



路桥信息

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

2019

## 公司年度大事记



2019 年 4 月，公司自主研发的一路移动支付与用户资源统一云平台在厦门公交全面上线，助力厦门公交迎来刷码乘车时代。



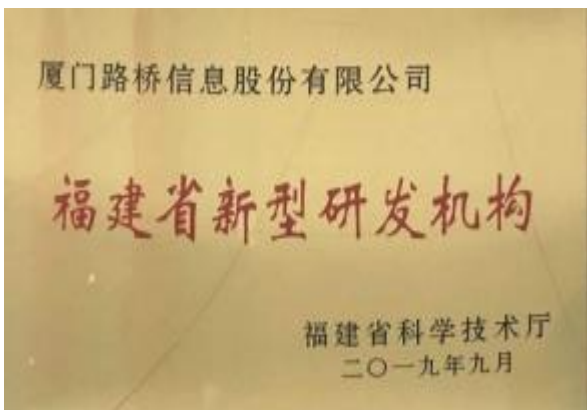
2019 年 5 月，公司荣获中国停车网评选的 2018-2019 年度“优秀机场停车智能化供应商”称号。



2019 年 5 月，公司交通信息化产品“公路交通一体化云平台(ONE-CAS)”成功参展全国桥梁隧道养护与管理技术研讨会，广受好评。



2019 年 6 月，福建省工业和信息化厅授予公司 2019 年“福建省工业和信息化省级龙头企业”荣誉称号。



2019 年 9 月，经福建省科学技术厅评审认定，公司被评为“福建省新型研发机构”。



2019 年 11 月，公司高新复审通过，取得国家级《高新技术企业证书》。

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况 .....	22
第七节 融资及利润分配情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节 行业信息 .....	27
第十节 公司治理及内部控制 .....	28
第十一节 财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、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》
报告期、当期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期初、本期期初、期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末、期末	指	2019 年 12 月 31 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

## 第一节 声明与提示

### 【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。

中审众环会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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强，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。
技术更新风险	信息系统集成服务业及交通信息化行业中的软件部分都对人才和技术有较高要求。而随着竞争的加剧，行业技术与产品的更新换代将会提速，这对企业人才储备、技术储备提出了更高要求。一旦出现研发端的滞后，将对于新市场的争夺和企业长远发展产生威胁，因而企业在面临产品技术更替风险的同时还将面临一定的研发压力。
营业收入季节性波动风险	公司的客户群体主要包括交通设施建设、管理养护及停车场建设管理等大型企事业单位，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，报告期内下半年营业收入占年度总收入 64.93%，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	2019 年度、2018 年度及 2017 年度，公司来源于福建省内的营业收入占比分别为 94.13%、92.55%、94.59%，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。
研发投入较大的风险	公司所处行业属于技术密集型产业，对技术水平和技术研发能

	力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。2019 年度、2018 年度、2017 年度，公司研发支出分别为 41,527,516.13 元，31,648,089.19 元，24,349,289.18 元，占当期业务收入的比重分别为 11.21%、12.26%和 15.77%。新技术、新产品的开发与设计使公司投入了大量人力和物力，同时技术转化风险和难题亦存在不可预计性，如果公司不能顺应市场需求或者研发成果不能成功转化为新产品，将对公司竞争力及未来经营业绩产生影响。
公司经营业绩对政府补助的依赖风险	近年公司加大对技术研发投入并获得政府补助，2019 年度、2018 年度及 2017 年度，公司政府补贴收入占当期利润总额的比重分别为 34.73%、49.53%、68.35%，占比较高，公司经营业绩对政府补助存在一定的依赖风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期重大风险发生重大变化指公司流动性风险减小。报告期内公司经营活动产生的现金净流量 15,469,585.51 元，现金流量得到较大改善，流动性风险降低。



## 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&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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏聪
职务	董事/董事会秘书/副总经理
电话	0592-3774615
传真	0592-3759587
电子邮箱	xmlqxxgf@163.com
公司网址	www.xmrbi.com
联系地址及邮政编码	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

股票公开转让场所	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	基础层
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（I6520）
主要产品与服务项目	提供交通信息化解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	厦门信息集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	厦门市国有资产监督管理委员会

#### 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	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	否
注册资本	52,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨杏、陈英贤
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

#### 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摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	370,357,098.87	258,237,190.86	43.42%
毛利率%	24.51%	27.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,221,065.97	20,448,805.30	13.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,643,034.38	11,644,918.60	42.92%
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)	21.90%	22.87%	-
加权平均净资产收益率%(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)	15.70%	13.02%	-
基本每股收益	0.45	0.39	15.38%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	311,185,398.53	246,827,267.38	26.07%
负债总计	197,174,977.19	145,719,693.16	35.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,450,825.15	99,629,759.18	12.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	1.92	12.50%
资产负债率%(母公司)	63.59%	59.06%	-
资产负债率%(合并)	63.36%	59.04%	-
流动比率	1.34	1.39	-
利息保障倍数	7.14	18.07	-

#### 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	15,469,585.51	-5,309,031.98	391.38%
应收账款周转率	2.71	2.14	-
存货周转率	5.64	4.63	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.07%	6.27%	-
营业收入增长率%	43.42%	67.26%	-
净利润增长率%	13.04%	32.04%	-

#### 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	52,000,000	52,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-20,090.39
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）	7,826,672.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,212.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,325.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,738,695.41</b>
所得税影响数	1,160,762.79
少数股东权益影响额（税后）	-98.97
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,578,031.59</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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
应收票据及应收账款	115,356,395.87			
应收票据		1,132,321.74		

应收账款		114,224,074.13		
应付账款及应付票据	52,477,388.55			
应付票据		1,852,100.00		
应付账款		50,625,288.55		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是交通行业信息化解决方案的专家型企业。公司专注于智慧交通出行和智慧工程管理，致力于以信息化助力交通行业运营和管理水平的提升，让交通更加安全、高效。

公司拥有 27 个国家专利、109 个软件著作权，并拥有安防工程、公路交通工程、电子与智能化工程、安全生产许可证等一系列资质证书，以及质量管理体系、信息技术服务管理体系、信息安全管理体、知识产权管理体系、两化融合管理体系、CMMI 等认证证书。同时，公司拥有一支专业背景涉及多种学科具有精深信息化专业知识和广博交通行业知识的“T”型人才队伍。

在公路与城市交通、静态交通、轨道和公共交通方面，公司积极利用物联网、云计算、大数据、人工智能等新兴技术，全力打造“硬件产品+系统产品+平台产品+运营服务”全方位综合营销，逐步实现业务向“服务型、运营型”转型升级。

公司的客户群体主要包括交通基础设施建设、管理养护及停车场建设管理等大中型企事业单位。

公司以“一路”作为专属品牌，全力打造智慧交通出行和智慧工程管理创新产品及服务，通过直销、渠道销售、合作运营等方式，已推广至全国 20 多个省份、80 多个城市。

公司收入来源包括提供交通行业信息化产品、解决方案和服务，以及投资运营等多种模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 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

2019 年，在全体员工的共同努力下，公司全年实现营业收入 37,035.71 万元，比上年同期增长 43.42%；实现利润总额 2,253.82 万元，比上年同期增长 10.91%。

2019 年，公司加强产品创新，全力打造云系列产品，已形成“一路公路交通一体化云平台(ONE-CAS)”、“一路云停”、“一路移动支付与用户资源统一云平台”、“一路智慧工地云平台”四大“拳头产品”，助力公司业务加快向“服务型、运营型”转型升级。

2019 年，公司“一路云停”持续落地福州机场、厦门机场、武汉城市客厅等地标性项目，“一路”品牌影响力显著增强；公司自主研发的“一路移动支付与用户资源统一云平台”在厦门公交全面上线，助力厦门公交迎来刷码乘车时代；公司主推的“一路公路交通一体化云平台”、“一路智慧工地云平台”应用于厦门路桥、轨道等集团，并形成样板示范向外推广；公司响应国家“加快取消全国高速公路省界

收费站，实现不停车快捷收费”的号召，积极参与承接福建省内 100 多条 ETC 车道的升级改造，助力福建高速快速提升通行效率。

2019 年，公司参股设立了宁德市城建智慧停车运营有限公司和中传一路（厦门）科技有限公司，旨在通过参与投资经营，充分发挥与战略合作伙伴的组合优势，快速布局重点城市，提升市场占有率。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	39,003,361.50	12.53%	22,469,528.42	9.10%	73.58%
应收票据	0.00	-	1,132,321.74	0.46%	-100.00%
应收账款	159,303,284.72	51.19%	114,224,074.13	46.28%	39.47%
存货	55,537,633.80	17.85%	43,551,588.14	17.64%	27.52%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	830,260.41	0.27%	0.00	0.00%	-
固定资产	19,577,861.96	6.29%	23,434,595.17	9.49%	-16.46%
在建工程	37,423.23	0.01%	3,264,426.64	1.32%	-98.85%
短期借款	94,070,000.00	30.23%	68,000,000.00	27.55%	38.34%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额比期初同比增长 73.58%，主要是因为公司加强应收账款催收力度，在业务、财务、法务部门的共同努力下，本期销售商品、提供劳务收到的现金 34,871 万元，比上年同期增加 6,440 万元。

2、应收票据本期期末余额比上年同期减少 100%，是因为年初的应收票据 1,132,321.74 元已到期结算，本期末公司无应收票据。

3、应收账款期末余额占公司总资产的 51.19%，占比较高，主要是因为公司承接的大型项目多属于政府性项目，结算流程长，使得年末应收账款较高，将根据项目结算进度陆续回收资金。截止 2020 年 3 月，公司 2020 年已累计回收资金超 3,200 万元，坏账风险减小。

3、存货期末余额比上年同期增长 27.52%，主要原因是公司负责厦门市轨道交通 2 号线工程自动售检票系统的采购、安装及调试，该项目合同总额 13,671.00 万元（增补 2,910 万元）。新增的存货主要是上述项目的采购物资。

4、短期借款期末余额比上年同期增长 38.34%，主要是因为厦门市轨道交通 2 号线工程自动售检票系统项目的结算流程长，已垫付资金超 3700 万元，使得公司的短期资金需求增加。

### 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	370,357,098.87	-	258,237,190.86	-	43.42%

营业成本	279,566,653.69	75.49%	187,468,701.80	72.60%	49.13%
毛利率	24.51%	-	27.40%	-	-
销售费用	7,397,252.51	2.00%	7,031,248.83	2.72%	5.21%
管理费用	18,734,344.80	5.06%	18,268,252.43	7.07%	2.55%
研发费用	41,527,516.13	11.21%	31,648,089.19	12.26%	31.22%
财务费用	3,616,734.82	0.98%	1,001,984.47	0.39%	260.96%
信用减值损失	-3,812,519.93	-1.03%	0.00	0.00%	-349.71%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,526,790.28	-0.59%	-100.00%
其他收益	7,826,672.70	2.11%	9,733,084.66	3.77%	-19.59%
投资收益	-266,623.38	-0.07%	-261,058.27	-0.10%	2.11%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,736.61	-0.0005%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	22,670,718.70	6.12%	20,357,702.22	7.88%	11.36%
营业外收入	7,667.63	0.002%	42,951.48	0.02%	-82.15%
营业外支出	140,233.73	0.04%	79,491.28	0.03%	76.41%
净利润	23,302,847.12	6.29%	20,615,462.92	7.98%	13.04%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增长 43.42%，主要原因是：报告期内，公司着力推进业务从项目型、产品型向服务型、运营型转型升级，服务、运营型收入比上年同期增长 105.82%，带动了公司营收的快速增长。
- 2、本期营业成本比上年同期增长 49.13%，高于本期营业收入的增长比例 43.42%，主要是因为本期服务、运营型收入比上年同期增长 105.82%，该类业务当前阶段重在推广，毛利率较低，使得成本增长比例略高于收入增长比例。
- 3、本期研发费用比上年同期增长 31.22%，主要是因为本期公司研发技术人员比上年同期增加 24 人，旨在通过引进人才，增强公司研发及技术创新能力，进一步提升公司的核心竞争力。

### (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	370,357,098.87	258,237,190.86	43.42%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	279,566,653.69	187,468,701.80	49.13%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	



		比重%		的比重%	例%
交通信息化	370,357,098.87	100%	258,237,190.86	100%	43.42%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

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	上海仪电物联技术股份有限公司	41,660,988.18	11.25%	否
2	厦门轨道交通集团有限公司	34,804,146.98	9.40%	否
3	厦门路桥建设集团有限公司	31,813,765.55	8.59%	是
4	福建发展高速公路股份有限公司驻厦门办事处	7,134,741.90	1.93%	否
5	福建省漳州高速公路有限公司	6,906,178.18	1.86%	否
合计		122,319,820.79	33.03%	-

应收账款联动分析：报告期末公司应收账款为 159,303,284.72 元，比上年同期增长 39.47%，主要是因为公司承接的大型项目多属于政府性项目，结算流程长，使得年末应收账款较高，将根据项目结算进度陆续回收资金。截止 2020 年 3 月，公司 2020 年已累计回收资金超 3,200 万元，坏账风险减小。目前公司应收账款前五名分别为：厦门轨道交通集团有限公司、厦门市路桥管理有限公司、厦门路桥建设集团有限公司、上海仪电物联技术股份有限公司、中铁海峡建设集团有限公司。公司前五大客户与公司业务均属正常，将于 2020 年根据合同约定收回应收账款。

**(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	厦门信息集团有限公司	30,757,316.11	11.00%	是
2	厦门大道通国际贸易有限公司	22,314,026.78	7.98%	否
3	青岛博宁福田智能交通科技发展有限公司	15,680,772.32	5.61%	否
4	苏州朗为控制技术有限公司	7,749,671.94	2.77%	否
5	北京万集科技股份有限公司	6,830,613.12	2.44%	否
合计		83,332,400.27	29.80%	-

应付账款联动分析：报告期末公司应付账款为 70,500,422.28 元，较上年增长 39.26%，主要是因为公司业务集中年末结算，应付账款将于 2020 年根据合同约定陆续支付。目前公司应付账款前五名分别为：苏州德亚交通技术有限公司、厦门信息集团有限公司、厦门炎生建筑劳务有限公司、北京万集科技股份有限公司、中铁广源（厦门）建筑劳务有限公司。上述应付账款账龄均在 1 年以内，公司不存在拖欠货款情形。

**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	15,469,585.51	-5,309,031.98	391.38%
投资活动产生的现金流量净额	-10,939,153.26	-16,334,736.65	33.03%

筹资活动产生的现金流量净额	11,597,038.66	23,996,107.50	-51.67%
---------------	---------------	---------------	---------

**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 2,077.86 万元，主要是因为公司加强应收款管理，适当提高了合同预收款比例，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金 34,871 万元，比上年同期增加 6,440 万元，现金流量净额得到较大改善。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 539.59 万元，主要是因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比上年减少 650.50 万元。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,239.91 万元，主要是因为报告期内分配现金股利 1,040 万元；保证金支出增加，也使得支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加 124.25 万元。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司控股的子公司有三家，分别是厦门一路云智慧有限公司（公司直接持股 100%）、湖南一路信息科技有限公司（公司直接持股 55%）和广东一路信息科技有限公司（厦门一路云智慧有限公司直接持股 51%）。报告期内厦门一路云智慧有限公司的营业收入 680,595.79 元，净利润 565,994.27 元；湖南一路信息科技有限公司的营业收入 1,136,190.93 元，净利润 67,007.44 元；广东一路信息科技有限公司的营业收入 1,589,958.81 元，净利润 105,362.86 元。

报告期内，公司新增参股公司两家，分别是宁德市城建智慧停车运营有限公司、中传一路（厦门）科技有限公司，间接持有的股份占比分别为 45%和 40%。

**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

**(四) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(五) 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执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用

减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

本公司按照新金融工具准则对金融工具进行分类和计量与旧金融工具准则对比，对 2019 年 1 月 1 日的报表无影响。

#### ②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

### 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，有良好的独立自主的经营能力。公司治理规范有序，内部制度完善，管理层稳定。公司整体经营情况稳定，财务状况健康。

报告期内，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。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司合并总资产、净资产金额分别为 311,185,398.53 元和 114,010,421.34 元，资产负债率为 63.36%，财务结构健康，不存在偿债违约风险。

公司盈利能力持续增强，报告期内公司的营业收入同比增长 43.42%，归属于挂牌公司股东的净利润 23,221,065.97 元，同比增长 13.56%。公司不存在无法持续经营的风险。

### 四、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### （一）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：公司是厦门市智慧停车工程技术研究中心、厦门市企业技术中心，将充分发挥在科技创新方面的引领支撑作用和核心地位作用，不断增强核心产品竞争力和客户粘性。公司一路云停等“无人经济”模式得到快速应用，服务、运营型收入占比逐年提高，也将减少宏观经济政策对公司业务的影响。

##### （二）技术更新风险

信息系统集成服务业及交通信息化行业中的软件部分都对人才和技术有较高要求。而随着竞争的加剧，行业技术与产品的更新换代将会提速，这对企业人才储备、技术储备提出了更高要求。一旦出现研发端的滞后，将对于新市场的争夺和企业长远发展产生威胁，因而企业在面临产品技术更替风险的同时还将面临一定的研发压力。

应对措施：公司拥有交通信息化行业十多年的丰富积淀、稳定的研发团队和领先的智慧交通理念。公司高度重视人员培养和人才引进，不断完善对技术创新成果的激励机制，积极推动技术创新取得更好实效。公司通过以产学研项目合作等方式与高校开展技术合作，致力于实现共性关键技术与核心技术的突破，进而提升公司的技术积累，降低技术更新的风险。

### （三）营业收入季节性波动风险

公司的客户群体主要包括交通设施建设、管理养护及停车场建设管理等大型企事业单位，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风险。

应对措施：公司持续优化升级业务结构，着力实现业务从产品型向服务、运营型转型升级，旨在为公司带来持续稳定的收益。报告期内，公司主打“一路车停”等服务、运营型产品，本期服务运营收入同比上期增长 105.82%，将为公司带来持续稳定的收益，以降低业绩波动风险。

### （四）业务分布区域集中的风险

2019 年度、2018 年度及 2017 年度，公司来源于福建省内的营业收入占比分别为 94.13%、92.55% 和 94.59%，占比较高，而与此同时公司主营业务属于充分竞争的市场，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：报告期内，公司充分发挥组合优势，积极开拓省外业务，使得省外收入较上期增长 12.99%。未来，公司将继续实施走出去战略，加强与战略客户的合作关系，主动参与投资经营，快速布局重点城市，提高省外市场占有率，降低业务分布区域集中的风险。

### （五）研发投入较大的风险

公司所处行业属于技术密集型产业，对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。2019 年度、2018 年度、2017 年度，公司研发支出分别为 41,527,516.13 元、31,648,089.19 元、24,349,289.18 元，占当期业务收入的比重分别为 11.21%、12.26%、15.77%。新技术、新产品的开发与设计使公司投入了大量人力和物力，同时技术转化风险和难题亦存在不可预计性，如果公司不能顺应市场需求或者研发成果不能成功转化为新产品，将对公司竞争力及未来经营业绩产生影响。

应对措施：公司设有研发中心和技术中心，能通过禅道等信息化工具对产品、开发、测试进行全过程管理。公司研发、产品、业务团队已建立了及时有效的沟通机制，研发创新能以市场需求为导向，确保研发成果的效用，减小研发投入风险。报告期内，公司的研发投入带来了公司营业收入和利润的大幅增长，为公司的快速发展提供了核心支撑。

### （六）公司经营业绩对政府补助的依赖风险

2019 年度、2018 年度及 2017 年度，公司政府补助占当期利润总额的比重分别为 34.73%、49.53%、68.35%，占比较高，主要系公司近年加大对新型业务的技术研发投入而获得的政府补助，政府补助占当期利润总额的比重较高，公司经营业绩对政府补助存在一定的依赖风险。

应对措施：政府补助收入用于公司的科研技术的进一步创新。通过技术创新推动业务的发展，使得公司的获利能力得到提高。本期公司政府补助占利润总额的比重比上年同期下降 14.80%，公司经营业绩对政府补助的依赖性减小。随着公司盈利能力的提升，经营业绩对政府补助的依赖风险将逐渐减小。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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） 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	107,200,000.00	30,833,541.16
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	120,500,000.00	37,419,752.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	150,000,000.00	102,332,556.47

说明：其他事项指预计厦门信息集团有限公司为公司提供银行保证担保 150,000,000.00 元，报告期末

已担保金额 102,332,556.46 元。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
厦门科技馆管理有限公司	销售商品或提供劳务	5,000,000.00	1,171,937.85	已事前及时履行	2019年8月28日
厦门信息集团建设开发有限公司	销售商品或提供劳务	5,000,000.00	4,457,339.46	已事前及时履行	2019年3月4日
厦门路桥体育场馆有限公司	采购商品或接受劳务	5,000,000.00	415,418.02	已事前及时履行	2019年4月25日
厦门市路桥广告有限公司	销售商品或提供劳务	500,000.00	106,132.08	已事前及时履行	2019年4月25日
厦门信息集团大数据运营有限公司	销售商品或提供劳务	500,000.00	471.70	已事前及时履行	2019年4月25日
宁德市城建智慧停车运营有限公司	采购商品或接受劳务	1,000,000.00	498,902.75	已事前及时履行	2019年12月16日
宁德市城建智慧停车运营有限公司	销售商品或提供劳务	1,000,000.00	292,684.27	已事前及时履行	2019年12月16日
厦门信息集团有限公司	销售商品或提供劳务	918,488.39	918,488.39	尚未履行	2020年4月29日

2018年第二次临时股东大会审议通过预计2019年向厦门信息集团有限公司销售商品或提供劳务500万元，本期实际发生关联交易金额591.85万元，属于超出预计金额的偶发性关联交易。上述偶发性关联交易尚未履行审议程序，将于2019年年度股东会补充审议。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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

#### 承诺事项详细情况：

##### 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、类似的经营活动；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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	94.75%
	其中：控股股东、实际控制人	19,890,000	38.25%	0	19,890,000	38.25%
	董事、监事、高管	910,000	1.75%	0	910,000	1.75%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,730,000	5.25%	0	2,730,000	5.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	2,730,000	5.25%	0	2,730,000	5.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	厦门信息集团有限公司	19,890,000	0	19,890,000	38.25%	0	19,890,000
2	厦门市路桥管理有限公司	16,380,000	0	16,380,000	31.50%	0	16,380,000
3	厦门信诚通创业投资有限公司	6,630,000	0	6,630,000	12.75%	0	6,630,000
4	厦门路桥五缘投资有限公司	5,460,000	0	5,460,000	10.50%	0	5,460,000
5	于征	1,300,000	0	1,300,000	2.50%	975,000	325,000
6	林毅鹏	780,000	0	780,000	1.50%	585,000	195,000
7	于用真	780,000	0	780,000	1.50%	585,000	195,000
8	魏聪	780,000	0	780,000	1.50%	585,000	195,000
合计		52,000,000	0	52,000,000	100.00%	2,730,000	49,270,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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；厦门市路桥管理有限公司和厦门路桥五缘投资有限公司是厦门路桥建设集团有限公司同一控制下的两个公司；自然人股东于征在厦门信息集团有限公司任职董事。

## 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 2018 年 12 月 31 日，厦门信息集团有限公司直接持有公司 1,989.00 万股股份，占公司总股本的 38.25%。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 663.00 万股股份，占公司总股本的 12.75%。据此，厦门信息集团有限公司合计持有公司 51% 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：100,000.00 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 100,000.00 万元，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、政府许可的其他产业投资、经营；9、未设置前置许可的其他经营项目。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门许可后方可经营。）

### (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。报告期内，公司的实际控制人没有发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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	5,400,000	2019年4月29日	2020年4月28日	4.35%
2	保证担保	中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行	银行	5,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	4.13%
3	保证担保	中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行	银行	5,000,000.00	2019年8月28日	2020年8月27日	4.13%
4	保证担保	中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行	银行	2,500,000.00	2019年9月18日	2020年9月17日	4.13%
5	保证担保	中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行	银行	5,000,000.00	2019年9月24日	2020年9月23日	4.13%
7	保证担保	中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行	银行	10,000,000.00	2019年10月14日	2020年10月13日	4.13%
8	保证担保	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	9,800,000.00	2019年10月29日	2020年10月28日	4.13%
9	保证担保	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	5,400,000.00	2019年11月7日	2020年11月6日	4.15%
10	保证担保	中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行	银行	6,500,000.00	2019年11月15日	2020年11月14日	4.13%
11	保证担保	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	9,800,000.00	2019年11月26日	2020年11月25日	4.15%

	担保	限公司厦门市分行					
12	保证担保	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	9,800,000.00	2019年12月13日	2020年12月12日	4.15%
13	保证担保	招商银行股份有限公司厦门分行	银行	19,870,000.00	2019年6月3日	2020年6月2日	4.05%
合计	-	-	-	94,070,000.00	-	-	-

## 六、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 1 日	2	0	0
合计	2	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
于征	董事长/总经理	男	1967 年 8 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	是
朱小复	董事	男	1961 年 7 月	研究生	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	否
林莉	董事	女	1971 年 12 月	本科	2018 年 12 月 29 日	2021 年 11 月 7 日	否
唐祝敏	董事	女	1972 年 3 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	否
魏聪	董事/董事会秘书/ 副总经理	男	1979 年 11 月	研究生	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	是

肖秀琛	监事会主席	女	1970 年 7 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	否
林惠芳	监事	女	1971 年 6 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	否
卢志勇	监事	男	1980 年 7 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	是
林毅鹏	副总经理	男	1966 年 5 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	是
于用真	副总经理	男	1970 年 4 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	是
黄育苹	总会计师	女	1976 年 7 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	是
<b>董事会人数：</b>							5
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事长于征是控股股东厦门信息集团有限公司的董事；魏聪（董事/董事会秘书/副总经理）、于用真（副总经理）在控股股东厦门信息集团有限公司兼职。

#### (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
于征	董事长/总经理	1,300,000	0	1,300,000	2.50%	0
朱小复	董事	0	0	0	0%	0
林莉	董事	0	0	0	0%	0
唐祝敏	董事	0	0	0	0%	0
魏聪	董事/董事会秘书/副总经理	780,000	0	780,000	1.5%	0
肖秀琛	监事会主席	0	0	0	0%	0
林惠芳	监事	0	0	0	0%	0
卢志勇	职工监事	0	0	0	0%	0
林毅鹏	副总经理	780,000	0	780,000	1.5%	0
于用真	副总经理	780,000	0	780,000	1.5%	0
黄育苹	总会计师	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	3,640,000	0	3,640,000	7%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	24	30
技术人员	351	375
销售人员	76	67
生产人员	8	8
职能人员	22	22
员工总计	481	502

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	398	408
专科	55	72
专科以下	19	14
员工总计	481	502

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用**第九节 行业信息**

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 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》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司修订了《财务管理规定》、《采购管理规定》、《接待管理规定》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，历次股东大会的召集、召开符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会会议事规则》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，从而保障全体股东尤其是中小股东应享的权利和地位。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，公司重大投资、重要的人事变动、融资、关联交易等均按照《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

报告期内未发生章程修订。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第二届董事会第三次会议：1、《关于成立厦门一路信息科技有限公司的议案》。 第二届董事会第四次会议：1《关于向银行申请

		<p>授信的议案》；2、《关于偶发性关联交易的议案》；3、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第五次会议：1、《2018 年年度报告及摘要》；2、《2018 年年度资金占用专项报告》；3、《2018 年年度董事会工作报告》；4、《2018 年年度财务决算报告》；5、《2019 年财务预算报告》；6、《2018 年年度利润分配预案》；7、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；8、《2018 年年度总经理工作报告》；9、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；10、《关于关联交易的议案》；11、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第六次会议：1、《2019 年半年度报告》；2、《关于关联交易的议案》。</p> <p>第二届董事会第七次会议：1、《关于关联交易的议案》；2、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》；3、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>第二届监事会第二次会议：1、《2018 年年度报告及摘要》；2、《2018 年年度资金占用专项报告》；3、《2018 年年度监事会工作报告》；4、《2018 年年度财务决算报告》；5、《2019 年财务预算报告》；6、《2018 年年度利润分配预案》；7、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>第二届监事会第三次会议：1、《2019 年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>2019 年第一次临时股东大会：1、《关于向银行申请授信的议案》；2、《关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2018 年年度股东大会：1、《2018 年年度报告及摘要》；2、《2018 年年度资金占用专项报告》；3、《2018 年年度董事会工作报告》；4、《2018 年年度监事会工作报告》；5、《2018 年年度财务决算报告》；6、《2019 年财务预算报告》；7、《2018 年年度利润分配预案》；8、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；9、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；10、《关于关联交易的议案》。</p> <p>2019 年第二次临时股东大会：1、《关于关联交易的议案》。</p> <p>2019 年第三次临时股东大会：1、《关于关联交易的议案》；2、《关于预计 2020 年日常性关联</p>

		交易的议案》。
--	--	---------

## 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。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (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、并按照规定进行独立核算，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、税法等相关法律法规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》，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	众环审字[2020]300009 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	杨杏、陈英贤
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	100,000 元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字[2020]300009 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了路桥信息公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于路桥信息公司，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、 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 2019 年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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意



遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

（六）就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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 陈英贤  
中国·武汉 中国注册会计师： 杨杏

2020 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	39,003,361.50	22,469,528.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据	六、2		1,132,321.74
应收账款	六、3	159,303,284.72	114,224,074.13
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,619,974.36	19,122,665.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,409,385.47	2,110,430.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	55,537,633.80	43,551,588.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	181,427.48	180,481.25
<b>流动资产合计</b>		<b>265,055,067.33</b>	<b>202,791,089.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、8	830,260.41	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	19,577,861.96	23,434,595.17
在建工程	六、10	37,423.23	3,264,426.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	1,658,856.40	352,972.31
开发支出	六、12	1,991,557.37	1,406,857.48
商誉			
长期待摊费用	六、13	16,920,339.53	9,646,216.89
递延所得税资产	六、14	2,698,678.21	1,904,091.16
其他非流动资产	六、15	2,415,354.09	4,027,018.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,130,331.20</b>	<b>44,036,178.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>311,185,398.53</b>	<b>246,827,267.38</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	六、16	94,070,000.00	68,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、17	6,125,395.89	1,852,100.00
应付账款	六、18	70,500,422.28	50,625,288.55
预收款项	六、19	1,511,016.27	3,972,985.67
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	19,478,322.80	17,942,347.80
应交税费	六、21	4,683,473.12	2,439,487.29
其他应付款	六、22	805,851.89	694,295.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	494.94	193,188.75
<b>流动负债合计</b>		<b>197,174,977.19</b>	<b>145,719,693.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>197,174,977.19</b>	<b>145,719,693.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	52,000,000.00	52,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	146,111.99	146,111.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,876,021.99	5,646,562.17
一般风险准备			
未分配利润	六、27	52,428,691.17	41,837,085.02
归属于母公司所有者权益合计		112,450,825.15	99,629,759.18
少数股东权益		1,559,596.19	1,477,815.04
<b>所有者权益合计</b>		114,010,421.34	101,107,574.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		311,185,398.53	246,827,267.38

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,914,266.95	20,275,580.01
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			1,132,321.74
应收账款	十三、1	158,781,013.63	113,969,412.92
应收款项融资			
预付款项		9,619,974.36	19,122,665.19
其他应收款	十三、2	1,383,652.58	2,110,430.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,891,051.38	42,990,224.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,763.47	26,857.29
<b>流动资产合计</b>		261,632,722.37	199,627,491.57
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,650,000.00	2,415,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,566,756.02	23,254,762.41
在建工程		37,423.23	3,264,426.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,658,856.40	352,972.31
开发支出		1,991,557.37	1,406,857.48
商誉			
长期待摊费用		16,366,813.25	9,542,485.88
递延所得税资产		2,674,120.39	1,878,630.32
其他非流动资产		2,415,354.09	4,027,018.70
<b>非流动资产合计</b>		47,360,880.75	46,142,153.74
<b>资产总计</b>		308,993,603.12	245,769,645.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		94,070,000.00	68,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		6,125,395.89	1,852,100.00
应付账款		70,039,033.02	50,239,298.43
预收款项		1,458,507.22	3,971,138.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,387,122.80	17,833,852.40
应交税费		4,624,073.70	2,433,840.07
其他应付款		783,138.52	692,381.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			135,301.04
<b>流动负债合计</b>		196,487,271.15	145,157,911.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		196,487,271.15	145,157,911.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		146,111.99	146,111.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,876,021.99	5,646,562.17
一般风险准备			
未分配利润		52,484,197.99	42,819,059.61
<b>所有者权益合计</b>		112,506,331.97	100,611,733.77
<b>负债和所有者权益合计</b>		308,993,603.12	245,769,645.31

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

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>	六、28	370,357,098.87	258,237,190.86
其中：营业收入	六、28	370,357,098.87	258,237,190.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		351,432,172.95	245,824,724.75
其中：营业成本	六、28	279,566,653.69	187,468,701.80
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	六、29	589,671.00	406,448.03
销售费用	六、30	7,397,252.51	7,031,248.83
管理费用	六、31	18,734,344.80	18,268,252.43
研发费用	六、32	41,527,516.13	31,648,089.19
财务费用	六、33	3,616,734.82	1,001,984.47
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、34	7,826,672.70	9,733,084.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-266,623.38	-261,058.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	-69,739.59	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-3,812,519.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,526,790.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-1,736.61	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,670,718.70	20,357,702.22
加：营业外收入	六、39	7,667.63	42,951.48
减：营业外支出	六、40	140,233.73	79,491.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,538,152.60	20,321,162.42
减：所得税费用	六、41	-764,694.52	-294,300.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,302,847.12	20,615,462.92
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）		23,302,847.12	20,615,462.92
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）		81,781.15	166,657.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,221,065.97	20,448,805.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		23,302,847.12	20,615,462.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,221,065.97	20,448,805.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		81,781.15	166,657.62
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	367,750,601.31	256,285,104.13
减：营业成本	十三、4	278,971,548.46	186,627,634.66
税金及附加		579,355.99	396,143.86
销售费用		7,139,100.00	6,826,767.35
管理费用		18,093,415.29	17,649,837.39
研发费用		41,527,516.13	31,648,089.19
财务费用		3,620,321.75	1,006,030.02
其中：利息费用		3,668,582.17	1,190,524.44
利息收入		80,476.34	213,664.01
加：其他收益		7,826,672.70	9,733,084.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-196,883.79	-261,058.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			



汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,816,131.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,516,164.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,633,000.61	20,086,463.29
加：营业外收入		6,320.39	42,951.03
减：营业外支出		140,212.87	79,245.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,499,108.13	20,050,169.21
减：所得税费用		-795,490.07	-291,644.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,294,598.20	20,341,813.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,294,598.20	20,341,813.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		22,294,598.20	20,341,813.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,714,038.35	284,311,542.14
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		153,202.82	42,196.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	8,874,325.64	12,182,565.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>357,741,566.81</b>	<b>296,536,304.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		260,884,955.30	230,294,358.36
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		71,449,861.40	55,598,906.87
支付的各项税费		2,202,581.06	5,689,535.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	7,734,583.54	10,262,535.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>342,271,981.30</b>	<b>301,845,336.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,469,585.51</b>	<b>-5,309,031.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		46,325.42	261,878.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,645.00	480.00
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	六、42	93,920,000.00	343,980,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,972,970.42</b>	<b>344,242,358.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,092,123.68	16,597,095.08

投资支付的现金		900,000.00	
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	六、42	93,920,000.00	343,980,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		104,912,123.68	360,577,095.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,939,153.26	-16,334,736.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,599,127.66	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	1,643,504.00	6,891,010.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		135,242,631.66	74,891,010.74
偿还债务支付的现金		107,529,127.66	48,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,068,582.17	1,389,488.44
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	六、42	2,047,883.17	805,414.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		123,645,593.00	50,894,903.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,597,038.66	23,996,107.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,127,470.91	2,352,338.87
加：期初现金及现金等价物余额		20,471,398.17	18,119,059.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,598,869.08	20,471,398.17

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		346,274,896.06	281,265,496.79
收到的税费返还		153,202.82	42,196.27
收到其他与经营活动有关的现金		8,846,312.74	12,115,870.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		355,274,411.62	293,423,563.56
购买商品、接受劳务支付的现金		260,629,566.45	229,541,214.57
支付给职工以及为职工支付的现金		70,640,919.63	54,681,190.47
支付的各项税费		2,129,844.79	5,586,320.83
支付其他与经营活动有关的现金		7,494,574.13	10,137,910.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		340,894,905.00	299,946,636.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,379,506.62	-6,523,072.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		765,000.00	0.00

取得投资收益收到的现金		46,325.42	261,878.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,645.00	480.00
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		93,920,000.00	343,980,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>94,737,970.42</b>	<b>344,242,358.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,562,190.93	16,482,632.16
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		93,920,000.00	343,980,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>104,482,190.93</b>	<b>360,462,632.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,744,220.51</b>	<b>-16,220,273.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,599,127.66	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,643,504.00	6,891,010.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>135,242,631.66</b>	<b>74,891,010.74</b>
偿还债务支付的现金		107,529,127.66	48,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,068,582.17	1,389,488.44
支付其他与筹资活动有关的现金		2,047,883.17	805,414.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>123,645,593.00</b>	<b>50,894,903.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,597,038.66</b>	<b>23,996,107.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,232,324.77</b>	<b>1,252,760.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,277,449.76	17,024,688.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,509,774.53</b>	<b>18,277,449.76</b>

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 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				5,646,562.17		41,837,085.02	1,477,815.04	101,107,574.22
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
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				5,646,562.17		41,837,085.02	1,477,815.04	101,107,574.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,229,459.82		10,591,606.15	81,781.15	12,902,847.12
(一) 综合收益总额											23,221,065.97	81,781.15	23,302,847.12
(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							2,229,459.82	-12,629,459.82				-10,400,000.00
1. 提取盈余公积							2,229,459.82	-2,229,459.82				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,400,000.00			-10,400,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				146,111.99			7,876,021.99		52,428,691.17	1,559,596.19	114,010,421.34

项目	2018 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				3,612,380.84		23,422,461.05	1,311,157.42	80,492,111.30
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
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				3,612,380.84		23,422,461.05	1,311,157.42	80,492,111.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,034,181.33		18,414,623.97	166,657.62	20,615,462.92
（一）综合收益总额											20,448,805.30	166,657.62	20,615,462.92
（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									2,034,181.33		-2,034,181.33		
1. 提取盈余公积									2,034,181.33		-2,034,181.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													



配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				146,111.99				5,646,562.17		41,837,085.02	1,477,815.04	101,107,574.22

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	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		险准备		
一、上年期末余额	52,000,000.00				146,111.99				5,646,562.17		42,819,059.61	100,611,733.77
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				146,111.99				5,646,562.17		42,819,059.61	100,611,733.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,229,459.82		9,665,138.38	11,894,598.20
（一）综合收益总额											22,294,598.20	22,294,598.20
（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									2,229,459.82		-12,629,459.82	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,229,459.82		-2,229,459.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,400,000.00	-10,400,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				146,111.99				7,876,021.99		52,484,197.99	112,506,331.97

项目	2018 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				3,612,380.84		24,511,427.62	80,269,920.45
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	52,000,000.00				146,111.99				3,612,380.84		24,511,427.62	80,269,920.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,034,181.33		18,307,631.99	20,341,813.32
（一）综合收益总额											20,341,813.32	20,341,813.32
（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									2,034,181.33		-2,034,181.33	
1. 提取盈余公积									2,034,181.33		-2,034,181.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				146,111.99				5,646,562.17		42,819,059.61	100,611,733.77

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

# 厦门路桥信息股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

厦门路桥信息股份有限公司(以下简称“本公司”)经厦门市市场监督管理局批准，于 2001 年 7 月 26 日成立，领取了 9135020070548149XE 号企业法人营业执照，现总部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。证券简称：路桥信息，证券代码：837748。

本公司注册资本为人民币 52,000,000.00 元，股本为人民币 52,000,000.00 元。本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要经营活动为信息系统集成服务，提供智慧交通信息化解决方案。

本公司母公司为厦门信息集团有限公司，厦门信息集团有限公司的最终控制方为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年

12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、18“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

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



溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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



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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### （7） 权益工具

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

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

## 10、 金融资产减值

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

### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1-关联方客户	具有类似信用风险特征的关联方
组合 2-外部客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1-押金保证金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金、履约保证金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2-外部客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ④ 债权投资

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

#### ⑤ 其他债权投资

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

#### ⑥ 长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品、在产品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本主要包括采购成本以及专为特定项目发生的劳务外包等其他项目成本。为特定项目购进的原材料发生项目领用时按照个别计价法转出；购进的通用原材料发生项目领用时按照先进先出法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

##### （1） 投资成本的确定

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

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

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

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



22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25	5.00	3.80

机器设备	平均年限法	5	0.00	20
运输设备	平均年限法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

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

##### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### (1) 亏损合同

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



## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司收入确认的具体方法：

### （1）系统集成业务

公司系统集成业务主要是指智慧交通系统集成业务，主要为客户提供整套软硬件系统的集成、规划、设计及相关工程建设并获取收入。该类业务的业务实质是提供信息系统集成服务，公司按提供劳务收入的确认原则，即完工百分比法确认收入。实际操作中按如下标准确认收入：

①在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据（指客户或独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入及成本；总额较小、工期较短等一般系

系统集成业务，或者不能够取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

完工百分比的具体计算方法为：会计期末，公司根据合同双方签署的当期已完工《工程量确认单》中记录的项目及其数量，乘以双方签署的工程合同附件清单记录的合同单价，计算确认当期的完工进度款总额，当期完工进度百分比=当期完工进度款总额/合同总额。

②对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，并将已经发生的成本确认为费用。

#### （2）产品销售收入

产品销售主要是含软硬件产品在内的交通信息化智能系统的销售业务。公司此类业务一般不需提供安装服务或仅需简单安装，因此按照销售商品收入确认原则，在取得客户验收合格证明后即确认收入。

#### （3）信息服务收入

公司信息服务收入主要包括路桥管理养护系统托管服务收入、管养信息系统咨询服务收入、管养信息系统技术支持服务收入、管养信息系统软件开发服务、停车平台服务收入以及其他信息技术服务收入。实际操作中按如下标准确认收入：

①管养系统托管服务收入，是指路桥管理单位将其负责管理养护路段的收费、监控、治超等交通机电系统（包括软硬件系统）维护总体承包给公司，并按年度签订管养服务合同。公司此类业务收入在提供服务的期间内平均确认。

②管养系统咨询及技术服务收入，是指公司为路桥管理单位提供管养信息系统建设、升级、维护等服务并获取收入，一般在项目完成并取得客户提供的项目验收证明时确认收入。

③管养系统软件开发收入，是指公司为路桥管理单位提供信息系统开发服务并取得收入，实质是提供劳务服务。比照系统集成业务收入确认原则，按照完工百分比法确认。

④停车平台服务收入，是指公司以停车位为媒介，为用户提供车场位置查询、抵达车场路径引导、剩余车位信息查询、停车位预订、入场后车辆引导与停放、反向寻车等服务，本公司在为用户提供完成服务后确认停车平台服务收入。

#### （4）合同质保金收入于项目完成时确认收入。

## 24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

## 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 26、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综

合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

本公司按照新金融工具准则对金融工具进行分类和计量与旧金融工具准则对比，对 2019 年 1 月 1 日的报表无影响。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对公司合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,469,528.42	货币资金	摊余成本	22,469,528.42
应收票据	摊余成本	1,132,321.74	应收票据	摊余成本	1,132,321.74
应收账款	摊余成本	114,224,074.13	应收账款	摊余成本	114,224,074.13
其他应收款	摊余成本	2,110,430.16	其他应收款	摊余成本	2,110,430.16

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,275,580.01	货币资金	摊余成本	20,275,580.01
应收票据	摊余成本	1,132,321.74	应收票据	摊余成本	1,132,321.74
应收账款	摊余成本	113,969,412.92	应收账款	摊余成本	113,969,412.92
其他应收款	摊余成本	2,110,430.16	其他应收款	摊余成本	2,110,430.16

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对公司合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）

<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	1,132,321.74			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,132,321.74
<b>应收账款</b>	114,224,074.13			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				114,224,074.13
<b>其他应收款</b>	2,110,430.16			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,110,430.16
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入				
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	1,132,321.74			



减：转出至应收款项融资 重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				1,132,321.74
<b>应收账款</b>	113,969,412.92			
加：执行新收入准则的调整 减：转出至应收款项融资 重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				113,969,412.92
<b>其他应收款</b>	2,110,430.16			
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				2,110,430.16
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入 从应收账款转入 重新计量：按公允价值重新计量 重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司合并财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	10,575,916.19			10,575,916.19

其他应收款减值准备				
-----------	--	--	--	--

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	10,474,072.84			10,474,072.84
其他应收款减值准备				

## D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	41,837,085.02	5,646,562.17	
1、应收款项减值的重新计量			
2019 年 1 月 1 日	41,837,085.02	5,646,562.17	

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；  
 B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；  
 D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”

行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （2） 会计估计变更

本公司无其他会计估计变更。

## 29、 重大会计判断和估计

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

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

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

### （1） 金融资产减值

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

### （2） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （6） 递延所得税资产

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

#### （7） 所得税

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

影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、10%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	母公司企业所得税税率为 15%、子公司企业所得税税率为 25%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

### 2、 税收优惠及批文

#### （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。本公司适用上述规定，已取得厦门市国家税务局直征局出具的《纳税人减免税备案登记表》。

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 17% 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。本公司适用上述规定。

#### 2、 企业所得税

（1）根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2008〕116 号）和财政部、国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知（财税〔2013〕70 号）有关规定，企业从事研发活动发生的下列费用支出，可纳入税前加计扣除：

①、企业依照国务院有关主管部门或者省级人民政府规定的范围和标准为在职直接从事研发活动人员缴纳的基本养老保险费、基本医疗保险（放心保）费、失业保险费、工伤保险

费、生育保险费和住房公积金。

- ②、专门用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用。
- ③、不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费。
- ④、新药研制的临床试验费。
- ⑤、研发成果的鉴定费用。

本公司适用上述规定，已取得厦门市地方税务局火炬分局颁发的《企业所得税税收优惠事项备案通知书》。

(2) 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2013年11月11日复审取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201335100041，有效期3年。2016年11月23日本公司再次通过复审，取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201635100120，有效期3年。2019年11月21日公司复审通过，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。

根据2007年3月16日颁布的《企业所得税法》，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%征收企业所得税。本公司适用上述规定。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		3,393.31
银行存款	35,042,598.52	20,154,757.97
其他货币资金	3,960,762.98	2,311,377.14
合 计	39,003,361.50	22,469,528.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限制的货币资金明细详见附注六、44。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,132,321.74
小 计		1,132,321.74
减：坏账准备		
合 计		1,132,321.74

(2) 截至年末，本公司无已质押的应收票据

(3) 截至年末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 截至年末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	131,489,533.14	104,710,381.00
1 至 2 年	28,640,053.01	5,205,536.55
2 至 3 年	3,276,282.11	7,198,274.31
3 至 4 年	3,847,416.57	2,952,620.28
4 至 5 年	1,905,755.52	876,567.03
5 年以上	4,532,680.49	3,856,611.15
小 计	173,691,720.84	124,799,990.32
减：坏账准备	14,388,436.12	10,575,916.19
合 计	159,303,284.72	114,224,074.13

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	173,691,720.84	100.00	14,388,436.12	8.28	159,303,284.72
其中：					
组合 1-关联方客户	31,106,844.58	17.91			31,106,844.58
组合 2-外部客户	142,584,876.26	82.09	14,388,436.12	10.09	128,196,440.14
合计	173,691,720.84	—	14,388,436.12	—	159,303,284.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,799,990.32	100.00	10,575,916.19	8.47	114,224,074.13
其中：					
组合 1-关联方客户	18,589,668.46	14.90			18,589,668.46
组合 2-外部客户	106,210,321.86	85.10	10,575,916.19	9.96	95,634,405.67
合计	124,799,990.32	—	10,575,916.19	—	114,224,074.13

②组合中，按关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额	年初余额
关联方客户	31,106,844.58	18,589,668.46
合计	31,106,844.58	18,589,668.46

③组合中，按外部客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	102,144,109.29	3,064,323.28	3.00
1年至2年（含2年）	26,878,632.28	2,687,863.23	10.00
2年至3年（含3年）	3,276,282.11	655,256.42	20.00
3年至4年（含4年）	3,847,416.57	1,923,708.29	50.00
4年至5年（含5年）	1,905,755.52	1,524,604.41	80.00
5年以上	4,532,680.49	4,532,680.49	100.00
合 计	142,584,876.26	14,388,436.12	10.09

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	86,143,121.27	2,584,293.64	3.00
1年至2年（含2年）	5,188,327.82	518,832.78	10.00
2年至3年（含3年）	7,193,074.31	1,438,614.86	20.00
3年至4年（含4年）	2,952,620.28	1,476,310.14	50.00
4年至5年（含5年）	876,567.03	701,253.62	80.00
5年以上	3,856,611.15	3,856,611.15	100.00
合 计	106,210,321.86	10,575,916.19	9.96

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
外部客户	10,575,916.19	3,812,519.93				14,388,436.12
合 计	10,575,916.19	3,812,519.93				14,388,436.12

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
厦门轨道交通集团有限公司	33,803,035.19	19.46	1,014,091.06
厦门市路桥管理有限公司	13,964,348.06	8.04	
厦门路桥建设集团有限公司	10,904,544.31	6.28	
上海仪电物联技术股份有限公司	8,404,967.74	4.84	252,149.03
中铁海峡建设集团有限公司	5,091,108.05	2.93	509,110.81
合计	72,168,003.35	41.55	1,775,350.90

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,338,652.92	97.07	18,889,944.52	98.78
1至2年	185,214.87	1.93	147,037.97	0.77
2至3年	70,274.49	0.73	77,753.37	0.41
3年以上	25,832.08	0.27	7,929.33	0.04
合计	9,619,974.36	--	19,122,665.19	--

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	是否存在关联关系
深圳市南方银通科技有限公司	4,793,614.92	49.83	否
中国联合网络通信有限公司厦门市分公司	1,162,326.00	12.08	否
厦门兆翔物业服务有限公司	564,811.18	5.87	否
苏州工业园区凯易轨道交通设备有限公司	407,250.00	4.23	否
厦门锐来恩施电气有限公司	237,325.50	2.47	否
合计	7,165,327.60	74.48	--

## 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,409,385.47	2,110,430.16
合 计	1,409,385.47	2,110,430.16

**(1) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	625,831.03	840,611.16
1 至 2 年	92,099.44	1,101,970.00
2 至 3 年	589,400.00	157,000.00
3 至 4 年	101,000.00	1,055.00
4 至 5 年	1,055.00	9,794.00
5 年以上	-	-
小 计	1,409,385.47	2,110,430.16
减：坏账准备		
合 计	1,409,385.47	2,110,430.16

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,351,033.58	2,013,781.58
备用金借支	35,619.00	96,648.58
代收代付款	22,732.89	
小 计	1,409,385.47	2,110,430.16
减：坏账准备		
合 计	1,409,385.47	2,110,430.16

③本报告期无计提其他应收款情况

④本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备 年 末余额
厦门市信息中心	押金保证金	449,400.00	2-3 年	31.89	
厦门市公物投资管理 有限公司	押金保证金	210,000.00	1 年以内	14.90	
深圳市南方银通科技 有限公司	押金保证金	80,000.00	2-3 年	5.68	
厦门吉百特投资咨询 有限公司	押金保证金	68,000.00	1 年以内	4.82	
中国建筑第六工程局 有限公司天津轨道交 通分公司	押金保证金	60,000.00	2-3 年	4.26	
合 计	——	867,400.00	——	61.55	

## 6、 存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,048,915.94		4,048,915.94
在产品	49,071,490.58		49,071,490.58
库存商品	2,417,227.28		2,417,227.28
合 计	55,537,633.80		55,537,633.80

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,210,614.63		7,210,614.63
在产品	33,528,451.35		33,528,451.35
库存商品	2,812,522.16		2,812,522.16

合 计	43,551,588.14		43,551,588.14
-----	---------------	--	---------------

其中：期末存货无用于担保，无所有权受到限制的情况。

### 7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	42,763.47	26,857.29
增值税留抵税额	138,664.01	153,623.96
合 计	181,427.48	180,481.25

### 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
宁德市城建智慧停车运营有限公司		900,000.00		-69,235.59		
中传一路（厦门）科技有限公司				-504.00		
合 计		900,000.00		69,739.59		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
宁德市城建智慧停车运营有限公司				830,764.41	
中传一路（厦门）科技有限公司				-504.00	
合 计				830,260.41	

### 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

固定资产	19,577,861.96	23,434,595.17
固定资产清理		
合 计	19,577,861.96	23,434,595.17

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设 备	运输设备	电子和其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,375,631.63	3,007.69	958,021.36	25,550,930.36	35,887,591.04
2、本年增加金额			167,615.88	1,383,010.99	1,550,626.87
(1) 购置			167,615.88	1,383,010.99	1,550,626.87
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			86,183.76	1,632,741.09	1,718,924.85
(1) 处置或报废			86,183.76	1,632,741.09	1,718,924.85
4、年末余额	9,375,631.63	3,007.69	1,039,453.48	25,301,200.26	35,719,293.06
二、累计折旧					
1、年初余额	1,633,072.74	476.20	433,139.77	10,386,307.16	12,452,995.87
2、本年增加金额	356,311.56	523.82	111,267.74	4,842,139.45	5,310,242.57
(1) 计提	356,311.56	523.82	111,267.74	4,842,139.45	5,310,242.57
3、本年减少金额			15,351.64	1,606,455.70	1,621,807.34
(1) 处置或报废			15,351.64	1,606,455.70	1,621,807.34
4、年末余额	1,989,384.30	1,000.02	529,055.87	13,621,990.91	16,141,431.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					

四、账面价值					
1、年末账面价值	7,386,247.33	2,007.67	510,397.61	11,679,209.35	19,577,861.96
2、年初账面价值	7,742,558.89	2,531.49	524,881.59	15,164,623.20	23,434,595.17

- ② 本公司无暂时闲置的固定资产情况
- ③ 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况
- ④ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑤ 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

**10、 在建工程**

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	37,423.23	3,264,426.64
工程物资		
合 计	37,423.23	3,264,426.64

**(1) 在建工程**

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧停车场 管理系统平 台项目	37,423.23		37,423.23	3,264,426.64		3,264,426.64
合 计	37,423.23		37,423.23	3,264,426.64		3,264,426.64

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
智慧停车场 管理系统平 台项目	3,264,426.64	40,027.66		3,267,031.07	37,423.23
合 计	3,264,426.64	40,027.66		3,267,031.07	37,423.23

注：其他减少包括转入长期待摊费用 415,596.53 元，转入营业成本 2,851,434.54 元。

## ③本年无计提在建工程减值准备情况

## 11、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	524,690.57	524,690.57
2、本年增加金额	1,462,264.52	1,462,264.52
(1) 购置	1,462,264.52	1,462,264.52
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	1,986,955.09	1,986,955.09
二、累计摊销		
1、年初余额	171,718.26	171,718.26
2、本年增加金额	156,380.43	156,380.43
(1) 计提	156,380.43	156,380.43
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	328,098.69	328,098.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		



4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,658,856.40	1,658,856.40
2、年初账面价值	352,972.31	352,972.31

**12、 开发支出**

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	委托开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
U8+用友软件 产品二次开发	52,505.05						52,505.05
工作家iWorker 企业管理软件 二次开发	26,245.75						26,245.75
基于多线共用 线路中心的 AFC统一收费 系统	701,886.77		421,132.06				1,123,018.83
路桥隧综合业 务联网联控与 出行服务平台	626,219.91				626,219.91		
轨道交通工程 机电施工管理 系统			789,787.74				789,787.74
大数据分析软 件v8			527,967.94		527,967.94		
合计	1,406,857.48		1,738,887.74		1,154,187.85		1,991,557.37

**13、 长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加 金额	本年摊 销 金额	其他减少 金额	年末余额
翔安仓库装修费 用	48,615.73		48,615.73		

云停投入	1,804,920.57	3,355,791.97	814,365.16		4,346,347.38
办公室装修费用	722,411.89		251,896.20		470,515.69
厦门海峡设计文 创园停车场	4,116,666.65		866,666.64		3,250,000.01
鼓浪屿景区核心 景点WIFI覆盖系 统租赁服务采购 项目	2,953,602.05		651,589.84		2,302,012.21
海德公园出入口 系统改造项目		244,237.47	36,453.40		207,784.07
厦门SO商务大厦 智慧停车系统		12,619.22	2,523.84		10,095.38
厦门富山沃尔玛 智慧停车场（出 入口管理系统）		20,880.56	20,880.56		-
武汉客厅中国文 化博览中心地面 停车场		874,456.81	299,817.18		574,639.63
鼓浪屿鼓浪屿景 区智慧WIFI全岛 覆盖系统服务		5,856,554.40	97,609.24		5,758,945.16
合 计	9,646,216.89	10,364,540.43	3,090,417.79		16,920,339.53

#### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时 性 差异	递延所得 税 资产	可抵扣暂时 性 差异	递延所得 税 资产
资产减值准备	14,388,436.12	2,168,088.55	10,575,916.19	1,596,571.77
可抵扣亏损	2,437,264.38	365,589.66	570,597.71	85,589.66
已计提尚未支付的工资	1,100,000.00	165,000.00	1,479,531.52	221,929.73
合 计	17,925,700.50	2,698,678.21	12,626,045.42	1,904,091.16

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

可抵扣亏损	776,376.38	1,107,902.83
合 计	776,376.38	1,107,902.83

## (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	年末余额	年初余额	备注
2019 年	294,215.34	486,155.21	子公司亏损
2020 年	423,370.93	562,957.51	子公司亏损
2021 年	58,790.41	58,790.11	子公司亏损
合 计	776,376.38	1,107,902.83	

## 15、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
停车场经营承包投资成本	2,415,354.09	4,027,018.70
合 计	2,415,354.09	4,027,018.70

注：为获得停车费分成收益，公司投资德州东站停车场、元创汽配电商园停车场项目、三明悦城里永星停车场项目以及泉州世贸酒店停车场项目。

## 16、 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	94,070,000.00	68,000,000.00
合 计	94,070,000.00	68,000,000.00

注：报告期年末借款为本公司分别为向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入的保证借款 4020 万元，向中国农业银行股份有限公司厦门市分行杏林支行借入保证借款 3400 万元，向招商银行股份有限公司厦门分行借入保证借款 1987 万元。

向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入的借款由厦门信息集团有限公司提供最高额本金 5000 万元的保证担保，其担保合同号为 ZGBZ2018185，期限为 2018 年 6 月 11 日至 2020 年 6 月 11 日。

向中国农业银行股份有限公司厦门市分行杏林支行借入的借款由厦门信息集团有限公司提供最高额本金 5000 万元的保证担保，其担保合同号为 83100520190000662，期限分别为 2019 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 11 日。

向招商银行股份有限公司厦门分行借入的借款由厦门信息集团有限公司提供最高额本金 3000 万元的保证担保，其担保合同号为 2019 年厦战-字第 081909000511 号，期限为 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 21 日。

### 17、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,125,395.89	1,852,100.00
合 计	6,125,395.89	1,852,100.00

注：于 2019 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（2018 年 12 月 31 日 0.00 元）。

### 18、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	69,660,931.03	49,689,196.12
1 至 2 年（含 2 年）	620,790.82	578,848.36
2 至 3 年（含 3 年）	188,063.86	134,154.07
3 年以上	30,636.57	223,090.00
合 计	70,500,422.28	50,625,288.55

### 19、 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,438,762.31	3,684,942.46
1 年以上	72,253.96	288,043.21

合 计	1,511,016.27	3,972,985.67
-----	--------------	--------------

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	17,942,347.80	68,162,831.81	66,626,856.81	19,478,322.80
二、离职后福利-设定提存计划		4,644,022.82	4,644,022.82	
三、辞退福利		178,981.77	178,981.77	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	17,942,347.80	72,985,836.40	71,449,861.40	19,478,322.80

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,228,550.39	60,361,693.90	59,046,957.25	18,543,287.04
2、职工福利费		335,260.99	335,260.99	
3、社会保险费		1,285,424.22	1,285,424.22	
其中：医疗保险费		1,107,391.97	1,107,391.97	
工伤保险费		20,813.24	20,813.24	
生育保险费		157,219.01	157,219.01	
4、住房公积金	373,301.86	4,972,984.18	4,899,634.20	446,651.84
5、工会经费和职工教育经费	340,495.55	1,207,468.52	1,059,580.15	488,383.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	17,942,347.80	68,162,831.81	66,626,856.81	19,478,322.80

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,978,586.45	1,978,586.45	
2、失业保险费		81,317.63	81,317.63	
3、企业年金缴费		2,584,118.74	2,584,118.74	
合 计		4,644,022.82	4,644,022.82	

(4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为178,981.77元，期末无应付未付辞退福利。

21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,776,464.80	1,796,687.66
企业所得税	24,995.39	-
土地使用税	591.54	739.44
房产税	40,478.32	43,369.64
城市维护建设税	270,895.47	90,912.78
教育费附加	116,098.06	38,078.73
地方教育费附加	77,398.60	25,729.00
代扣代缴个人所得税	247,968.17	204,455.51
印花税		136.80
营业税	127,817.77	222,266.26
水利建设基金		1,132.70
文化事业建设费	765.00	15,771.77
残疾人保障金		207.00
合 计	4,683,473.12	2,439,487.29

22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	805,851.89	694,295.10
合 计	805,851.89	694,295.10

- (1) 本年无重要的已逾期未支付的利息情况
- (2) 本年无应付股利
- (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	134,714.00	132,714.00
预提费用	618,180.96	543,539.26
其他	52,916.93	18,041.84
合 计	805,811.89	694,295.10

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门百旺金赋信息科技有限公司	126,300.00	保证金未到期
合 计	126,300.00	--

## 23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	494.94	193,188.75
合 计	494.94	193,188.75

## 24、 股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	2,730,000.00						2,730,000.00
无限售条件股份	49,270,000.00						49,270,000.00
股份总数	52,000,000.00						52,000,000.00

注：1、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司高级管理人员尚持有 2,730,000.00 股有限售条件股份，每股面值人民币 1 元。

2、以上股本已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所验证，并出具希厦分验字(2017)0017 号验资报告。

**25、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	146,111.99			146,111.99
合 计	146,111.99			146,111.99

**26、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,646,562.17	2,229,459.82		7,876,021.99
合 计	5,646,562.17	2,229,459.82		7,876,021.99

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**27、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	41,837,085.02	23,422,461.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	41,837,085.02	23,422,461.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,221,065.97	20,448,805.30
减：提取法定盈余公积	2,229,459.82	2,034,181.33
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		
年末未分配利润	52,428,691.17	41,837,085.02

注：公司本年对 2018 年年度权益进行分派，以公司现有总股本 52,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。



**28、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,357,098.87	279,566,653.69	258,237,190.86	187,468,701.80
其他业务				
合 计	370,357,098.87	279,566,653.69	258,237,190.86	187,468,701.80

**(1) 主营业务（分业务）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
交通信息化	370,357,098.87	279,566,653.69	258,237,190.86	187,468,701.80
合 计	370,357,098.87	279,566,653.69	258,237,190.86	187,468,701.80

**(2) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例（%）
上海仪电物联技术股份有限公司	41,660,988.18	11.25
厦门轨道交通集团有限公司	34,804,146.98	9.40
厦门路桥建设集团有限公司	31,813,765.55	8.59
福建发展高速公路股份有限公司驻厦门办事处	7,134,741.93	1.93
福建省漳州高速公路有限公司	6,906,178.18	1.86
合 计	122,319,820.82	33.03

注：因厦门路桥建设集团有限公司系厦门市路桥管理有限公司、厦门市高速公路建设开发有限公司母公司，视为同一客户合并列示，其中：厦门路桥建设集团有限公司本年收入 8,763,687.07 元，厦门市路桥管理有限公司本年收入 22,775,917.48 元，厦门市高速公路建设开发有限公司本年收入 274,161.00 元。

**29、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	-94,448.49	-10,497.11
城市维护建设税	293,591.88	109,220.57
教育费附加	129,960.66	46,643.88

地方教育费附加	86,297.14	31,095.89
房产税	80,956.64	86,739.30
土地使用税	1,183.08	1,478.88
印花税	90,498.40	123,819.34
其他	1,631.69	17,947.28
合 计	589,671.00	406,448.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,305,779.56	4,143,894.70
办公费	166,376.28	194,938.36
维修费	275.86	2,310.00
差旅费用	626,577.41	793,408.99
交通费用	9,421.19	74,847.73
业务推广费	141,079.40	618,077.55
业务招待费	224,255.14	231,479.37
包装运送费	267,045.76	289,518.70
物业费	7,953.42	8,798.70
折旧与摊销	58,543.62	74,059.50
租赁费	526,330.08	492,783.08
其他销售费用	63,614.79	107,132.15
合 计	7,397,252.51	7,031,248.83

### 31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,329,665.56	13,729,782.75
业务招待费	148,833.65	198,986.05
办公费	508,943.68	316,894.64

维修费	1,936.64	7,558.22
差旅费用	320,096.93	218,451.35
交通费用	33,519.38	60,642.45
物业费	298,048.72	286,492.66
低值易耗品	140,058.88	268,849.76
环境治理费	66,392.70	77,367.79
租赁费	76,630.47	408,254.53
会务费	41,231.00	17,869.21
中介费	894,287.71	1,139,369.63
业务推广费	346,442.09	292,342.50
残疾人就业保障金	93,206.16	69,878.00
人工杂费	31,776.96	18,966.78
折旧与摊销	649,976.25	415,518.52
安全生产费	9,662.24	10,531.89
保险费		1,728.08
党建工作经费支出	79,749.09	88,166.79
其他管理费用	663,886.69	640,600.83
合 计	18,734,344.80	18,268,252.43

### 32、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	35,651,565.02	27,136,963.49
直接投入	98,642.47	117,988.08
折旧费用与长期待摊费用	4,210,057.48	3,479,393.05
无形资产摊销	129,102.81	20,039.40
委托外部研究开发费用		92,452.83
其他费用	1,438,148.35	801,252.34

合计	41,527,516.13	31,648,089.19
----	---------------	---------------

**33、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,668,582.17	1,190,524.44
减：利息收入	86,342.63	219,358.96
手续费及其他	34,495.28	30,818.99
合 计	3,616,734.82	1,001,984.47

**34、 其他收益**

## (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	7,803,948.29	9,666,040.22	7,803,948.29
代扣个人所得税手续费返回	22,724.41	67,044.44	22,724.41
合 计	7,826,672.70	9,733,084.66	7,826,672.70

注：政府补助明细详见附注六、45

**35、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-69,739.59	
理财收益	46,325.42	261,878.43
停车场项目投资收益	-243,209.21	-522,936.70
合 计	-266,623.38	-261,058.27

**36、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失（损失“-”）	-3,812,519.93	--
合 计	-3,812,519.93	--

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**37、 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（损失“-”）	---	-1,526,790.28
合 计		-1,526,790.28

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**38、 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-1,736.61		-1,736.61
合 计	-1,736.61		-1,736.61

**39、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,195.00	480.00	6,195.00
其中：固定资产	6,195.00	480.00	6,195.00
无形资产			
其他	1,472.63	42,471.48	1,472.63
合 计	7,667.63	42,951.48	7,667.63

**40、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,548.78	35,519.76	24,548.78
其中：固定资产	24,548.78	35,519.76	
无形资产			
对外捐赠支出	3,098.90		3,098.90
滞纳金	1,031.97	26,814.70	1,031.97
存货报废损失	111,554.08	14,433.37	111,554.08

其他		2,723.45	
合 计	140,233.73	79,491.28	140,233.73

#### 41、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	29,892.53	-178,511.66
递延所得税费用	-794,587.05	-115,788.84
合 计	-764,694.52	-294,300.50

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	22,538,152.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,380,722.89
子公司适用不同税率的影响	76,916.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	17,434.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,288.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-60,983.29
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除及减免税影响	-4,217,073.52
所得税费用	-764,694.52

#### 42、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	7,673,469.88	10,132,323.42

收到的其他往来款	1,113,040.50	1,391,561.77
其他	87,815.26	658,680.71
合 计	8,874,325.64	12,182,565.90

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付其他费用	7,358,918.42	7,978,757.43
支付的其他往来款	259,980.17	698,488.58
支付的其他	115,684.95	1,585,289.70
合 计	7,734,583.54	10,262,535.71

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品赎回	93,920,000.00	343,980,000.00
合 计	93,920,000.00	343,980,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	93,920,000.00	343,980,000.00
合 计	93,920,000.00	343,980,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金的收回	1,643,504.00	6,891,010.74
合 计	1,643,504.00	6,891,010.74

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	2,047,883.17	805,414.80
合 计	2,047,883.17	805,414.80

## 43、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	23,302,847.12	20,615,462.92
加：资产减值准备		1,526,790.28
信用减值损失	3,812,519.93	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,310,242.57	4,481,520.72
无形资产摊销	156,380.43	47,064.32
长期待摊费用摊销	3,090,417.79	499,066.79
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）	1,736.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,353.78	35,039.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,668,582.17	1,190,524.44
投资损失（收益以“-”号填列）	266,623.38	261,058.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-794,587.05	-115,788.84
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）	-11,986,045.66	-6,175,589.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,147,376.73	-3,522,337.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,769,891.17	-24,151,844.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,469,585.51	-5,309,031.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	36,598,869.08	20,471,398.17
减：现金的年初余额	20,471,398.17	18,119,059.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,127,470.91	2,352,338.87



## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	36,598,869.08	20,471,398.17
其中：库存现金		3,393.31
可随时用于支付的银行存款	35,042,598.52	20,154,757.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,556,270.56	313,246.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	36,598,869.08	20,471,398.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 44、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,404,492.42	票据保证金和保函保证金

## 45、 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
厦门市科学技术局研发补助	2,925,500.00	其他收益	2,925,500.00
信息集团公共服务项目火炬专项配套资金	1,792,500.00	其他收益	1,792,500.00
厦门火炬高新区管委会软件和信息服务业发展奖励	1,065,183.00	其他收益	1,065,183.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会-研发费用补助	555,300.00	其他收益	555,300.00
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	393,800.00	其他收益	393,800.00
华为云服务补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
厦门市工业和信息化局“件和信息服务业发展专项-市级优秀应用解决方案”	200,000.00	其他收益	200,000.00
厦门市工业和信息化局2019年厦门市产业转型升级专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
增值税软件产品即征即退	153,202.82	其他收益	153,202.82

厦门市集美区工业和信息化局2018年品牌补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
厦门优质品牌奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
厦门市工业和信息化局2019中国（厦门）轨道交通与智慧物流博览会展位费补助	45,700.00	其他收益	45,700.00
厦门市科学技术局2018年技术交易奖励金	31,080.00	其他收益	31,080.00
厦门技师学院本市户籍人员补贴	15,994.00	其他收益	15,994.00
厦门技师学院来厦务工人员单位电工证培训补贴	11,632.00	其他收益	11,632.00
厦门市人才服务中心赴外招聘差旅费补贴	7,429.00	其他收益	7,429.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会鼓励企业申报和维护专利	288.00	其他收益	288.00
社保相关补助	56,339.47	其他收益	56,339.47
合计	7,803,948.29	其他收益	7,803,948.29

## 七、 合并范围的变更

### 1、 其他原因的合并范围变动

本年新设子公司厦门一路云智慧有限公司。厦门一路云智慧有限公司 2019 年 3 月 18 日成立，注册资本 2000 万元，本年实际已出资 100 万元。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

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	信息技术 经营	100		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	信息技术 经营	55		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	信息技术 经营		51	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本年归属于	本年向少数	年末少数股
-------	-------	-------	-------	-------

	持股比例 (%)	少数股东的 损益	股东分派的 股利	东权益余额
湖南一路信息科技有限公司	45	30,153.35		938,479.68
广东一路信息科技有限公司	49	51,627.80		621,116.51

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
湖南一路 信息科技 有限公司	1,496,465.80	1,203,500.12	2,699,965.92	614,455.53		614,455.53
广东一路 信息科技 有限公司	2,129,339.90	215,967.74	2,345,307.64	1,077,722.93		1,077,722.93

(续)

子公司名 称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
湖南一路 信息科技 有限公司	2,394,075.79	192,577.20	2,586,652.99	568,150.04		568,150.04
广东一路 信息科技 有限公司	1,684,609.52	116,447.41	1,801,056.93	638,835.08		638,835.08

(续)

子公司 名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合 收益	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合 收益	经营活动 现金流量

			总额				总额
湖南一路 信息科技 有限公司	1,136,190.93	67,007.44		825,998.20	1,887,829.87	350,725.89	485,192.81
广东一路 信息科技 有限公司	1,589,958.81	105,362.86		-263,994.45	829,282.09	18,022.39	728,848.16

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁德市城建智慧停车运营有限公司	福建省 宁德市	福建省 宁德市	信息系统服务		45	权益法
中传一路（厦门）科技有限公司	福建省 厦门市	福建省 厦门市	信息系统服务		40	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	宁德市城建智慧停车运营有限公司	中传一路（厦门）科技有限公司	宁德市城建智慧停车运营有限公司	中传一路（厦门）科技有限公司
流动资产	1,774,239.10			
非流动资产	640,907.70			
资产合计	2,415,146.80			
流动负债	569,003.67	1,260.00		
非流动负债				
负债合计	569,003.67	1,260.00		

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,846,143.13	-1,260.00		
按持股比例计算的净资产份额	830,764.41	-504.00		
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	830,764.41	-504.00		
营业收入	228,951.44			
净利润	-153,856.87	-1,260.00		
其他综合收益				
综合收益总额	-153,856.87	-1,260.00		
本年收到的来自联营企业的股利				

## 九、 关联方及关联交易

### 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	信息产业	100,000.00	38.25	38.25

注：a、厦门信息集团有限公司直接持有公司本公司 1,989.00 万股股份，占公司总股本的 38.25%。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 663.00 万股股份，占公司总股本的 12.75%。据此，厦门信息集团有限公司合计持有公司 51%的股权，为公司的控股股东。

b、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

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司未发生关联方交易。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
厦门路桥建设集团有限公司	持股公司关联方
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	持股公司关联方
厦门市高速公路建设开发有限公司	持股公司关联方
厦门路桥工程投资发展有限公司	持股公司关联方
厦门路桥旅游开发有限公司	持股公司关联方
厦门市路桥广告有限公司	持股公司关联方
厦门科技馆管理有限公司	持股公司关联方
厦门市路桥管理有限公司	持股公司
厦门微信软件有限公司	同一控制人
厦门信息港建设发展股份有限公司	同一控制人
厦门信息集团建设开发有限公司	同一控制人
厦门易通卡运营有限责任公司	同一控制人
厦门新业园物业服务有限公司	同一控制人
厦门信息集团商贸有限公司	同一控制人
厦门创新软件园管理有限公司	同一控制人
厦门卫星定位应用股份有限公司	同一控制人
厦门市邑度智能停车管理有限公司	湖南一路信息科技有限公司少数股东
佛山市易达交通信息技术有限公司	广东一路信息科技有限公司少数股东
宁德市城建智慧停车运营有限公司	湖南一路信息科技有限公司投资企业

## 5、 关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门微信软件有限公司	采购商品	45,548.82	517,787.94
厦门市信息投资有限公司	采购商品		20,985.04
厦门易通卡运营有限责任公司	采购商品	1,293.10	7,692.31
厦门新业园物业服务服务有限公司	接受劳务	134,593.81	172,349.73
厦门创新软件园管理有限公司	接受劳务	13,766,131.69	17,964,087.84
厦门信息集团商贸有限公司	采购商品		131,356.19
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	接受劳务	50,847.69	46,386.28
厦门路桥体育场馆有限公司	接受劳务	415,418.02	
厦门信息集团有限公司	接受劳务	16,523,916.46	11,804,666.69
宁德市城建智慧停车运营有限公司	接受劳务	498,902.75	

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门路桥建设集团有限公司	提供劳务	8,763,687.07	12,405,758.94
厦门市路桥管理有限公司	出售商品	2,741,264.42	745,946.41
厦门市路桥管理有限公司	提供劳务	20,034,653.06	14,226,353.31
厦门信息集团有限公司	提供劳务	5,918,488.39	2,109,707.13
厦门信息集团建设开发有限公司	提供劳务	4,457,339.45	
厦门创新软件园管理有限公司	提供劳务	557,211.68	473,873.58
厦门信息港建设发展股份有限公司	提供劳务	36,040.06	199,164.01
厦门信息港建设发展股份有限公司	出售商品	4,265.32	
厦门信息集团大数据运营有限公司	提供劳务	471.70	
厦门易通卡运营有限责任公司	提供劳务		1,006,329.32
厦门路桥工程投资发展有限公司	提供劳务	1,300.00	
厦门路桥工程投资发展有限公司	出售商品		12,672.41
厦门市路桥广告有限公司	提供劳务	106,132.08	

厦门市高速公路建设开发有限公司	提供劳务	274,161.00	
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	提供劳务	7,169.83	3,396.24
厦门科技馆管理有限公司	提供劳务	1,171,937.85	
宁德市城建智慧停车运营有限公司	出售商品	194,052.19	
宁德市城建智慧停车运营有限公司	提供劳务	98,632.08	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：关联交易定价方式为参照市场价格协商确定。

## (2) 关联租赁情况

### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门路桥建设集团有限公司	场所		28,571.43
厦门卫星定位应用股份有限公司	场所	113,919.76	85,439.82
厦门信息集团有限公司	场所	171,912.47	158,507.42
厦门市路桥管理有限公司	场所	25,377.36	37,075.47

关联租赁情况说明：

- A、公司向厦门卫星定位应用股份有限公司租入软三 A02 幢 1801 单元作为办公场所；
- B、公司向厦门信息集团有限公司租入软三诚毅大街 366 号二层之一、软件园三期诚毅大街 358 号 201-202 单元、软件园二期望海路 71 号公寓楼 2310 室作为办公场所；
- C、公司向厦门市路桥管理有限公司租入高速杏林站办公楼 35 m<sup>2</sup>、厦门西站办公楼 40 m<sup>2</sup>、杏林大桥办公楼 16 m<sup>2</sup>、翔安隧道办公楼 20 m<sup>2</sup>、五通本部办公楼 58 平方米作为四桥一隧维护点。

## (3) 关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	已担保金额	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	50,000,000.00	40,200,000.00	2018-06-11	2020-06-11	否
厦门信息集团有限公司	50,000,000.00	41,646,556.47	2019-8-12	2021-8-11	否
厦门信息集团有限公司	30,000,000.00	19,870,000.00	2019-03-22	2020-03-21	否
厦门信息集团有限公司	20,000,000.00	616,000.00	2018-2-14	2020-12-31	否



## 关联担保情况说明：

A、向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入的借款 4020 万元，由厦门信息集团有限公司提供最高额本金 5000 万元的保证担保，剩余担保额度 980 万元。

B、向中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行借入的短期借款 3400 万元，由中国农业银行股份有限公司厦门杏林支行开具的应付承兑汇票 6,125,395.89 元，公司已缴纳保证金 1,225,079.17 元，担保金额 4,900,316.72 元；以及由上述银行开具的工程项目履约保函对应的担保金额 3,661,653.00 元，公司已缴纳保证金 915,413.25 元，担保金额 2,746,239.75 元。均由厦门信息集团有限公司提供最高额本金 5000 万元的保证担保，累计剩余担保额度 8,353,443.53 元。

C、向招商银行股份有限公司厦门分行借入的借款 1987 万元，厦门信息集团有限公司提供最高额本金 3000 万元的保证担保，剩余担保额度 1013 万元。

D、由光大银行开具的工程项目履约保函对应的担保金额 88.00 万元，公司已缴纳保证金 26.40 万元，剩余担保金额 61.60 万元，由厦门信息集团有限公司提供保证担保。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
厦门路桥建设集团有限公司	10,904,544.31		10,403,452.64	
厦门市路桥管理有限公司	13,964,348.06		7,900,215.23	
厦门创新软件园管理有限公司	424,813.37		229,259.00	
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	1,200.00		13,900.00	
厦门路桥旅游开发有限公司			1,851.33	
厦门易通卡运营有限责任公司	35,020.26		35,020.26	
厦门市高速公路建设开发有限公司	14,941.77			
厦门信息集团有限公司	1,739,430.94			
厦门信息集团建设开发有限公司	3,955,045.87			
厦门市路桥广告有限公司	67,500.00			

合 计	31,106,844.58		18,583,698.46
应收票据：			
厦门易通卡运营有限责任公司			1,132,321.74
合 计			1,132,321.74
预付款项：			
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	22,615.78		
厦门路桥建设集团有限公司	36.00		36.00
厦门信息集团有限公司			8,540.00
厦门易通卡运营有限责任公司	1,500.00		
合 计	24,151.78		8,576.00
其他应收款：			
厦门易通卡运营有限责任公司	11,000.00		11,000.00
厦门新业园物业服务有限公司	10,000.00		10,000.00
厦门信息集团有限公司	25,330.00		25,150.00
厦门卫星定位应用股份有限公司	9,967.98		9,967.98
厦门路桥体育场馆有限公司	50,000.00		
合 计	106,297.98		56,117.98

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
厦门易通卡运营有限责任公司		2,210.25
厦门信息集团有限公司	4,442,190.66	
厦门路桥体育场馆有限公司	2,796.08	
厦门新业园物业服务有限公司	16,500.00	
合 计	4,461,486.74	2,210.25
预收款项：		
厦门信息集团有限公司		699,810.13
厦门信息港建设发展股份有限公司	82,376.14	
厦门信息集团大数据运营有限公司	4,400.00	
合 计	86,776.14	699,810.13

## 7、 关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的前期差错更正。

### 2、 债务重组

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的债务重组事项。

### 3、 资产置换

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的非货币性资产交换或其他资产置换事项。

### 4、 年金计划

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的年金计划事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

自新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能带来的对生产经营的影响，截至本报告公告日，新型冠状病毒肺炎疫情未对本公司造成重大影响，本公司在未来也将继续密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，持续评估和积极应对其可能对本公司的财务状况、经营成果、现金流量和其他方面带来的影响。

## 十三、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	130,816,420.12	104,770,210.92
1 至 2 年	28,780,998.13	5,170,036.55
2 至 3 年	3,262,082.11	6,833,254.31
3 至 4 年	3,789,096.57	2,936,805.80
4 至 5 年	1,889,941.04	876,567.03
5 年以上	4,532,680.49	3,856,611.15
小 计	173,071,218.46	124,443,485.76
减：坏账准备	14,290,204.83	10,474,072.84
合 计	158,781,013.63	113,969,412.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	173,071,218.46	100.00	14,290,204.83	8.26	158,781,013.63
其中：					
组合 1-关联方客户	32,136,312.39	18.57			32,136,312.39
组合 2-外部客户	140,934,906.07	81.43	14,290,204.83	10.14	126,644,701.24
合 计	173,071,218.46	—	14,290,204.83	—	158,781,013.63

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,443,485.76	100.00	10,474,072.84	8.42	113,969,412.92
其中：					
组合 1-关联方客户	19,228,901.96	15.45			19,228,901.96
组合 2-外部客户	105,214,583.80	84.55	10,474,072.84	9.95	94,740,510.96
合计	124,443,485.76	——	10,474,072.84	——	113,969,412.92

②组合中，按关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额	年初余额
关联方客户	32,136,312.39	19,228,901.96
合计	32,136,312.39	18,589,668.46

③组合中，按外部客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	100,678,625.46	3,020,358.76	3.00
1年至2年 (含2年)	26,782,480.40	2,678,248.04	10.00
2年至3年 (含3年)	3,262,082.11	652,416.42	20.00
3年至4年 (含4年)	3,789,096.57	1,894,548.29	50.00
4年至5年 (含5年)	1,889,941.04	1,511,952.83	80.00
5年以上	4,532,680.49	4,532,680.49	100.00
合计	140,934,906.07	14,290,204.83	10.14

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	85,563,717.69	2,566,911.53	3.00
1年至2年 (含2年)	5,152,827.82	515,282.78	10.00
2年至3年 (含3年)	6,828,054.31	1,365,610.86	20.00

3年至4年（含4年）	2,936,805.80	1,468,402.90	50.00
4年至5年（含5年）	876,567.03	701,253.62	80.00
5年以上	3,856,611.15	3,856,611.15	100.00
合 计	105,214,583.80	10,474,072.84	9.95

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
外部客户	10,474,072.84	3,816,131.99				14,290,204.83
合 计	10,474,072.84	3,816,131.99				14,290,204.83

(4) 本年无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准 备期末余额
厦门轨道交通集团有限公司	33,803,035.19	19.53	1,014,091.06
厦门市路桥管理有限公司	13,964,348.06	8.07	
厦门路桥建设集团有限公司	10,904,544.31	6.30	
上海仪电物联技术股份有限公司	8,404,967.74	4.86	252,149.03
中铁海峡建设集团有限公司	5,091,108.05	2.94	509,110.81
合 计	72,168,003.35	41.70	1,775,350.90

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,383,652.58	2,110,430.16
合 计	1,383,652.58	2,110,430.16

**(1) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	600,098.14	840,611.16
1 至 2 年	92,099.44	1,101,970.00
2 至 3 年	589,400.00	157,000.00
3 至 4 年	101,000.00	1,055.00
4 至 5 年	1,055.00	9,794.00
5 年以上		
小 计	1,383,652.58	2,110,430.16
减：坏账准备		
合 计	1,383,652.58	2,110,430.16

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,348,033.58	2,013,781.58
备用金借支	35,619.00	96,648.58
小 计	1,383,652.58	2,110,430.16
减：坏账准备		
合 计	1,383,652.58	2,110,430.16

## ③本报告期无计提其他应收款情况

## ④本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

## ⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
厦门市信息中心	押金保证金	449,400.00	2-3 年	31.89	
厦门市公物投资管理	押金保证金	210,000.00	1 年以内	14.90	

有限公司					
深圳市南方银通科技 有限公司	押金保证金	80,000.00	2-3 年	32.48	
厦门吉百特投资咨询 有限公司	押金保证金	68,000.00	1 年以内	15.18	
中国建筑第六工程局 有限公司天津轨道交 通分公司	押金保证金	60,000.00	2-3 年	5.78	
合 计	——	867,400.00	——	62.69	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资 对联营、合营 企业投资	2,650,000.00		2,650,000.00	2,415,000.00		2,415,000.00
合 计	2,650,000.00		2,650,000.00	2,415,000.00		2,415,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
湖南一路信息 科技有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
广东一路信息 科技有限公司	765,000.00		765,000.00			
厦门一路云智		1,000,000.00		1,000,000.00		



慧有限公司					
合 计	2,415,000.00	1,000,000.00	765,000.00	2,650,000.00	

注：本年货币出资新设立 100%控股子公司厦门一路云智慧有限公司，并将持有的广东一路信息科技有限公司股权按股本转让给厦门一路云智慧有限公司。

#### 4、 收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,750,601.31	278,971,548.46	256,285,104.13	186,627,634.66
其他业务				
合 计	367,750,601.31	278,971,548.46	256,285,104.13	186,627,634.66

#### 5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	46,325.42	261,878.43
停车场项目投资收益	-243,209.21	-522,936.70
合 计	-196,883.79	-261,058.27

### 十四、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-20,090.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,826,672.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,212.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,325.42	理财收益
小 计	7,738,695.41	
所得税影响额	1,160,762.79	
少数股东权益影响额（税后）	-98.97	
合 计	6,578,031.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.90	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.70	0.32	0.32

附：

### 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：

公司董事会办公室。

厦门路桥信息股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 29 日