



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。



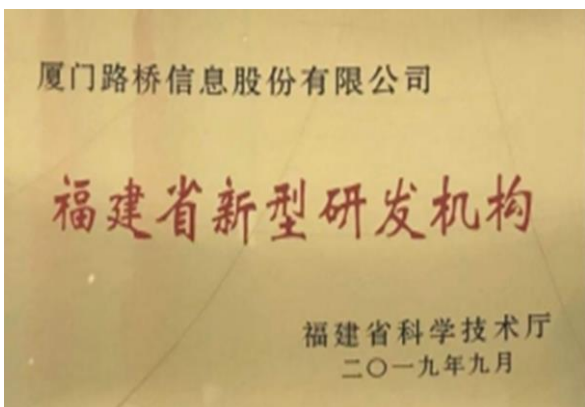
2019 年 5 月，公司荣获中国停车网评选的 2018-2019 年度“优秀机场停车智能化供应商”称号。



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	13
第五节 重要事项	20
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，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，公司来源于福建省内的营业收入占比为 94.44% ，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，公司研发投入为 33,979,010.26 元，占当期业务收入的比重为 11.56% 。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，公司政府补贴收入占当期利润总额的比重为 49.91% ，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 **12,888,624.64** 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	金圆统一证券
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路 82 号厦门国际金融中心 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	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	294,019,615.82	129,525,150.71	127.00%
毛利率%	28.68%	37.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,966,618.53	2,110,724.70	703.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,598,054.38	-6,693,162.00	258.34%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	20.21%	2.63%	-
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)	12.62%	-8.34%	-
基本每股收益	0.33	0.04	803.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	290,841,388.22	241,850,145.36	20.26%
负债总计	202,330,624.07	159,698,617.33	26.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,244,934.70	80,678,316.17	8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.55	8.14%
资产负债率%(母公司)	69.72%	66.09%	-
资产负债率%(合并)	69.57%	66.61%	-
流动比率	1.20	1.24	-
利息保障倍数	5.15	-0.18	-

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	12,888,624.64	-5,309,031.98	342.77%
应收账款周转率	2.43	1.26	-
存货周转率	4.00	1.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.26%	4.13%	-
营业收入增长率%	127.00%	-7.63%	-
净利润增长率%	637.39%	-85.44%	-

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	-90,472.51
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）	7,650,745.47
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
非经常性损益合计	7,492,386.06
所得税影响数	1,123,986.81
少数股东权益影响额（税后）	-164.90
非经常性损益净额	6,368,564.15

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	-	1,098,352.09	
应收账款	-	78,158,189.59	
其他应收款	2,110,430.16	2,022,385.56	
存货	43,551,588.14	75,375,201.29	
流动资产合计	202,791,089.03	198,426,803.39	
长期应收款	-	2,927,423.27	
其他非流动金融资产	-	4,024,637.59	
固定资产	23,434,595.17	23,976,810.8	
在建工程	3,264,426.64	457,728.75	
开发支出	1,406,857.48	-	
长期待摊费用	9,646,216.89	4,887,694.27	
递延所得税资产	1,904,091.16	5,389,217.50	
其他非流动资产	4,027,018.70	1,406,857.48	
非流动资产合计	44,036,178.35	43,423,341.97	
资产总计	246,827,267.38	241,850,145.36	
应付票据及应付账款	52,477,388.55	-	
应付票据	-	1,852,100.00	
应付账款	-	34,571,622.38	
预收款项	3,972,985.67	26,703,268.19	
应交税费	2,439,487.29	2,229,681.52	
其他应付款	694,295.10	8,206,408.69	
流动负债合计	145,719,693.16	159,698,617.33	
负债合计	145,719,693.16	159,698,617.33	
盈余公积	5,646,562.17	3,752,083.55	
未分配利润	41,837,085.02	24,780,120.63	
归属于母公司所有者权益合计	99,629,759.18	80,678,316.17	
少数股东权益	1,477,815.04	1,473,211.86	
所有者权益合计	101,107,574.22	82,151,528.03	
负债和所有者权益总计	246,827,267.38	241,850,145.36	
营业收入	258,237,190.86	129,525,150.71	
营业成本	187,468,701.80	80,488,365.13	
税金及附加	406,448.03	184,181.77	
管理费用	18,268,252.43	18,410,146.23	
研发费用	31,648,089.19	32,270,907.48	
财务费用	1,001,984.47	1,093,337.91	
资产减值损失	1,526,790.28	-1,512,034.35	
投资收益	-261,058.27	261,878.43	
所得税费用	-294,300.50	-3,779,426.84	
净利润	20,615,462.92	2,272,779.14	

归属于母公司所有者的净利润	20,448,805.30	2,110,724.70		
少数股东损益	166,657.62	162,054.44		

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 294,019,615.82 元，比上年同期增长 127.00%。

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	13.41%	22,469,528.42	9.27%	73.58%
应收票据	0.00	0.00%	1,098,352.09	0.45%	-100.00%
应收账款	164,109,244.08	56.43%	78,158,189.59	32.24%	109.97%
存货	29,462,817.69	10.13%	75,375,201.29	31.09%	-60.91%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	733,907.69	0.25%	0.00	0.00%	-
固定资产	22945994.66	7.89%	23,976,810.80	9.85%	-3.88%
在建工程	773,883.14	0.27%	457,728.75	0.19%	69.07%
短期借款	94,188,799.69	32.38%	68,000,000.00	28.05%	38.51%
长期借款	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上年末增长 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，报告期内，公司经营性净现金流入较上年同期有较大幅度提升。
- 2、应收账款期末余额占公司总资产的 56.43%，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，公司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末下降 60.91%，主要原因系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，该项目合同总额为 13,671.00 万元（增补 2,910 万元）。上年末存货余额主要是上述项目的采购物资。该项目于 2019 年验收，因此本期末存货余额有较大幅度的下降。
- 4、短期借款期末余额比上年同期增长 38.51%，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。
- 5、公司应付账款为 54,493,118.81 元，较上年增长 57.62%，主要是因为 2019 年应付账款增加主要受 AFC 项目和 ETC 项目规模提升的影响，相应增加硬件设备的采购。

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	294,019,615.82	-	129,525,150.71	-	127.00%
营业成本	209,692,950.10	71.32%	80,488,365.13	62.14%	160.53%
毛利率	28.68%	-	37.86%	-	-
销售费用	16,209,025.72	5.51%	7,031,248.83	5.43%	130.53%
管理费用	16,148,467.74	5.49%	18,410,146.23	14.21%	-12.28%
研发费用	33,979,010.26	11.56%	32,270,907.48	24.91%	5.29%
财务费用	3644181.07	1.24%	1093337.91	0.84%	233.31%
信用减值损失	-5,107,108.76	-1.74%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-535,447.55	-0.18%	-1,512,034.35	-1.17%	64.59%
其他收益	7,826,672.70	2.66%	9,733,084.66	7.51%	-19.59%
投资收益	-313,389.33	-0.11%	261,878.43	0.20%	-219.67%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	15,532,588.50	5.28%	-1,470,107.90	-1.13%	1,156.56%
营业外收入	1,472.63	0.00%	42,951.48	0.03%	-96.57%
营业外支出	206,157.46	0.07%	79,491.28	0.06%	159.35%
净利润	16,759,236.12	5.70%	2,272,779.14	1.75%	637.39%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入为 294,019,615.82 元，较上年同期增长 127.00%，主要原因系报告期内公司因 AFC 项目产生设备销售收入 1.02 亿元，提高了公司的营业收入。
- 2、本期营业成本为 209,692,950.10 元，较上年同期增长 160.53%，与收入的变动趋势一致，主要原因系报告期内公司因 AFC 项目成本为 9328.21 万元，因此该类业务对应的成本也随之增长。

(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	294,019,615.82	129,525,150.71	127.00%
其他业务收入	0	0.00	0%
主营业务成本	209,692,950.10	80,488,365.13	160.53%
其他业务成本	0	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	294,019,615.82	100%	129,525,150.71	100%	127.00%

按区域分类分析：

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	107,235,565.62	36.47%	否
2	厦门路桥建设集团有限公司	34,943,727.73	11.88%	是
3	福建省高速公路集团有限公司	27,979,444.05	9.52%	否
4	厦门轨道交通集团有限公司	24,191,180.28	8.23%	否
5	厦门百城交通工程咨询有限公司	12,622,400.20	4.29%	否
合计		206,972,317.88	70.39%	-

应收账款联动分析：报告期末公司应收账款为 164,109,244.08 元，比上年同期增长 109.97%，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。同时报告期内因 AFC 项目产生设备销售收入 1.02 亿元，提高了公司的营业收入。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：上海仪电物联技术股份有限公司、厦门路桥建设集团有限公司、福建省高速公路集团有限公司、厦门轨道交通集团有限公司、厦门百城交通工程咨询有限公司。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	青岛博宁福田智能交通科技发展有限公司	33,835,721.26	21.97%	否
2	厦门大道通国际贸易有限公司	10,491,534.78	6.81%	否
3	北京万集科技股份有限公司	8,011,048.38	5.20%	否
4	苏州德亚交通技术有限公司	7,370,015.25	4.79%	否
5	厦门炎生建筑劳务有限公司	6,439,758.07	4.18%	否
合计		66,148,077.74	42.95%	-

应付账款联动分析：报告期末公司应付账款为 54,493,118.81 元，较上年增长 57.62%，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	12,888,624.64	-5,309,031.98	342.77%
投资活动产生的现金流量净额	-8,762,571.56	-16,334,736.65	46.36%
筹资活动产生的现金流量净额	12,001,417.83	23,996,107.50	-49.99%

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 1,819.77 万元，主要是因为经营活动现金流出降低，同上年减少 9,127.67 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 757.22 万元，主要是因为本期支付其他与投资活动有关的现金同比上年减少 25,623.51 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 1,199.47 万元，主要是因为支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加 7,070.28 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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 565,605.00 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-21,478.81 元；广东一路信息科技有限公司的营业收入 372,384.32 元，净利润-403,503.98 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 290,841,388.22 元和 88,510,764.15 元，资产负债率为 69.57%，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 48.22%，归属于挂牌公司股东的净利润 16,966,618.53 元，同比增长 703.83%。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特征。

（四）业务分布区域集中的风险

2019 年度，公司来源于福建省内的营业收入占比为 94.44%，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。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，公司研发支出分别为 33,979,010.26 元，占当期业务收入的比重分别为 11.56%。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,公司政府补助占当期利润总额的比重分别为 49.91%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。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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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	589,989.52
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	43,557,135.16
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) 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%	期末持有无限售股份数量	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 2019 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	5,400,000.00	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%
6	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%
7	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%
8	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%
9	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%
10	保证	中国建设银行股份有限公司	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					
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12月13日	2020年12月12日	4.15%
12	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4日	2020年6月4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
黄育莘	总会计师	女	1976 年 7 月	本科	2018 年 11 月 8 日	2021 年 11 月 7 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

(二) 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。

(三) 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
合计	-	3,640,000	0	3,640,000	7%	0

(四) 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	55	50
技术人员	144	143
生产人员	8	8
销售人员	62	72
研发人员	211	230
员工总计	480	503

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	396	408
专科	56	72
专科以下	19	14
员工总计	480	503

(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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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

		<p>一路信息科技有限公司的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议：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》；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>

		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
流动资产：			
货币资金	五、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	五、2		1098352.09
应收账款	五、3	164,109,244.08	78,158,189.59
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,118,190.33	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	五、5	1,408,703.48	2,022,385.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,462,817.69	75,375,201.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	1,673,186.21	
其他流动资产	五、8	181,427.48	180,481.25
流动资产合计		242,956,930.77	198,426,803.39
非流动资产：			
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	五、9	6,051,857.16	2,927,423.27
长期股权投资	五、10	733,907.69	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	2,375,019.15	4,024,637.59
投资性房地产			
固定资产	五、12	22,945,994.66	23,976,810.80
在建工程	五、13	773,883.14	457,728.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	1,658,856.40	352,972.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	4,502,939.40	4,887,694.27
递延所得税资产	五、16	6,850,442.48	5,389,217.50
其他非流动资产	五、17	1,991,557.37	1,406,857.48

非流动资产合计		47,884,457.45	43,423,341.97
资产总计		290,841,388.22	241,850,145.36
流动负债：			
短期借款	五、18	94,188,799.69	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	五、19	6,125,395.89	1,852,100.00
应付账款	五、20	54,493,118.81	34,571,622.38
预收款项	五、21	4,929,738.02	26,703,268.19
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	五、22	19,561,556.42	17,942,347.80
应交税费	五、23	4,427,999.30	2,229,681.52
其他应付款	五、24	12,924,457.45	8,206,408.69
其中：应付利息			91,353.44
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	5,679,558.49	193,188.75
流动负债合计		202,330,624.07	159,698,617.33
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			

负债合计		202,330,624.07	159,698,617.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	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	五、27	146,111.99	146,111.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	5,386,956.51	3,752,083.55
一般风险准备			
未分配利润	五、29	29,711,866.20	24,780,120.63
归属于母公司所有者权益合计		87,244,934.70	80,678,316.17
少数股东权益		1,265,829.45	1,473,211.86
所有者权益合计		88,510,764.15	82,151,528.03
负债和所有者权益总计		290,841,388.22	241,850,145.36

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
流动资产：			
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			1,098,352.09
应收账款	十三、1	164,768,020.24	77,903,707.48
应收款项融资			
预付款项		7,118,190.33	19,122,665.19
其他应收款	十三、2	1,383,652.58	2,022,385.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,268,053.45	74,813,837.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,673,186.21	
其他流动资产		42,763.47	26,857.29

流动资产合计		240,168,133.23	195,263,385.03
非流动资产：			
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		6,051,857.16	2,927,423.27
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		2,375,019.15	4,024,637.59
投资性房地产			
固定资产		22,381,362.44	23,693,247.03
在建工程		773,883.14	457,728.75
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			
商誉			
长期待摊费用		4,502,939.40	4,887,694.27
递延所得税资产		6,815,385.28	5,374,837.56
其他非流动资产		1,991,557.37	1,406,857.48
非流动资产合计		49,200,860.34	45,540,398.26
资产总计		289,368,993.57	240,803,783.29
流动负债：			
短期借款		94,188,799.69	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		54,142,631.95	34,185,632.26
预收款项		4,877,228.97	26,701,421.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,470,356.42	17,833,852.40
应交税费		4,368,599.88	2,224,034.30
其他应付款		12,901,240.08	8,204,494.69
其中：应付利息			91,353.44
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		5,679,063.55	135,301.04
流动负债合计		201,753,316.43	159,136,835.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计		0	0
负债合计		201,753,316.43	159,136,835.71
所有者权益：			
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		5,386,956.51	3,752,083.55
一般风险准备			
未分配利润		30,082,608.64	25,768,752.04
所有者权益合计		87,615,677.14	81,666,947.58
负债和所有者权益合计		289,368,993.57	240,803,783.29

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
一、营业总收入		294,019,615.82	129,525,150.71
其中：营业收入	五、30	294,019,615.82	129,525,150.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		280,357,754.38	139,478,187.35
其中：营业成本	五、30	209,692,950.10	80,488,365.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	684,119.49	184,181.77
销售费用	五、32	16,209,025.72	7,031,248.83
管理费用	五、33	16,148,467.74	18,410,146.23
研发费用	五、34	33,979,010.26	32,270,907.48
财务费用	五、35	3,644,181.07	1,093,337.91
其中：利息费用		3,696,028.42	1,281,877.88
利息收入		86,342.63	219,358.96
加：其他收益	五、36	7,826,672.70	9,733,084.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-313,389.33	261,878.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-166,596.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-5,107,108.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-535,447.55	-1,512,034.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,532,588.50	-1,470,107.90
加：营业外收入	五、40	1,472.63	42,951.48
减：营业外支出	五、41	206,157.46	79,491.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,327,903.67	-1,506,647.70
减：所得税费用	五、42	-1,431,332.45	-3,779,426.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,759,236.12	2,272,779.14
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）		16,759,236.12	2,272,779.14
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）		-207,382.41	162,054.44
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,966,618.53	2,110,724.70
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		16,759,236.12	2,272,779.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,966,618.53	2,110,724.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-207,382.41	162,054.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.04

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
一、营业收入	十三、4	292,630,692.75	127,573,063.98
减：营业成本	十三、4	209,756,929.09	79,647,297.99
税金及附加		673,804.48	173,877.60
销售费用		15,950,873.21	6,826,767.35
管理费用		15,507,538.23	17,791,731.19
研发费用		33,979,010.26	32,270,907.48
财务费用		3,647,768.00	1,097,383.46
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	-146,793.02	261,878.43
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）		-5,146,745.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-535,447.55	-1,501,229.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,112,456.44	-1,741,167.73
加：营业外收入		125.39	42,951.03
减：营业外支出		204,399.99	79,245.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,908,181.84	-1,777,461.81
减：所得税费用		-1,440,547.72	-3,787,851.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,348,729.56	2,010,389.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		16,348,729.56	2,010,389.54
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：	六、43		
销售商品、提供劳务收到的现金		203085893.63	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		20,218,150.50	12,182,565.90
经营活动现金流入小计		223,457,246.95	296,536,304.31
购买商品、接受劳务支付的现金		121367681.18	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		2,291,704.03	5,689,535.35
支付其他与经营活动有关的现金		15,459,375.70	10,262,535.71
经营活动现金流出小计		210,568,622.31	301,845,336.29
经营活动产生的现金流量净额		12,888,624.64	-5,309,031.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		95,526,500.00	343,980,000.00

投资活动现金流入小计		95,579,470.42	344,242,358.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,372,041.98	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		94,070,000.00	343,980,000.00
投资活动现金流出小计		104,342,041.98	360,577,095.08
投资活动产生的现金流量净额		-8,762,571.56	-16,334,736.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			6,891,010.74
筹资活动现金流入小计		133,599,127.66	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			805,414.80
筹资活动现金流出小计		121,597,709.83	50,894,903.24
筹资活动产生的现金流量净额		12,001,417.83	23,996,107.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		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
六、期末现金及现金等价物余额		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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,646,751.34	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		20,190,137.60	12,115,870.50
经营活动现金流入小计		220,990,091.76	293,423,563.56
购买商品、接受劳务支付的现金		121,112,292.33	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		2,218,967.76	5,586,320.83

支付其他与经营活动有关的现金		15,219,366.29	10,137,910.64
经营活动现金流出小计		209,191,546.01	299,946,636.51
经营活动产生的现金流量净额		11,798,545.75	-6,523,072.95
二、投资活动产生的现金流量：			
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		95,526,500.00	343,980,000.00
投资活动现金流入小计		96,344,470.42	344,242,358.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,842,109.23	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		94,070,000.00	343,980,000.00
投资活动现金流出小计		103,912,109.23	360,462,632.16
投资活动产生的现金流量净额		-7,567,638.81	-16,220,273.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			6,891,010.74
筹资活动现金流入小计		133,599,127.66	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
支付其他与筹资活动有关的现金			805,414.80
筹资活动现金流出小计		121,597,709.83	50,894,903.24
筹资活动产生的现金流量净额		12,001,417.83	23,996,107.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		16,232,324.77	1,252,760.82
加：期初现金及现金等价物余额		18,277,449.76	17,024,688.94
六、期末现金及现金等价物余额		34,509,774.53	18,277,449.76

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				3813419.79		25332146.8	1473211.86	82,764,890.44
加：会计政策变更									-61,336.24		-552,026.17		-613,362.41
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				3,752,083.55		24,780,120.63	1473211.86	82,151,528.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,634,872.96		4,931,745.57	-207,382.41	6,359,236.12
（一）综合收益总额											16,966,618.53	-207,382.41	16,759,236.12
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,000,000.00			146,111.99				5386956.51	29,711,866.20	1,265,829.45	88,510,764.15	

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								
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）									201,038.95		1,909,685.75	162,054.44	2,272,779.14
（一）综合收益总额											2,110,724.70	162,054.44	2,272,779.14
（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									201,038.95		-201,038.95		
1. 提取盈余公积									201,038.95		-201,038.95		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,000,000.00				146,111.99				3,813,419.79		25,332,146.80	1,473,211.86	82,764,890.44

法定代表人：于征

主管会计工作负责人：魏聪

会计机构负责人：黄育苹

（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 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				3,813,419.79		26,320,778.21	82,280,309.99
加：会计政策变更	0				0				-61,336.24		-552,026.17	-613,362.41
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				146,111.99				3,752,083.55		25,768,752.04	81,666,947.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,634,872.96		4,313,856.60	5,948,729.56
（一）综合收益总额											16,348,729.56	16,348,729.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,634,872.96		-12,034,872.96	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,634,872.96		-1,634,872.96	
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												
四、本年期末余额	52,000,000.00				146,111.99				5,386,956.51		30,082,608.64	87,615,677.14

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）								201,038.95		1,809,350.59	2,010,389.54
（一）综合收益总额										2,010,389.54	2,010,389.54
（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								201,038.95		-201,038.95	
1. 提取盈余公积								201,038.95		-201,038.95	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,000,000.00				146,111.99				3,813,419.79		26,320,778.21	82,280,309.99

法定代表人：于征

主管会计工作负责人：魏聪

会计机构负责人：黄育苹

厦门路桥信息股份有限公司

2019 年度财务报表附注

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

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易

表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存

在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

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

照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收备用金、代扣代缴员工款项

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 6 应收其他款项

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收客户款项

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合

同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以

及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值

作为初始投资成本；

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确

认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	25.00	5.00	3.80
运营设备	平均年限法	3-8	-	12.50-33.33
电子设备及其他	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	8-10	5.00	9.5-11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

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

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

18. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

19. 收入确认原则和计量方法

一般原则

(1) 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本集团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。

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：

① 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。

② 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。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司销售收入确认的具体方法如下：

A 软件开发及技术服务

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

B 信息化产品及解决方案

信息化产品及解决方案，包括硬件产品、软件产品以及软硬件组合产品。本公司与客户签署产品销售合同，已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，对于无需公司负责安装调试的产品在客户签收后确认收入；对于需公司负责安装调试的产品，在安装调试完成并经客户验收后确认收入。

C 运维服务及轨道交通、隧道类智慧工地

本公司与客户签订的在一定期间内持续提供的运维服务，在服务提供期间内分期确认。本公司为客户提供的轨道交通、隧道类项目的施工安全监管建设，建设周期较长，按照履约进度，采用产出法，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度确认收入。

D 平台运营收入

公司通过 i 车位平台运营的停车缴费服务，公司并非主要责任人，公司采取已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的差额确认收入。

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

22. 租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

23. 重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金

流量特征的分析等。

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

24. 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）
摊余成本：				
应收票据	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
应收账款	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
其他应收款	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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	—			
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）
摊余成本：				
应收票据	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
应收账款	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
其他应收款	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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	—			
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)
摊余成本：				
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)
摊余成本：				
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。

四、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。

五、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		3393.31
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		33969.65
减：坏账准备		
合 计		1098352.09

(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	140,947,913.06	68725602.13
1 至 2 年	25,274,917.12	5141610.91

2 至 3 年	3,256,333.11	6787904.55
3 至 4 年	3,440,473.81	2558801.28
4 至 5 年	1,585,198.03	782317.03
5 年以上	4,386,768.98	3856611.15
小 计	178,891,604.11	87852847.05
减：坏账准备	14,782,360.03	9694657.46
合 计	164,109,244.08	78158189.59

(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	178,891,604.11	100.00	14,782,360.03	8.26	164,109,244.08
1.组合 2 应收其他客户款项	178,891,604.11	100.00	14,782,360.03	8.26	164,109,244.08
合 计	178,891,604.11	100.00	14,782,360.03	8.26	164,109,244.08

(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	87852847.05	100.00	9694657.46	11	78158189.59
1.组合 2 应收其他客户款项	87852847.05	100.00	9694657.46	11	78158189.59
合 计	87852847.05	100.00	9694657.46	11	78158189.59

②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）	140,947,913.06	4,228,437.39	3.00
1年至2年（含2年）	25,274,917.12	2,527,491.71	10.00
2年至3年（含3年）	3,256,333.11	651,266.62	20.00
3年至4年（含4年）	3,440,473.81	1,720,236.91	50.00
4年至5年（含5年）	1,585,198.03	1,268,158.42	80.00
5年以上	4,386,768.98	4,386,768.98	100.00
合 计	178,891,604.11	14,782,360.03	8.26

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）	68,725,602.13	2062075.79	3
1年至2年（含2年）	5,141,610.91	513135.35	10
2年至3年（含3年）	6,787,904.55	1357580.91	20
3年至4年（含4年）	2,558,801.28	1279400.64	50
4年至5年（含5年）	782,317.03	625853.62	80
5年以上	3,856,611.15	3856611.15	100
合 计	87852847.05	9,694,657.46	

(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	
应收账款坏 账准备	9694657.46	5087702.57				14782360.03
合 计	9694657.46	5087702.57				14782360.03

(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
------	------	---------------------	-----------------

上海仪电物联技术股份有限公司	62621355.2	35.01	1878640.66
厦门市路桥管理有限公司	10724607.9	6	321738.24
厦门轨道交通集团有限公司	9310007.20	5.2	279300.22
厦门路桥建设集团有限公司	5781684.29	3.23	173450.53
中铁(厦门)投资有限公司	4943403.09	2.76	361827.66
合计	93381057.68	52.2	3014957.31

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	6,838,838.54	96.08	18,889,944.52	98.78
1至2年	183,245.22	2.57	147,037.97	0.77
2至3年	70,274.49	0.99	77,753.37	0.41
3年以上	25,832.08	0.36	7,929.33	0.04
合计	7,118,190.33	100	19,122,665.19	100

(2) 按预付对象归集的年未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	4793614.92	67.34	否
中国联合网络通信有限公司厦门市分公司	1008499.05	14.17	否
厦门锐来恩施电气有限公司	237325.5	3.33	否
广州市宽泰电子科技有限公司	84,719.50	1.19	否
阿里云计算有限公司	83,108.92	1.17	否
合计	6207267.89	87.2	--

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	1,383,652.58	2022385.56
合 计	1,383,652.58	2022385.56

(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	752566.56
1 至 2 年	92,099.44	1101970
2 至 3 年	589,400.00	157000
3 至 4 年	101,000.00	1,055.00
4 至 5 年	1,055.00	9794
5 年以上	-	-
小 计	1,409,385.47	2022385.56
减：坏账准备	681.99	
合 计	1,408,703.48	2022385.56

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
押金及保证金	1,361,001.56	1925736.98
员工备用金及代垫款	25,651.02	96,648.58
应收其他款	22,732.89	
小 计	1,409,385.47	2022385.56
减：坏账准备	681.99	
合 计	1,408,703.48	2022385.56

③本报告期计提其他应收款情况

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	
其他应收款		681.99				681.99

坏账准备						
合 计		681.99				681.99

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	89880
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	6300
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	16000
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	2040
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	12000
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	1,168,938.74	2,879,977.20
合同履约成本	8,681,335.36		8,681,335.36
库存商品	2,417,227.28	167,865.44	2,249,361.84
发出商品	15,652,143.29	-	15,652,143.29

合 计	30,799,621.87	1,336,804.18	29,462,817.69
-----	---------------	--------------	---------------

(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	793887.89	6416726.74
合同履约成本	48222877.64		48222877.64
库存商品	2812522.16	8711.8	2803810.36
发出商品	17931786.55		17931786.55
合 计	76177800.98	802599.69	75375201.29

其中：期末存货无用于担保，无所有权受到限制的情况。

(1) 存货跌价准备减值准备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	793,887.89	376,071.71	-	1,020.86	-	1,168,938.74
库存商品	8,711.80	159,375.84	-	222.20	-	167,865.44
合计	802,599.69	535,447.55	-	1,243.06	-	1,336,804.18

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	1,691,707.24	
减：减值准备	18,521.03	
合 计	1,673,186.21	

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	138,664.01	26857.29
增值税留抵税额	42,763.47	153,623.96
合 计	181,427.48	180,481.25

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,306,021.84	23,281.58	2,282,740.26	2957356.73	29933.46	2927423.27	
其中：未实现融资收益	22,136.30	-	22,136.30	35989.45		35989.45	
分期收款销售商品	5,501,648.84	59,345.73	5,442,303.11				
其中：未实现融资收益	432,924.16	-	432,924.16				
减：一年内到期的长期应收款	1,691,707.24	18,521.03	1,673,186.21				
合计	6,115,963.44	64,106.28	6,051,857.16	2957356.73	29933.46	2927423.27	

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,262,731.14	82,627.31	8,180,103.83
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	8,262,731.14	82,627.31	8,180,103.83

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,262,731.14	1.00	82,627.31	8,180,103.83
其中：应收其他客户款	8,262,731.14	1.00	82,627.31	8,180,103.83
合计	8,262,731.14	1.00	82,627.31	8,180,103.83

10、 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		-166092.31		
合 计		900,000.00		-166092.31		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		年末余额
联营企业 宁德市城建智慧停车运营有限公司				733907.69	
合 计				733907.69	

11、 其他非流动金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,375,019.15	4,024,637.59
其中：对合作车场的投资	2,375,019.15	4,024,637.59
合 计	2,375,019.15	4,024,637.59

12、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	22,945,994.66	23,976,810.80
固定资产清理		
合 计	22,945,994.66	23,976,810.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运营设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9375631.63	1970643.26	958021.36	24142933.75	36447230.00
2、本年增加金额		3389291.75	167,615.88	1,383,010.99	4939918.62
(1) 购置			167,615.88	1,383,010.99	1550626.87
(2) 在建工程转入		3389291.75			3389291.75
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			86,183.76	1632741.09	1,718,924.85

(1) 处置或报废			86,183.76	1632741.09	1,718,924.85
4、年末余额	9375631.63	5359935.01	1039453.48	23893203.65	39668223.77
二、累计折旧					
1、年初余额	1633072.74	165722.69	433139.77	10238484.00	12470419.2
2、本年增加金额	356311.56	837769.56	111,267.74	4568268.39	5873617.25
(1) 计提	356311.56	837769.56	111,267.74	4568268.39	5873617.25
3、本年减少金额			15,351.64	1606455.7	1621807.34
(1) 处置或报废			15,351.64	1606455.7	1621807.34
4、年末余额	1989384.30	1003492.25	529,055.87	13200296.69	16722229.11
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	7386247.33	4356442.76	510,397.61	10692906.96	22945994.66
2、年初账面价值	7742558.89	1804920.57	524,881.59	13904449.75	23976810.8

- 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

13、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	773, 883. 14	457728.75
工程物资		
合 计	773, 883. 14	457728.75

(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
运营设备	773,883.14		733,907.6 9	457728.75		457728.75
合 计	773,883.14		733,907.6 9	457728.75		457728.75

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
运营设备	457,728.75	316,154.39			773,883.14
合 计	457,728.75	316,154.39			773,883.14

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

14、 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

15、 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	771,027.62	-	300,511.93	-	470,515.69
场地租赁费	4,116,666.65	874,456.81	1,166,483.82	-	3,824,639.64
租赁停车场改造支出	-	244,237.47	36,453.40	-	207,784.07
合计	4,887,694.27	1,118,694.28	1,503,449.15	-	4,502,939.40

16、 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,336,804.18	200,520.63	9788066.21	1569427.58
信用减值准备	14,809,775.57	2,220,817.12		
可抵扣亏损	28,870,853.80	4,261,162.90	24020093.16	3575367.91
递延收益				
未支付薪酬	1,119,612.22	167,941.83	1629480.09	244422.01
使用权资产计入损益税会可抵扣差异				
合计	46,137,045.77	6,850,442.48	35437639.46	5389217.5

(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
可抵扣暂时性差异	55,893.76	
可抵扣亏损	339,912.09	1,107,902.83
合计	395,805.85	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	339,912.09	486,155.21	子公司亏损
2020 年		562,957.51	子公司亏损
2021 年		58,790.11	子公司亏损
合计	339,912.09	1,107,902.83	

17、其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产		—
预付购买软件款	1,991,557.37	1406857.48
预付其他长期资产款		-
小计	1,991,557.37	1406857.48
减：减值准备		-
合计	1,991,557.37	1406857.48

18、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
短期借款应付利息	118,799.69	
合 计	94,188,799.69	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。

19、 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）。

20、 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）	42,062,256.10	33779129.95
1 至 2 年（含 2 年）	11,130,082.91	528905.86
2 至 3 年（含 3 年）	1,300,779.80	45496.57
3 年以上	-	218090
合 计	54,493,118.81	34571622.38

21、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	4,929,738.02	26703268.19
合 计	4,929,738.02	26703268.19

22、 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	17942347.8	68,246,065.43	66,626,856.81	19,561,556.42
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	73,069,070.02	71,449,861.40	19,561,556.42

(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	59,718,558.40	58,403,821.75	18,543,287.04
2、职工福利费		335,260.99	335,260.99	-

3、社会保险费	-	1,283,726.90	1,283,726.90	-
其中：医疗保险费	-	1,105,694.65	1,105,694.65	-
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、劳务派遣		728,066.44	644,832.82	83,233.62
合 计	17,942,347.80	68,246,065.43	66,626,856.81	19,561,556.42

(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。

23、 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	3,648,808.75	1810487.85
企业所得税	24,995.39	
个人所得税	247,968.17	204455.51
城市维护建设税	270,895.47	90912.78
教育费附加	116,098.06	38078.73
地方教育附加	77,398.60	25729
房产税	40,478.32	43369.64
城镇土地使用税	591.54	739.44
其他税种	765.00	15908.57
合 计	4,427,999.30	2229681.52

24、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		91353.44
应付股利		
其他应付款	12,924,457.45	8115055.25
合 计	12,924,457.45	8206408.69

(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
押金、保证金	132,800.00	
预提费用	618,180.96	543539.26
应付代收停车费	12,118,101.56	7420760.15
其他	55,374.93	150755.84
合 计	12,924,457.45	8115055.25

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	--

25、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,679,558.49	193188.75
合 计	5,679,558.49	193188.75

26、 股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本报告期变动增减(+,-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他	小 计	
股份总数	52,000,000.00						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。

27、 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	146111.99			146,111.99
合 计	146,111.99			146,111.99

28、 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	3,752,083.55	1634872.96		5386956.51
合 计	3,752,083.55	1634872.96		5386956.51

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。

29、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	25,332,146.80	23,422,461.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-552,026.17	
调整后年初未分配利润	24,780,120.63	23,422,461.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,966,618.53	2,110,724.70
减：提取法定盈余公积	1,634,872.96	201,038.95
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	29,711,866.20	25,332,146.80

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。

30、 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	294019615.82	209692950.1	198364775.05	149327989.47
其他业务				
合 计	294019615.82	209692950.1	198364775.05	149327989.47

(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	294019615.82	209692950.1	198364775.05	149327989.47
合 计	294019615.82	209692950.1	198364775.05	149327989.47

(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	107,235,565.62	36.47%
厦门路桥建设集团有限公司	34,943,727.73	11.88%
福建省高速公路集团有限公司	27,979,444.05	9.52%
厦门轨道交通集团有限公司	24,191,180.28	8.23%
厦门百城交通工程咨询有限公司	12,622,400.20	4.29%
合 计	206,972,317.88	70.39%

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 34929841.41 元，厦门市路桥管理有限公司本年收入 26543994.37 元，厦门市高速公路建设开发有限公司本年收入 274,161.00 元。

31、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
水利建设专项资金	493.69	
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
营业税		-232763.37
其他	1,138.00	17,947.28
合 计	684,119.49	184181.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,395,663.66	4143895.3
办公费	166,376.28	194,938.36
维修费		2,310.00
差旅费用	626,577.41	793,408.99
交通费用		74,847.73
业务推广费	487,521.49	618,077.55
业务招待费	224,255.14	231,479.37
包装运送费		289,518.70
物业费		8,798.70
折旧与摊销	58,543.62	74,059.50
租赁费	526,330.08	492,783.08
投标费用	375,447.02	
其他销售费用	81,265.26	107,132.15
物流快递费	267,045.76	
合 计	16,209,025.72	7,031,248.83

33、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,456,919.98	13,729,782.75
业务招待费	148,833.65	198,986.05
办公费	825,721.71	316,894.64
维修费		7,558.22
差旅费用	703,037.22	218,451.35
交通费用	56,352.86	60,642.45
物业费		286,492.66
低值易耗品		268,849.87
环境治理费	66,392.70	77,367.79
租赁费		408,254.53
会务费		17,869.21
中介费	891,024.40	1,139,369.63
业务推广费		292,342.50
残疾人就业保障金	88,773.35	61,374.90
人工杂费		18,966.78
折旧与摊销	649,976.25	415,518.52
安全生产费		10,531.89
保险费		1,728.08
党建工作经费支出	79,749.09	88,166.79
房租物业费	382,133.39	
其他管理费用	799,553.14	790,997.62
合 计	16,148,467.74	18,410,146.23

34、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	29,010,764.64	26,497,076.84

直接投入	98,642.47	1,380,693.02
折旧费用与长期待摊费用	4,064,765.41	3,499,432.45
无形资产摊销	804,837.74	
委托外部研究开发费用		
其他费用		893,705.17
合计	33,979,010.26	32,270,907.48

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,696,028.42	1,281,877.88
减：利息收入	86,342.63	219,358.96
利息净支出	3,609,685.79	1062518.92
银行手续费	34,495.28	30,818.99
合 计	3,644,181.07	1,093,337.91

36、 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

37、 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	-166,596.31	
理财收益	46,325.42	261,878.43
停车场项目投资收益	-193,118.44	
合 计	-313,389.33	261,878.43

38、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	33,969.65	
应收账款坏账损失	-5,087,702.57	
其他应收款坏账损失	-681.99	
长期应收款坏账损失	-52,693.85	---
合 计	-5,107,108.76	---

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-535,447.55	-802,599.69
合同资产减值损失		-709,434.66
合 计	-535,447.55	-1,512,034.35

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 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		480.00	
其中：固定资产		480.00	
无形资产			
其他	1,472.63	42,471.48	1,472.63
合 计	1472.63	42,951.48	1,472.63

41、 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	90472.51	49,953.13	90472.51

对外捐赠支出	3,098.90		3,098.90
滞纳金		27,038.14	
存货报废损失			
其他	112586.05	2,500.01	
合 计	206,157.46	79,491.28	206,157.46

42、 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	-178511.66
递延所得税费用	-1,461,224.98	-3600915.18
合 计	-1,431,332.45	-3,779,426.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	15327903.67	-1506647.7
按法定/适用税率计算的所得税费用	2258702.89	-211732.35
子公司适用不同税率的影响	-19279.51	36636.05
调整以前期间所得税的影响		-178511.66
非应税收入的影响		0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35524.74	31125.74
权益法核算的合营企业和联营企业损益	41523.08	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-36378.95	-231479.42
研发费用加计扣除	-3711424.7	-3225465.2
所得税费用	-1431332.45	-3779426.84

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
-----	-----------	-----------

补贴收入	7,650,745.47	10,132,323.42
收到的其他往来款	12,567,405.03	2,050,242.48
合 计	20,218,150.50	12,182,565.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
支付其他费用	7,710,899.04	7,978,757.43
支付的其他往来款		698,488.58
支付的其他	7748476.66	1,585,289.70
合 计	15459375.7	10,262,535.71

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
收回停车场投资合作款	1,606,500.00	
银行理财产品赎回	93,920,000.00	343,980,000.00
合 计	955,265,000.00	343,980,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
支付停车场投资合作款	150,000.00	
购买银行理财产品	93,920,000.00	343,980,000.00
合 计	94,070,000.00	343,980,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
保证金的收回	0	6,891,010.74
合 计	0	6,891,010.74

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
支付保证金	0	805,414.80
合 计	0	805,414.80

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年金额	2018 年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,759,236.12	2,272,779.14
加：资产减值准备	535,447.55	1,512,034.35
信用减值损失	5,107,108.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,873,617.25	4,493,537.82
无形资产摊销	0	47,064.32
长期待摊费用摊销	156,380.43	827,244.80
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）	1,503,449.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	90,472.51	35,039.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,696,028.42	1,281,877.88
投资损失（收益以“-”号填列）	313,389.33	-261,878.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,461,224.98	-3,600,915.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,378,179.11	-37,999,202.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,366,386.95	35,411,844.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,302,927.94	-9,328,458.29
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	12,888,624.64	-5,309,031.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	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	0.00	
减：现金等价物的年初余额	0.00	

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,404,492.42	票据保证金和保函保证金

46、 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

六、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。

七、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、 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019 年 12 月 31 日/ 2021 年 度	2018 年 12 月 31 日/ 2020 年 度
联营企业：		
投资账面价值合计	733,907.69	
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净利润	-166,596.31	
-- 其他综合收益		
-- 综合收益总额		

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

1. 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	24623.89	517787.94
厦门新业园物业服务服务有限公司	物业、水电	253864.99	172349.73
厦门易通卡运营有限责任公司	采购商品	11.05	7692.31
厦门市信息投资有限公司	服务		20985.04
厦门信息集团商贸有限公司	采购商品		131356.19
厦门航天信息有限公司	服务	280.00	

②出售商品/提供劳务情况

公司	关联交易内容	2019 年确认收入	2018 年确认收入
厦门信息集团有限公司	销售商品或技术服务	7,667,461.36	124,900.18
厦门市高速公路建设开发有限公司	销售商品或技术服务	274,161.00	
厦门路桥建设集团有限公司	销售商品或技术服务	7,997,084.13	8,049,501.86
厦门信息港建设发展股份有限公司	销售商品或技术服务	40,305.38	199,164.01
厦门创新软件园管理有限公司	销售商品或技术服务	557,211.68	473,873.58
宁德市城建智慧停车运营有限公司	销售商品或技术服务	292,684.27	
厦门市路桥管理有限公司	销售商品或技术服务	26,543,994.37	7,950,020.90
厦门市路桥广告有限公司	销售商品或技术服务	106,132.08	
厦门公交集团有限公司	销售商品或技术服务	2,777,000.00	
厦门路桥工程投资发展有限公司	销售商品或技术服务		12,672.41
厦门易通卡运营有限责任公司	销售商品或技术服务	0.00	1,006,329.32
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	销售商品或技术服务	7,169.83	3,396.24
厦门创新软件园管理有限公司	线上运营服务费	55,744.74	
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	线上运营服务费	1,458.95	
厦门路桥体育场馆有限公司	线上运营服务费	12,427.37	

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 m²、厦门西站办公楼 40 m²、杏林大桥办公楼 16 m²、翔安隧道办公楼 20 m²、五通本部办公楼 58 平方米作为四桥一隧维护点。

（2）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。

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
应收账款	厦门信息集团有限公司	1,529,698.83	
应收账款	厦门市高速公路建设开发有限公司	14,941.77	6,047,195.56
应收账款	厦门路桥建设集团有限公司	5,781,684.29	
应收账款	厦门创新软件园管理有限公司	424,813.37	229,259.00
应收账款	厦门易通卡运营有限责任公司	35,020.26	35,020.26
应收账款	厦门市路桥管理有限公司	10,724,607.90	869,920.30
应收账款	厦门市路桥广告有限公司	67,500.00	
应收账款	厦门市路桥五缘湾运营有限公司	1,200.00	13,900.00
应收账款	厦门路桥旅游开发有限公司	-	1851.33
应收票据	厦门易通卡运营有限责任公司		1132321.74
预付账款	厦门路桥建设集团有限公司	36	36
预付账款	厦门信息集团有限公司	-	8540
其他应收款	厦门信息集团有限公司	25,330.00	25,150.00
其他应收款	厦门新业园物业服务有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应收款	厦门卫星定位应用股份有限公司	9,967.98	9,967.98
其他应收款	厦门路桥体育场馆有限公司	50,000.00	
其他应收款	厦门易通卡运营有限责任公司		11,000.00
预收账款	厦门信息港建设发展股份有限公司	82376.14	
其他应付款	厦门信息集团有限公司	7131730.78	

应付账款	厦门易通卡运营有限责任公司		2210.25
预收账款	厦门信息集团有限公司		2,784,662.95

3. 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。

九、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、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。

十一、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。

十二、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	141,772,974.53	68725602.13
1 至 2 年	25,135,262.24	5141610.91
2 至 3 年	3,242,133.11	6787904.55
3 至 4 年	3,382,153.81	2558801.28
4 至 5 年	1,569,383.55	782317.03
5 年以上	4,386,768.98	3856611.15
小 计	179,488,676.22	87852847.05
减：坏账准备	14,720,655.98	9694657.46
合 计	164,768,020.24	78158189.59

(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	179,488,676.22	100.00	14,720,655.98	8.25	164,768,020.24
合 计	179,488,676.22	100.00	14,720,655.98	8.25	164,768,020.24

(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	87,852,847.05	100.00	9,694,657.46	11.04	78,158,189.59
合 计	87,852,847.05	100.00	9,694,657.46	11.04	78,158,189.59

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）	140,700,003.72	4,221,000.11	3.00
1年至2年（含2年）	25,178,765.24	2,517,876.52	10.00
2年至3年（含3年）	3,242,133.11	648,426.62	20.00
3年至4年（含4年）	3,382,153.81	1,691,076.91	50.00
4年至5年（含5年）	1,569,383.55	1,255,506.84	80.00
5年以上	4,386,768.98	4,386,768.98	100.00
合 计	178,459,208.41	14,720,655.98	8.25

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）	68,725,602.13	2061768.05	3.00
1年至2年（含2年）	5,141,610.91	514161.09	10.00
2年至3年（含3年）	6,787,904.55	1357580.91	20.00
3年至4年（含4年）	2,558,801.28	1279400.64	50.00
4年至5年（含5年）	782,317.03	625853.62	80.00
5年以上	3,856,611.15	3856611.15	100.00
合 计	87,852,847.05	9694657.46	11.04

(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	
应收账款坏 账准备	9,592,635.01	5,128,020.97				14,720,655.98
合 计	9,592,635.01	5,128,020.97				14,720,655.98

(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	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
上海仪电物联技术股份有限公司	62,621,355.20	34.89	1,878,640.66
厦门市路桥管理有限公司	10,724,607.90	5.98	321,738.24
厦门轨道交通集团有限公司	9,310,007.20	5.19	279,300.22
厦门路桥建设集团有限公司	5,781,684.29	3.22	173,450.53
中铁(厦门)投资有限公司	4,943,403.09	2.75	361,827.66
合计	93,381,057.68	52.03	3,014,957.31

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	2,022,385.56
合计	1,383,652.58	2,022,385.56

(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	752,566.56
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	2,022,385.56

减：坏账准备	-	
合 计	1,383,652.58	2,022,385.56

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	1,358,001.56	1,925,736.98
备用金借支	25,651.02	96,648.58
小 计	1,383,652.58	2,022,385.56
减：坏账准备		
合 计	1,383,652.58	2,022,385.56

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	32.48	
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	15.18	
深圳市南方银通科技有限公司	押金保证金	80,000.00	2-3 年	5.78	
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	4.91	
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	4.34	
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 慧有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
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	292,630,692.75	209,756,929.09	196,412,688.32	148,486,922.33
其他业务				
合 计	292,630,692.75	209,756,929.09	196,412,688.32	148,486,922.33

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
停车场合作项目收益	-193,118.44	
理财产品收益	46,325.42	261,878.43
合 计	-146,793.02	261,878.43

十三、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	-90,472.51	
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	7,650,745.47	
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	46,325.42	
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		
小 计	1,123,986.81	
所得税影响额	6,368,399.25	
少数股东权益影响额（税后）	-164.90	
合 计	6,368,564.15	

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 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.21%	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.62%	0.20	0.20

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：

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