税	266,754.39	201,355.55
教育费附加	114,323.32	91,121.75
地方教育附加	76,172.03	64,877.06
房产税	40,478.32	40,478.32
城镇土地使用税	591.54	591.54
合计	4,437,561.05	3,349,094.64

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,765,437.85	15,532,046.87
合计	8,765,437.85	15,532,046.87

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用款	555,380.34	761,701.21
押金、保证金	193,646.00	132,800.00
应付代收停车费	7,281,473.30	14,486,930.91
其他	734,938.21	150,614.75
合计	8,765,437.85	15,532,046.87

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,517,134.24	-
应付长期借款利息	35,047.23	32,694.44
合计	1,552,181.47	32,694.44

28. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	6,391,380.61	3,898,193.18

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年度利率区间
保证借款	31,000,000.00	30,000,000.00	3.4%-3.7%
长期借款利息	35,047.23	32,694.44	
小计	31,035,047.23	30,032,694.44	
减：一年内到期的长期借款	35,047.23	32,694.44	
合计	31,000,000.00	30,000,000.00	

30. 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,421,563.26	—
减：未确认融资费用	619,726.91	—
小计	4,801,836.35	—
减：一年内到期的租赁负债	1,517,134.24	—
合计	3,284,702.11	—

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,200,000.00	1,804,600.00	240,096.80	2,764,503.20	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	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	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
智慧轨道协同攻关和体验推广中心 V1.0	-	1,052,900.00	-	72,613.80	-	980,286.20	与资产相关
基于前端计算盒的人车物志能协同视觉分析产业链及其应用	1,200,000.00	400,000.00	-	160,000.02	-	1,439,999.98	与资产相关
充换电设施建设补贴	-	351,700.00	-	7,482.98	-	344,217.02	与资产相关
合计	1,200,000.00	1,804,600.00	-	240,096.80	-	2,764,503.20	

32. 其他非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
车场合作款	589,263.36	628,000.00

33. 股本

股份类别	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00	9,100,000.00	-	-	-	9,100,000.00	61,100,000.00

说明：2021 年 3 月，本公司非公开发行股票 910.00 万股，发行价格为 2.36 元/股，发行后股本为 6,110.00 万股，此次增发业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2021）3000001 号《验资报告》审验。

34. 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	146,111.99	11,773,440.68	-	11,919,552.67

说明：2021 年 3 月，本公司非公开发行股票 910.00 万股，发行价格为 2.36 元/股，募集资金总额 2,147.60 万元，扣除发行费用后募集资金净额 2,087.34 万元，记入股本 910.00 万元，记入资本公积 1,177.34 万元。

35. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,589,318.72	-	7,589,318.72	2,443,390.41	-	10,032,709.13

36. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	41,048,199.63	52,428,691.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-22,716,824.97
调整后期初未分配利润	41,048,199.63	29,711,866.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,953,874.89	23,938,695.64
减：提取法定盈余公积	2,443,390.41	2,202,362.21
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	10,400,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	64,558,684.11	41,048,199.63

说明：期初未分配利润调整系对前期会计差错变更累计影响数。

37. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,387,715.72	103,035,416.92	207,210,286.02	119,267,576.78

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

业务	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
交通信息化	192,387,715.72	103,035,416.92	207,210,286.02	119,267,576.78

38. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	343,037.15	214,181.06
教育费附加	142,201.19	97,873.33
地方教育附加	90,628.03	69,378.20
房产税	80,956.64	80,956.64
城镇土地使用税	1,183.08	1,183.08
印花税	104,811.90	84,486.40
水利建设专项资金	168.86	376.07

项 目	2021 年度	2020 年度
合计	762,986.85	548,434.78

39. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	15,727,325.06	13,704,218.25
差旅费	571,483.32	475,821.12
租赁费	956,316.78	673,673.00
物流快递费	201,913.79	197,752.53
业务招待费	285,864.20	201,376.14
办公费	255,001.66	191,180.45
业务推广费	169,998.94	372,289.17
投标费用	811,482.49	499,287.42
折旧与摊销	48,539.05	70,313.33
其他	101,930.79	209,573.22
合计	19,129,856.08	16,595,484.63

40. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,905,301.26	10,531,035.69
中介费用	669,546.63	1,308,961.16
折旧与摊销	1,252,347.24	1,156,279.72
办公费	1,688,913.37	764,825.77
房租物业费	917,771.93	553,611.15
差旅费	715,515.85	623,421.44
业务招待费	90,052.00	65,095.65
残障金	121,277.72	108,497.43
党建经费支出	48,641.92	85,796.62
环境治理费	88,833.03	65,377.36
交通费	71,222.02	94,197.80
其他	622,978.16	570,873.36
合计	16,192,401.13	15,927,973.15

41. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	22,572,348.55	27,628,901.47
材料投入	787,474.07	347,587.08
折旧与摊销	2,942,584.15	4,123,185.02

项 目	2021 年度	2020 年度
委外开发费用	707,547.11	655,281.53
其他	1,052,864.34	757,970.75
合计	28,062,818.22	33,512,925.85

42. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	4,452,418.67	5,060,201.05
其中：租赁负债利息支出	217,038.53	—
减：利息收入	198,752.18	193,635.85
利息净支出	4,253,666.49	4,866,565.20
银行手续费	73,091.30	120,179.21
合计	4,326,757.79	4,986,744.41

43. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	8,629,000.37	8,236,664.72	
其中：与递延收益相关的政府补助	240,096.80		与资产相关
与递延收益相关的政府补助			与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	8,388,903.57	8,236,664.72	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	32,482.63	26,703.41	
其中：个税扣缴税款手续费	32,482.63	26,703.41	
合计	8,661,483.00	8,263,368.13	

44. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-294,145.06	-310,245.07
停车场合作项目收益	361,363.18	250,877.94
理财产品收益	110,863.62	117,297.08
合计	178,081.74	57,929.95

45. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-14,349.70	—
应收账款坏账损失	-1,256,891.04	671,635.77

项 目	2021 年度	2020 年度
其他应收款坏账损失	-135,078.82	-29,669.94
长期应收款坏账损失	18,521.02	18,521.03
合计	-1,387,798.54	660,486.86

46. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-431,630.72	-392,688.84
合同资产减值损失	-1,011,380.10	-759,586.32
合计	-1,443,010.82	-1,152,275.16

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2021 年度	2020 年度
其他	15,171.73	79.28

48. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	60,816.19	192,054.41
其他	72,188.97	15,364.32
合计	133,005.16	207,418.73

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	169,382.63	153,615.09
递延所得税费用	1,086,162.74	-276,621.00
合计	1,255,545.37	-123,005.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	26,768,400.68	23,993,316.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,015,260.08	3,598,997.54
子公司适用不同税率的影响	-190,464.94	-285,101.21
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

项 目	2021 年度	2020 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,922.98	70,683.50
权益法核算的合营企业和联营企业损益	75,559.95	77,240.57
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,627.64	21,716.32
研发费用加计扣除	-2,841,360.34	-3,606,542.63
所得税费用	1,255,545.37	-123,005.91

50. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助款	10,260,695.00	9,316,425.31
收回押金及保证金	10,048,313.89	8,873,273.79
代收运营车场停车费净额	-	2,368,829.35
收回员工备用金及其他	1,518,453.31	427,453.55
合计	21,827,462.20	20,985,982.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
付现费用支出	9,628,995.43	8,984,225.91
支付的押金及保证金	11,907,337.97	9,138,257.90
员工备用金及其他	580,315.43	454,384.35
支付代收运营停车场净额	7,205,457.61	-
合计	29,322,106.44	18,576,868.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
理财产品赎回	73,250,000.00	146,990,000.00
收回停车场投资合作款	868,622.24	1,068,595.64
合计	74,118,622.24	148,058,595.64

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
购买理财产品支出	73,250,000.00	146,990,000.00
支付停车场投资合作款	-	5,000,000.00
合计	73,250,000.00	151,990,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收到合作方停车场投资合作款	210,000.00	628,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金和利息	3,166,078.10	-
支付发行股票中介费	330,178.68	272,380.64
合计	3,496,256.78	272,380.64

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,512,855.31	24,116,322.66
加：资产减值准备	1,443,010.82	1,152,275.16
信用减值损失	1,387,798.54	-660,486.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,236,404.33	6,610,989.51
使用权资产折旧	3,276,616.56	—
无形资产摊销	490,170.22	372,437.97
长期待摊费用摊销	956,747.96	1,757,238.20
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）	60,816.19	192,054.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,452,418.67	5,060,201.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-178,081.74	-57,929.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,086,162.74	-276,621.00
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）	4,130,899.88	2,534,408.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,751,585.91	-4,502,426.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,421,044.12	-13,718,906.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,186,361.27	22,579,555.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	—	

补充资料	2021 年度	2020 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,111,817.89	38,436,078.99
减：现金的期初余额	38,436,078.99	36,598,869.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,675,738.90	1,837,209.91

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	60,111,817.89	38,436,078.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,675,167.04	36,556,466.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,436,650.85	1,879,612.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,904,414.99	保函保证金、票据保证金

53. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2021 年度	2020 年度	
智慧轨道协同攻关和体验推广中心 V1.0	1,052,900.00	递延收益	1,052,900.00	-	其他收益
基于前端计算盒的人车物志能协通视觉分析产业链及其应用	1,600,000.00	递延收益	400,000.00	1,200,000.00	其他收益
充换电设施建设补贴	351,700.00	递延收益	351,700.00	-	其他收益
合计	3,004,600.00	-	1,804,600.00	1,200,000.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021 年度	2020 年度	
厦门市科学技术局企业研发费用补助	4,633,700.00	2,446,900.00	2,186,800.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会公共服务项目专项配套资金	3,338,600.00	1,200,000.00	2,138,600.00	其他收益
厦门市集美区、厦门市火炬高新区关于鼓励软件和信息服务业发展奖励	1,580,694.53	739,416.00	841,278.53	其他收益
厦门市工业和信息化局厦门市软件和信息服务业发展专项资金	1,036,900.00	608,400.00	428,500.00	其他收益
厦门市科学技术局技术交易奖励	375,533.00	200,305.00	175,228.00	其他收益
华为云服务补贴	209,400.00	69,800.00	139,600.00	其他收益
厦门市社会保险管理中心稳岗补贴	63,236.78	-	63,236.78	其他收益
增值税软件产品即征即退	285,547.98	165,308.57	120,239.41	其他收益
厦门科学技术局省级新型研发机构设备补助款	949,664.00	-	949,664.00	其他收益
厦门市商务局服务贸易和服务外包资金补助	28,118.00	9,400.00	18,718.00	其他收益
厦门市科学技术局高新技术企业奖励	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
厦门市集美区工业和信息化局科技研发创新资金	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益
厦门市工业和信息化局展位费补助	49,300.00	-	49,300.00	其他收益
企业岗位技能培训补贴	14,500.00	-	14,500.00	其他收益
企业自主招工招才奖励金	11,000.00	-	11,000.00	其他收益
厦门市产业转型升级专项资金（人工智能）	1,366,400.00	1,366,400.00	-	其他收益
福建省科学技术厅新型研发机构购买科研仪器设备补助	328,300.00	328,300.00	-	其他收益
厦门市科学技术局新型研发机构购买科研仪器设备补助	328,300.00	328,300.00	-	其他收益
新三板基础层调整进入创新层奖励	400,000.00	400,000.00	-	其他收益
大数据产业发展试点示范项目奖励	500,000.00	500,000.00	-	其他收益
厦门市集美区贷款贴息补助	232,500.00	232,500.00	-	财务费用

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021 年度	2020 年度	
厦门市存量企业扶持资金	5,613.00	5,613.00		其他收益
厦门市工业和信息化局开拓国内市场专项资金奖励	20,301.00	20,301.00		其他收益
2021 年吸纳省外脱贫人口来厦就业补助	460.00	460.00		其他收益
合计	16,858,068.29	8,621,403.57	8,236,664.72	

54. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,812,976.92
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	217,038.53
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	5,195,407.60
售后租回交易产生的相关损益	-

(2) 本公司作为出租人

②融资租赁

A. 与融资租赁相关的当期损益

项 目	2021 年度金额
销售损益	-
租赁投资净额的融资收益	7,172.56
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	-

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及
 剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
资产负债表日后第 1 年	661,381.44
资产负债表日后第 2 年	331,958.23

C. 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2021 年度金额
未折现租赁收款额	993,339.68
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	4,442.39
加：未担保余值的现值	-
租赁投资净额	988,897.29

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门一路云智慧有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	软件和信息技术服务	100.00	-	设立
湖南一路信息科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	软件和信息技术服务	55.00	-	设立
广东一路信息科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	软件和信息技术服务	-	51.00	设立

2. 在联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021 年 12 月 31 日 / 2021 年度	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	254,013.56	424,945.42
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
——净利润	-294,145.06	-310,245.07
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-294,145.06	-310,245.07

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审

计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产以及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务

类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.33%（比较期：35.20%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.83%（比较：59.65%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	48,052,800.00	-	-	-	48,052,800.00
应付账款	45,868,209.59	-	-	-	45,868,209.59
其他应付款	8,765,437.85	-	-	-	8,765,437.85
一年内到期的其他非流动负债	1,552,181.47	-	-	-	1,552,181.47
长期借款	-	31,000,000.00	-	-	31,000,000.00
租赁负债	1,252,144.74	507,493.74	288,605.82	1,236,457.81	3,284,702.11
合计	105,490,773.65	31,507,493.74	288,605.82	1,236,457.81	138,523,331.02

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	74,099,006.88	-	-	-	74,099,006.88
应付票据	45,350.00	-	-	-	45,350.00
应付账款	50,832,372.87	-	-	-	50,832,372.87
其他应付款	15,532,046.87	-	-	-	15,532,046.87
一年内到期的其他非流动负债	32,694.44	-	-	-	32,694.44

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	140,541,471.06	30,000,000.00	-	-	170,541,471.06

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 12 月 31 日止，公司借款利率均为固定利率，在其他风险变量保持不变的情况下，浮动利率对公司当年净利率无影响。

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	-	-	3,049,183.27	3,049,183.27
二、非持续的公允价值计量				

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

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（%）
厦门信息集团有限公司	厦门市	软件和信息技术开发	160,982.60	32.55	32.55

①本公司的母公司情况的说明：厦门信息集团有限公司直接持有本公司 1,989.00 万股股权，占公司总股本的 32.55%。

此外，厦门信息集团有限公司还通过厦门信诚通创业投资有限公司间接控制公司 632.41 万股股权，占公司总股本的 10.35%。综上：厦门信息集团有限公司合计持有公司 42.90%的股权，为公司的控股股东。

②本公司最终控制方：

本公司的最终控制方是厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁德市城建智慧停车运营有限公司	联营企业，公司子公司湖南一路持有 45%的股份
中传一路（厦门）科技有限公司	联营企业，公司子公司厦门一路持有 40%的股份

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门信息集团有限公司	控股股东
厦门市高速公路建设开发有限公司	公司重要股东
厦门路桥建设集团有限公司	公司重要股东关联企业
厦门信息集团建设开发有限公司	同一控股股东
厦门信息集团酒店运营有限公司	同一控股股东
厦门信息港建设发展股份有限公司	同一控股股东
厦门创新软件园管理有限公司	同一控股股东
厦门市民数据服务股份有限公司	控股股东联营企业
宁德市城建智慧停车运营有限公司	子公司联营企业
厦门市路桥管理有限公司	公司重要股东关联企业
厦门市路桥广告有限公司	公司重要股东关联企业
厦门公交集团有限公司	董监高关联
厦门路桥体育产业集团有限公司	公司重要股东关联企业
厦门科技馆管理有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥体育场馆有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	公司重要股东关联企业
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥工程设计院有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	公司重要股东关联企业
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	公司重要股东关联企业
厦门微信软件有限公司	同一控股股东
厦门新业园物业服务有限公司	同一控股股东
厦门卫星定位应用股份有限公司	同一控股股东
厦门信圆智联科技有限公司	同一控股股东
中传一路（厦门）科技有限公司	子公司联营企业
厦门航天信息有限公司	控股股东下属企业联营公司
厦门数字证书管理有限公司	控股股东下属企业联营公司
厦门易通卡运营有限责任公司	控股股东下属企业联营公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
厦门信息集团有限公司	采购商品	-	10,090.00
厦门微信软件有限公司	采购商品	48,128.98	-
厦门新业园物业服务服务有限公司	物业、水电	427,484.95	268,777.83
厦门卫星定位应用股份有限公司	采购商品	-	168,141.59
厦门信圆智联科技有限公司	采购商品	-	14,865.49
厦门路桥工程设计院有限公司	服务	-	323,555.66
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	采购商品	-	204,424.77
中传一路（厦门）科技有限公司	采购商品	622,300.87	-
厦门航天信息有限公司	服务	280.00	-
厦门数字证书管理有限公司	服务	350.00	-

出售商品、提供劳务情况

公 司	关联交易内容	2021 年确认收入	2020 年确认收入
厦门信息集团有限公司	销售商品或技术服务	1,199,059.63	1,571,044.30
厦门市高速公路建设开发有限公司	销售商品或技术服务	242,175.60	-
厦门路桥建设集团有限公司	销售商品或技术服务	3,458,693.27	9,771,093.17
厦门信息集团建设开发有限公司	销售商品或技术服务	3,656,870.55	1,674,311.93
厦门信息集团酒店运营有限公司	销售商品或技术服务	13,662.39	-
厦门信息港建设发展股份有限公司	销售商品或技术服务	24,528.30	304,775.83
厦门创新软件园管理有限公司	销售商品或技术服务	4,014,541.26	397,382.53
厦门市民数据服务股份有限公司	销售商品或技术服务	94,339.63	-
宁德市城建智慧停车运营有限公司	销售商品或技术服务	638,898.35	624,791.50
厦门市路桥管理有限公司	销售商品或技术服务	8,583,811.69	16,684,045.47
厦门市路桥广告有限公司	销售商品或技术服务	158,018.85	-
厦门公交集团有限公司	销售商品或技术服务	490,566.03	3,784,090.36
厦门路桥体育产业集团有限公司	销售商品或技术服务	195,748.65	77,876.11

公 司	关联交易内容	2021 年确认收入	2020 年确认收入
厦门科技馆管理有限公司	销售商品或技术服务	1,842,452.83	1,211,956.24
厦门路桥体育场馆有限公司	销售商品或技术服务	-	405,504.59
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	销售商品或技术服务	1,332,084.45	-
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	销售商品或技术服务	1,241.78	1,886.80
厦门路桥工程设计院有限公司	销售商品或技术服务	-	6,266,716.98
厦门路桥建设集团养护工程有限公司	销售商品或技术服务	158,494.04	242,093.75
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	销售商品或技术服务	1,122,130.28	-
厦门信息集团建设开发有限公司	线上运营服务费	84,712.03	-
厦门创新软件园管理有限公司	线上运营服务费	16,798.44	65,153.96
宁德市城建智慧停车运营有限公司	线上运营服务费	40,250.56	-
厦门路桥体育场馆有限公司	线上运营服务费	-	42,885.18
厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	线上运营服务费	97,578.76	-
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	线上运营服务费	-	2,460.72

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费
厦门卫星定位应用股份有限公司	房屋及建筑物	72,093.23	100,056.33
厦门信息集团有限公司	房屋及建筑物	329,562.98	6,140.62
厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	房屋及建筑物	19,528.30	19,528.30

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
厦门信息集团有限公司	20,000,000.00	2017/6/15	2021/5/18	是
厦门信息集团有限公司	67,500,000.00	2019/8/12	2021/11/29	是
厦门信息集团有限公司	50,000,000.00	2020/3/18	2021/8/13	是

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
厦门信息集团有限公司	80,000,000.00	2020/7/1	见说明 1	否
厦门信息集团有限公司	100,000,000.00	2020/9/21	见说明 2	否
厦门信息集团有限公司	67,500,000.00	2021/8/12	见说明 3	否
厦门信息集团有限公司	50,000,000.00	2021/9/15	见说明 4	否

说明 1：保证期间按办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。

说明 2：每笔“主合同”的保证期间单独计算，自每笔“主合同”项下的“被担保债务”到期之日起两年。

说明 3：保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一主合同项下的保证期间单独计算。

说明 4：保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	3,464,552.94	4,055,847.57

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门信息集团有限公司	35,464.08	1,063.92	1,535,387.24	46,061.62
应收账款	厦门市高速公路建设开发有限公司	250,772.83	7,523.18	-	-
应收账款	厦门路桥建设集团有限公司	4,603,708.09	170,070.67	7,561,673.81	226,850.21
应收账款	厦门信息集团建设开发有限公司	94,473.10	2,834.19	159,933.36	4,798.00
应收账款	厦门信息港建设发展股份有限公司	-	-	82,376.15	2,471.28
应收账款	厦门创新软件园管理有限公司	1,786,098.03	53,582.94	524,626.26	28,968.31
应收账款	厦门易通卡运营有限责	-	-	35,020.26	7,004.05

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	任公司				
应收账款	宁德市城建智慧停车运营有限公司	442,128.17	13,263.85	209,906.00	6,297.18
应收账款	厦门市路桥管理有限公司	4,579,042.80	137,371.28	4,625,902.94	138,777.09
应收账款	厦门市路桥广告有限公司	39,000.00	1,170.00	7,500.00	750.00
应收账款	厦门路桥体育产业集团有限公司	20,000.00	600.00	88,000.00	2,640.00
应收账款	厦门科技馆管理有限公司	1,953,000.00	58,590.00	-	-
应收账款	厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	1,009,347.33	30,280.42	-	-
应收账款	厦门市路桥五缘湾运营有限公司	-	-	1,000.00	30.00
应收账款	厦门路桥工程设计院有限公司	4,619,527.63	453,751.04	6,378,520.28	191,355.61
应收账款	厦门路桥建设集团养护工程有限公司	103,446.23	3,103.39	247,958.20	7,438.75
应收账款	厦门路桥建设集团新能源科技有限公司	206,913.80	6,207.41	-	-
合同资产	厦门信息集团有限公司	-	-	38,284.38	3,320.94
合同资产	厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	53,109.56	1,593.29	-	-
合同资产	厦门市高速公路建设开发有限公司	28,140.34	3,384.31	14,941.77	1,494.18
合同资产	厦门路桥建设集团有限公司	320,500.72	46,064.14	716,479.22	34,587.23
合同资产	厦门信息集团建设开发有限公司	87,796.00	10,804.60	65,296.00	4,478.88
合同资产	厦门创新软件园管理有限公司	-	-	5,881.20	588.12
合同资产	宁德市城建智慧停车运营有限公司	-	-	401.88	12.06
合同资产	厦门信息集团酒店运营有限公司	446.76	13.40		
合同资产	厦门市路桥管理有限公司	195,677.49	17,277.76	469,306.04	14,079.18
合同资产	厦门公交集团有限公司	240,400.00	22,220.00	214,400.00	6,432.00
合同资产	厦门科技馆管理有限公司	60,597.82	6,059.78	60,597.82	1,817.93
合同资产	厦门路桥体育场馆有限公司	22,100.00	2,210.00	22,100.00	663.00
合同资产	厦门路桥工程设计院有限公司	118,250.37	11,825.04	264,199.72	7,925.99
合同资产	厦门路桥建设集团养护工程有限公司	10,197.17	795.76	6,997.80	209.93
预付账款	厦门路桥建设集团有限	36.00		36.00	

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
预付账款	厦门新业园物业服务有 限公司	-		6,388.84	
预付账款	厦门卫星定位应用股份 有限公司	-		5,081.63	
其他应收款	厦门信息集团有限公司	730.00		25,330.00	
其他应收款	厦门新业园物业服务有 限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	厦门卫星定位应用股份 有限公司	-		9,967.98	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	厦门信息集团有限公司	95,049.28	-
应付账款	厦门易通卡运营有限责任公司	-	5,128.20
应付账款	厦门卫星定位应用股份有限公司	-	168,141.59
应付账款	厦门路桥体育集团赛事运营有限公司	-	19,712.19
合同负债	厦门信息港建设发展股份有限公司	5,660.37	
其他应付款	厦门信息集团有限公司	2,689,196.03	7,208,054.63
其他应付款	厦门信息集团建设开发有限公司	71,005.43	-
其他应付款	厦门创新软件园管理有限公司	3,500.00	1,463,183.99
其他应付款	于征	69,000.00	69,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

2020 年度：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 i 车位平台运营的临时停车业务，由总额法调整为净额法确认收入。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	-149,687,511.25
		营业成本	-149,687,511.25
		其他应付款	14,587,676.02
		应付账款	-15,894,385.03
		预付款项	-1,306,709.01
将原按完工百分比确认的信息系统集成收入及成本重新梳理，按验收时点确认收入及成本，并对收入成本跨期及结算差异进行调整。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	存货	8,769,500.32
		合同负债	881,871.74
		其他流动资产	32,150.94
		应付职工薪酬	95,352.20
		营业收入	-33,359,433.11
		营业成本	-36,295,051.28
		应收账款	-38,100,407.27
		应付账款	-3,494,700.18
		其他流动负债	-1,398,832.46
		应交税费	-568,350.31
		年初未分配利润	-27,749,715.17
对融资租赁业务及合同中存在重大融资成份的销售业务，根据企业会计准则要求分别按融资租赁和分期收款销售商品进行会计处理。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	长期应收款	4,408,707.44
		一年内到期的非流动资产	1,707,256.00
		财务费用-利息收入	149,874.03
		长期待摊费用	-6,233,290.48
		应收账款	-177,221.39
		营业收入	-1,897,013.61
		营业成本	-1,657,337.63
		应付账款	-184,576.30
		其他流动负债	-7,206.20
		年初未分配利润	-12,963.98
依据信用风险特征，对调整后的应收账款、其他应收款、长期应收款、合同资产重新划分组合，在组合的基础上测算预期信用损失计提坏账准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	信用减值损失	5,325,271.75
		应收账款坏账准备	5,708,046.75
		其他应收款坏账准备	30,351.93
		长期应收款坏账准备	64,106.28
		年初未分配利润	-477,233.21
调整前期研发领料计入固定资产、调整前期在建工程费用化调整支付	经公司第三届董事会第六次会议	固定资产	-713,915.18
		研发费用	-274,394.88

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
增发股票相关中介费用至预付款项。	审议通过，进行追溯重述	年初未分配利润	-988,310.06
		在建工程	-37,423.23
		年初未分配利润	-37,423.23
		预付款项	272,380.64
		管理费用	-291,238.56
		应付账款	-18,857.92
根据存货跌价准备计提政策，调整存货跌价准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	资产减值损失	392,688.84
		存货跌价准备	1,643,253.16
		年初未分配利润	-1,336,804.18
		营业成本	-86,239.86
对联营企业采用权益法进行后续计量，调整长期股权投资账面价值。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他应付款	1,786.80
		长期股权投资	1,786.80
		投资收益	96,856.72
		年初未分配利润	-96,856.72
冲销账面多计提的营业税、冲销账面重复计提的云服务费用、对短期借款利息跨期进行调整。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	税金及附加	125,131.62
		年初未分配利润	127,817.77
		应交税费	-2,686.15
		管理费用	-284,547.32
		应付账款	-284,547.32
		财务费用	-118,799.69
		年初未分配利润	-118,799.69
将预付的购买软件款从开发支出重分类为其他非流动资产	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	开发支出	-865,026.68
		其他非流动资产	865,026.68
将报废固定资产净值损失从营业成本重分类至营业支出	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业外支出	166,379.04
		营业成本	-166,829.04
		营业外收入	-450.00
将支付的与停车场投资合作款，从其他非流动资产、长期待摊费用重分类为其他非流动资产金融资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动金融资产	5,008,400.14
		其他应收款	933,573.97
		投资收益	382,639.30
		年初未分配利润	21,001.30
		其他非流动资产	-2,024,168.57
		营业收入	-1,141,479.82
		营业成本	-943,396.20
		长期待摊费用	-3,773,584.80

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		盈余公积	-61,336.24
将运营设备资产从长期待摊费用重分类至固定资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	6,434,043.96
		长期待摊费用	-6,434,043.96
将存货中归属于运营设备投入重分类至在建工程。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	在建工程	493,078.27
		存货	-493,078.27
对薪酬核算进行重新梳理，按照收益对象重分类相关项目成本、销售费用、管理费用、研发费用。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	销售费用	7,074,813.84
		存货	3,554,723.35
		营业成本	3,602,054.60
		年初未分配利润	1,079,201.95
		管理费用	-1,843,591.73
		研发费用	-11,308,798.11
对费用归属科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	管理费用	524,094.55
		销售费用	283,795.54
		研发费用	-807,890.09
根据合同资产的流动性将合同资产重分类至其他非流动资产，并根据合同资产金额重分类计提坏账准备科目。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动资产	10,782,011.25
		资产减值损失	679,347.75
		合同资产	-11,701,965.52
		信用减值损失	-683,814.56
		应收账款	-924,421.08
对应付账款及预付账款同一单位抵销列示、将预付长期租赁款重分类至长期待摊费用、将预付的装修款从长期待摊费用重分类至预付账款。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	预付款项	-508,049.59
		应付账款	-508,049.59
		预付款项	-100,745.11
		其他应付款	-100,745.11
		长期待摊费用	2,542,155.96
		预付款项	-2,542,155.96
		其他非流动资产	72,171.39
		长期待摊费用	-72,171.39
对其他应付款-应付利息科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	短期借款	99,006.88
		一年内到期的非流动负债	32,694.44
		其他应付款	-131,701.32
根据上述影响，重新计算所得税、重新计提盈余公积。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	递延所得税资产	3,435,532.88
		年初未分配利润	4,151,764.27
		所得税费用	727,591.95

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		应交税费	11,360.56
		未分配利润	2,490,506.27
		盈余公积	-2,490,506.27

2019 年度：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 i 车位平台运营的临时停车业务，由总额法调整为净额法确认收入。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	-137,109,182.40
		营业成本	-137,109,182.40
		其他应付款	12,118,101.56
		应付账款	-12,347,773.97
		预付款项	-229,672.41
将原按完工百分比确认的信息系统集成收入及成本重新梳理，按验收时点确认收入及成本，并对收入成本跨期及结算差异进行调整。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	56,033,101.06
		营业成本	61,945,754.69
		应收账款	5,314,466.12
		预收款项	3,418,721.75
		其他流动负债	5,558,636.28
		应付职工薪酬	83,233.62
		存货	-25,043,330.74
		应付账款	-1,457,762.32
		预付款项	-425,250.00
		应交税费	-7,228.78
年初未分配利润	-21,837,061.54		
对融资租赁业务及合同中存在重大融资成份的销售业务，根据企业会计准则要求分别按融资租赁和分期收款销售商品进行会计处理。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入	4,738,598.29
		营业成本	4,752,449.76
		长期应收款	6,134,484.47
		一年内到期的非流动资产	1,673,186.21
		年初未分配利润	887.49
		长期待摊费用	-8,060,957.37
		应收账款	-114,582.85
应付账款	-354,905.56		
依据信用风险特征，对调整后的应收账款、其他应收款、长期应收款重新划分组合并根据预期信用损失率计提信用的坏账准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述。	信用减值损失	1,294,588.83
		应收账款坏账准备	393,923.91
		其他应收款坏账准备	681.99
		长期应收款坏账准备	82,627.31

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		年初未分配利润	817,355.62
调整前期研发领料计入固定资产、调增整前期在建工程费用化。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	-988,310.06
		研发费用	-274,394.88
		年初未分配利润	-1,262,704.94
		在建工程	-37,423.23
		年初未分配利润	-37,423.23
根据存货跌价准备计提政策，调整存货跌价准备。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	资产减值损失	535,447.55
		存货跌价准备	1,336,804.18
		年初未分配利润	-802,599.69
		营业成本	-1,243.06
对联营企业采用权益法进行后续计量，调整长期股权投资账面价值。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他应付款	504.00
		长期股权投资	-96,352.72
		投资收益	-96,856.72
冲销账面多计提的营业税。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	税金及附加	94,448.49
		年初未分配利润	222,266.26
		应交税费	-127,817.77
计提期末短期借款利息。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	财务费用	27,446.25
		短期借款	118,799.69
		年初未分配利润	-91,353.44
将预付的购买软件款从开发支出重分类为其他非流动资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动资产	1,991,557.37
		开发支出	-1,991,557.37
将报废固定资产净值损失从营业成本重分类至营业支出。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	营业外支出	65,923.73
		营业外收入	-6,195.00
		营业成本	-70,382.12
		资产处置损益	-1,736.61
将支付的与停车场投资合作款，从其他非流动资产重分类为其他非流动金融资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他非流动金融资产	2,375,019.15
		投资收益	50,090.77
		其他非流动资产	-2,415,354.09
		年初未分配利润	-29,089.47
		盈余公积	-61,336.24
将运营设备资产从长期待摊费用重分类至固定资产。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	固定资产	4,356,442.76
		长期待摊费用	-4,356,442.76
将存货中归属于运营设备投入重分类至在建工程。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	在建工程	773,883.14
		存货	-773,883.14

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对薪酬核算进行重新梳理，按照收益对象重分类相关项目成本、销售费用、管理费用、研发费用。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	销售费用	8,089,884.10
		存货	1,079,201.95
		营业成本	984,346.56
		年初未分配利润	639,886.65
		管理费用	-2,872,745.58
		研发费用	-6,640,800.38
将待转销项税重分类至其他流动负债列示。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	其他流动负债	120,427.27
		应交税费	-120,427.27
对应付账款与预付款项同名供应商抵销列示。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	预付款项	-1,846,861.62
		应付账款	-1,846,861.62
对费用归属科目重分类。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	管理费用	286,868.52
		销售费用	721,889.11
		营业成本	-375,447.02
		研发费用	-633,310.61
根据上述影响，重新计算所得税、根据上述影响，重新计提盈余公积。	经公司第三届董事会第六次会议审议通过，进行追溯重述	递延所得税资产	4,151,764.27
		所得税费用	-666,637.93
		年初未分配利润	3,485,126.34
		未分配利润	2,427,729.24
		盈余公积	-2,427,729.24

(2) 前期会计差错更正对 2020 年度合并报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	333,703,781.90	-32,292,793.46	301,410,988.44
负债总额	206,068,790.88	-6,884,889.25	199,183,901.63
归属于母公司的权益	126,248,658.09	-25,465,027.75	100,783,630.34
少数股东权益	1,386,332.93	57,123.54	1,443,456.47
利润总额	23,173,971.82	819,344.93	23,993,316.75
所得税费用	-850,597.86	727,591.95	-123,005.91
净利润	24,024,569.68	91,752.98	24,116,322.66
少数股东损益	-173,263.26	350,890.28	177,627.02

(3) 前期会计差错更正对 2019 年度合并报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	311,185,398.53	-20,344,010.31	290,841,388.22
负债总额	197,174,977.19	5,155,646.88	202,330,624.07

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司的权益	112,450,825.15	-25,205,890.45	87,244,934.70
少数股东权益	1,559,596.19	-293,766.74	1,265,829.45
利润总额	22,538,152.60	-7,210,248.93	15,327,903.67
所得税费用	-764,694.52	-666,637.93	-1,431,332.45
净利润	23,302,847.12	-6,543,611.00	16,759,236.12
少数股东损益	81,781.15	-289,163.56	-207,382.41

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	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	110,164,656.99	116,069,763.78
1至2年	32,246,459.05	39,392,003.84
2至3年	12,381,418.59	15,774,809.94
3至4年	8,119,083.83	2,045,684.68
4至5年	672,635.42	987,794.03
5年以上	1,279,315.42	1,259,965.92
小计	164,863,569.30	175,530,022.19
减：坏账准备	14,828,916.63	13,628,659.94
合计	150,034,652.67	161,901,362.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	164,863,569.30	100.00	14,828,916.63	8.99	150,034,652.67
1. 组合2 合并范围内应收款项	1,130,729.92	0.69	-	-	1,130,729.92
2. 组合2 其他应收款项	163,732,839.38	99.31	14,828,916.63	9.06	148,903,922.75
合计	164,863,569.30	100.00	14,828,916.63	8.99	150,034,652.67

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	175,530,022.19	100.00	13,628,659.94	7.76	161,901,362.25
1. 组合 2 合并范围内应收款项	532,205.94	0.30	-	-	532,205.94
2. 组合 2 其他应收账款项	174,997,816.25	99.70	13,628,659.94	7.79	161,369,156.31
合计	175,530,022.19	100.00	13,628,659.94	7.76	161,901,362.25

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，按组合 2 应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,319,591.01	3,279,587.72	3.00	115,604,309.84	3,468,129.29	3.00
1-2 年	31,960,795.11	3,196,079.51	10.00	39,325,251.84	3,932,525.18	10.00
2-3 年	12,381,418.59	2,476,283.72	20.00	15,774,809.94	3,154,961.99	20.00
3-4 年	8,119,083.83	4,059,541.92	50.00	2,045,684.68	1,022,842.34	50.00
4-5 年	672,635.42	538,108.34	80.00	987,794.03	790,235.22	80.00
5 年以上	1,279,315.42	1,279,315.42	100.00	1,259,965.92	1,259,965.92	100.00
合计	163,732,839.38	14,828,916.63	8.99	174,997,816.25	13,628,659.94	7.76

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,628,659.94	1,200,256.69			14,828,916.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
厦门轨道交通集团有限公司	28,863,940.44	17.51	865,918.21
厦门路桥工程设计院有限公司	4,619,527.63	2.80	453,751.04
厦门路桥建设集团有限公司	4,603,708.09	2.79	170,070.67
厦门市路桥管理有限公司	4,579,042.80	2.78	137,371.28

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
兰州朗青交通科技有限公司	4,221,566.09	2.56	126,646.98
合计	46,887,785.05	28.44	1,753,758.18

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,917,862.07	3,391,430.83
合计	6,917,862.07	3,391,430.83

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	5,272,053.37	2,540,140.21
1 至 2 年	1,023,033.97	121,748.58
2 至 3 年	65,655.48	82,017.98
3 至 4 年	46,150.00	589,400.00
4 至 5 年	589,400.00	87,000.00
5 年以上	87,000.00	1,055.00
小计	7,083,292.82	3,421,361.77
减：坏账准备	165,430.75	29,930.94
合计	6,917,862.07	3,391,430.83

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,058,641.55	2,398,581.56
员工备用金及代垫款	23,398.88	25,082.08
应收已结束合作项目款	1,766,910.78	997,698.13
应退停车场租金	2,234,341.61	-
小计	7,083,292.82	3,421,361.77
减：坏账准备	165,430.75	29,930.94
合计	6,917,862.07	3,391,430.83

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,083,292.82	165,430.75	6,917,862.07
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,083,292.82	165,430.75	6,917,862.07

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,083,292.82	100.00	165,430.75	6,917,862.07	
1. 组合应收押金和保证金	3,058,641.55	43.18	-	3,058,641.55	
2. 组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	23,398.88	0.33	-	23,398.88	
3. 组合 6 应收其他款项	4,001,252.39	56.49	165,430.75	3,835,821.64	
合计	7,083,292.82	100.00	165,430.75	6,917,862.07	

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,421,361.77	29,930.94	3,391,430.83
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,421,361.77	29,930.94	3,391,430.83

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,421,361.77	100.00%	29,930.94	3,391,430.83	
1. 组合应收押金和保证金	2,398,581.56	70.11%	-	2,398,581.56	
2. 组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项	25,082.08	0.73%	-	25,082.08	
3. 组合 6 应收其他款项	997,698.13	29.16%	29,930.94	967,767.19	
合计	3,421,361.77	100.00%	29,930.94	3,391,430.83	

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	29,930.94	135,499.81	-	-	135,499.81

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	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
云南步同科技有限公司	应退停车场租金	2,178,990.84	1 年以内	30.76	65,369.73
福州市优捷停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	701,126.11	1 年以内	9.90	21,033.78
山东陆通停车场管理有限公司	应收已结束合作项目款	648,473.97	1-2 年	9.15	64,847.40
厦门市公共资源交易中心	投标保证金	520,000.00	1 年以内	7.34	-
中泰索戴芬（厦门）智能科技有限公司	应收已结束合作项目款	472,661.47	1 年以内	6.67	14,179.84
合计		4,521,252.39		63.83	165,430.75

3. 长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,650,000.00	-	2,650,000.00	2,650,000.00	-	2,650,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
湖南一路信息科技有限公司	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00	-	-
厦门一路云智慧有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	2,650,000.00	-	-	2,650,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,513,434.11	102,647,131.70	203,026,347.35	118,626,604.61

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

业务	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
交通信息化	189,513,434.11	102,647,131.70	203,026,347.35	118,626,604.61

5. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
停车场合作项目收益	361,363.18	250,877.94
理财产品收益	110,863.62	117,297.08
合计	472,226.80	368,175.02

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-60,816.19	-192,054.41
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,463,691.80	8,116,425.31
委托他人投资或管理资产的损益	110,863.62	117,297.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,017.24	-15,285.04
非经常性损益总额	8,456,721.99	8,026,382.94
减：非经常性损益的所得税影响数	1,268,508.30	1,203,957.44
非经常性损益净额	7,188,213.69	6,822,425.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,188,213.69	6,822,425.50

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.33%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.70%	0.32	0.32

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.46%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	18.21%	0.33	0.33

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室

厦门路桥信息股份有限公司
董事会
2022 年 4 月 28 日