

证券代码：834002

证券简称：易构软件

主办券商：中泰证券



易构软件

NEEQ :834002

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



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

一、2016 年 1 月，与济南市公安局交通警察支队签订“济南市智慧交通‘诱、控、评’一体综合治理平台”示范合作协议，以济南市北园高架桥为试点，开展示范应用工作，利用“互联网+”大数据及移动互联技术，实现区域交通状况趋势预知，全方位治理交通拥堵，解决民生问题。

二、2016 年 4 月易构软件与北京特微智能科技有限公司就开展“互联网+收费”项目达成战略合作意向，是落实“互联网+交通”，提升高速公路通行效率的一种尝试，对丰富高速公路收费方式具有重要意义。2016 年 5 月易构软件与广州市泊亿停车设备有限公司签订战略合作协议，将打造“互联网+停车”与立体停车相结合的全新平台，构建全新停车场运营模式，有效缓解城市停车难问题。

三、2016 年 5 月，公司被认定为 2016 济南市知识产权（专利）梯次培育企业。

四、2016 年 5 月易构软件“基于资源共享的高速公路集成监控与应急处置云服务平台”荣获济南市科学技术进步奖二等奖。

五、2016 年 6 月易构软件“高速公路畅行齐鲁 APP”及“易构停车”产品荣获第 20 届中国国际软件博览会创新奖。

六、2016 年 6 月易构软件与招商银行股份有限公司（江西省南昌支行）签订了高速公路电子收费自助服务终端产品销售合同，截止 12 月，公司在江西累积布设的自助服务终端达到 125 台，年充值金额已突破 45 亿元。与此同时，公司研发的新一代电子收费自助服务终端和 ETC 手机 APP 充值系统在山东省试点应用，并正式签订服务协议，实现对齐鲁交通发展集团高速公路主要服务区的覆盖，公司将借此实现运营服务模式的转变，为公司快速发展提供有效支撑，为公司带来持续收益。

七、2016 年 12 月 6 日，公司 2016 年度第三次临时股东大会审议通过《关于山东易构软件技术股份有限公司股票发行方案的议案》，定向发行股票 85.30 万股，发行对象主要为公司董监高、原在册股东及核心员工。（公告编号：2016-019）

八、截止 2016 年 12 月，易构软件承担完成青海海西、海东地区 7 个路段，23 个站点 MTC、ETC 的开通，扩展了海东地区高速公路覆盖范围，实现了海西地区高速公路联网收费。

九、截止 2016 年 12 月易构软件承担完成中国建设银行新疆维吾尔自治区 ETC 客服系统开发及安装调试工作，实现了建设银行 200 多个业务网点开通 ETC 相关业务，年充值金额已突破 1 亿元。

十、2016 年 12 月 19 日，公司通过知识产权管理体系认证。

目录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	8
第五节 重要事项.....	16
第六节 股本变动及股东情况.....	18
第七节 融资及分配情况.....	20
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	21
第九节 公司治理及内部控制.....	25
第十节 财务报告.....	30

释义

释义项目	释义
易构软件、公司、股份公司	山东易构软件技术股份有限公司
山东易联	山东易联企业管理咨询有限公司（控股股东）
北京梦天行	北京梦天行投资有限公司，公司股东
清大国宏	清大国宏（北京）工程技术有限公司，公司股东
济南智悦	济南智悦信息科技有限公司，实际控制人控制的其他企业
主办券商、中泰证券	中泰证券股份有限公司
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	2016 年 1 月 1 日——2016 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、人民币万元
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
十三五	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要，简称“十三五”规划（2016—2020 年）。
大数据	大数据(big data)，是一个体量特别大，数据类别特别大的数据集，并且这样的数据集无法用传统数据库工具对其内容进行抓取、管理和处理。大数据技术的战略意义不在于掌握庞大的数据信息，而在于对这些含有意义的数据进行专业化处理。
云计算	云计算（cloud computing）是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
移动互联	移动互联网，就是将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。是指互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称。
互联网+	“互联网+”代表一种新的经济形态，即充分发挥互联网在生产要素配置中的优化和集成作用，将互联网的创新成果深度融合于经济社会各领域之中，提升实体经济的创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。 “互联网+”行动计划将重点促进以云计算、物联网、大数据为代表的新一代信息技术与现代制造业、生产性服务业等的融合创新，发展壮大新兴业态，打造新的产业增长点，为大众创业、万众创新提供环境，为产业智能化提供支撑，增强新的经济发展动力，促进国民经济提质增效升级。

第一节声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
税收政策优惠风险	报告期内，公司既是高新技术企业又是双软企业，根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等相关文件规定，报告期内，公司自行开发生产销售的软件产品享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策及技术开发收入免征增值税政策，对公司的净利润有一定的影响。同时根据现行《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自2012年1月1日起适用“两免三减半”企业所得税税收政策。如果未来公司享受的税收优惠政策发生不利变化，将会对公司的业绩产生一定影响。
公司内控风险	公司于2015年6月12日由山东易构软件技术有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才流失风险	公司产品要求技术人员具有较高的技术水平和研发能力，以便应对新产品开发和产品功能扩展，从而为用户提供优良的产品与服务体验。同时公司的销售人员也需要具备相应的技术能力、运筹能力和复杂问题解决能力，以便在面对市场竞

	争以及具体项目的实际问题上，能够提供最优方案满足用户的需求。随着同行业人才争夺的加剧，公司无法保证未来不会出现人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东易构软件技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Eagle Software Technology Co.,Ltd.
证券简称	易构软件
证券代码	834002
法定代表人	朱勇
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 A405
办公地址	山东省济南市高新区天泺路 88 号展威科技园 1 号楼 A 座 701 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴强、宗春柳
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926 号

二、联系方式

董事会秘书	禹娜
电话	0531-55721001
传真	0531-55721002
电子邮箱	yun@eaglesoftware.cn
公司网址	www.eaglesoftware.cn
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区天泺路 88 号展威科技园 1 号楼 A 座；250000
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	公司董秘办公室

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
挂牌时间	2015-11-11
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智能交通软件的设计研发及技术服务和设备销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	26,353,000
做市商数量	2
控股股东	山东易联企业管理咨询有限公司
实际控制人	朱勇

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370100568131679N	否

税务登记证号码	91370100568131679N	否
组织机构代码	91370100568131679N	否

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	31,962,044.09	30,320,870.64	5.41
毛利率%	50.69	58.74	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,003,629.18	10,130,958.98	-11.13
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,080,663.99	6,079,789.77	-49.33
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）	20.38	34.06	-
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）	6.97	20.44	-
基本每股收益	0.35	0.42	-16.67

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,767,217.70	50,459,927.12	24.39
负债总计	9,835,372.23	10,778,631.59	-8.75
归属于挂牌公司股东的净资产	52,931,845.47	39,681,295.53	33.39
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.56	33.39
资产负债率%	15.67	21.36	-
流动比率	7.57	7.43	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-7,822,943.26	4,480,027.00	-
应收账款周转率	1.32	2.00	-
存货周转率	2.51	1.92	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.39	26.16	-
营业收入增长率%	5.41	14.82	-
净利润增长率%	-11.13	13.21	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	26,353,000	25,500,000	3.34
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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)	6,769,103.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	6,769,103.07
所得税影响数	-846,137.88
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	5,922,965.19

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

无。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，是一家集公路交通、城市交通、轨道交通、民用航空等领域智能交通软件的设计、研发、技术服务及销售为主的高新技术企业。公司拥有 10 项专利、27 项软件著作权、信息系统集成及服务三级资质以及大批技术人才，依托自主知识产权的高新技术，为客户提供全面的智能交通系统解决方案；公司的销售模式以直销为主，并通过品牌宣传、渠道协同、终端推广等方式不断开拓销售渠道。公司收入主要以与下游客户直接进行对接，通过技术开发、销售设备和软件产品的方式获取。另外，公司在提供技术服务和销售产品的过程中，通过过硬的产品和优质的服务，在客户系统后期维护升级中，不断的通过对产品的后续升级维护，保持稳定的客户并获持续收益。

报告期内，公司的主要产品或服务发生一定的变化。变化情况是：报告期内，根据公司产业布局战略，公司调整与优化了产品结构，软件产品业务比重大幅度增加，较上期设备销售有所补充增加，技术服务业务比重降低，同时新增工程服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、经营数据分析

报告期内，公司潜心经营，持续创新，积极拓展市场，提升公司的核心竞争力，主营业务强劲良好，资产总额达到 62,767,217.70 元，较上年增加 12,307,290.58 元，同比增长 24.39%，资产增加的原因主要是本期定增资金增加和本年度新增的未分配利润所致。

营业收入达到 31,962,044.09 元，较上年增加 1,641,173.45 元，同比增长 5.41%，净利润达到 9,003,629.18 元，较上年减少 1,127,329.80 元，技术服务类、软件产品类业务毛利较高，但由于本期业务结构发生调整、业务转型，当期技术服务类业务较去年同期没有增长；设备销售、工程服务类业务在本期有所增加，但毛利较低所致。

报告期内经营活动净流出为 7,822,943.26 元，较上年同期现金流量净额 4,480,027.00 元，变动较大，主要原因为本期收到的往来款及政府补助比上年同期减少 6,347,464.84 元，而支付的往来款比上年同期增加 3,063,977.17 元。另外，支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加了 1,764,900.12 元。

2016 年较 2015 年投资活动产生的现金流量净额流出减少，主要是因为 2016 年研发业务步入平稳期，固定资产投资减少 2,352,832.07 元。综上所述，公司资产总额、营业收入有不同幅度的增长，净利润和经营性净现金流量呈不同程度减少，但公司业务整体保持较稳定增长态势。

2、无形资产积累

报告期内，公司加大对互联网+交通、大数据等相关技术的研发投入，在研项目均取得阶段性进展。

公司通过知识产权管理体系认证，自主研发的软件成果取得1项发明专利授权（一种电子不停车计重收费系统，专利号：ZL201210546792.35）、4项软件著作权登记证书。“易构高速公路畅行齐鲁APPV1.0”、“易构停车V1.0”荣获第二届中国国际软博会创新奖，同时公司荣获中国智能交通协会创新企业奖。

3、产品结构性调整

公司一直重视产品结构的调整与优化，根据公司产业布局战略，公司逐渐从解决方案、软件产品提供商转型为智能交通信息服务商。报告期内，公司软件产品销售占比有较大增长，产品结构及盈利模式持续创新，业务领域不断拓展。2016年，公司助力齐鲁交通发展集团 ETC 迈入移动互联时代---“齐鲁通”APP 暨 ETC 手机充值、自助充值业务正式上线，并正式签订服务协议，公司借此实现运营服务模式的转变，预计 2017 年运营收入将实现飞速增长。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	31,962,044.09	5.41		30,320,870.64	14.82	
营业成本	15,759,250.08	25.98	49.31	12,509,766.28	8.55	41.26
毛利率	50.69	-	-	58.74	-	-
税金及附加	210,886.71	142.77	0.66	86,866.16	632.10	0.29
销售费用	2,004,877.54	57.07	6.27	1,276,431.88	8.74	4.21
管理费用	8,849,187.40	3.68	27.69	8,535,076.33	27.44	28.15
财务费用	-35,550.33	-	-	-31,233.04	-	-
资产减值损失	1,462,719.01	82.25	4.58	802,577.97	-	2.65
营业利润	3,710,673.68	-48.12	11.61	7,152,412.46	0.73	23.59
营业外收入	6,769,103.07	57.13	21.18	4,307,938.88	130.75	14.21
营业外支出	-	-	-	-	-	-
净利润	9,003,629.18	-11.13	28.17	10,130,958.98	13.21	33.41

项目重大变动原因：

1、销售费用本期较上期增加 728,445.66 元，同比增加 57.07%，主要原因是：

(1) 市场活动费本期 76,759.85 元，上期 126,913.89 元，减少 50,154.04 元，同比减少 39.52%。业务宣传费本期 69,068.30 元，上期 177,770.00 元，减少 108,701.70 元，同比减少 61.15%。主要原因是 2015 年根据公司战略布局，重点进行各地售前市场铺垫，并取得一定成效，2016 年公司在固有市场开展业务，减少了市场活动和宣传费用的重复性支出；

(2) 工资本期 461,973.00 元，上期 218,206.40 元，增加 243,766.60 元，同比增加 111.71%。劳动保险本期 88,120.04 元，上期 62,542.68 元，增加 25,577.36 元，同比增加 40.90%。办公费本期 450,691.71 元，上期 126,331.42 元，增加 324,360.29 元，同比增加 256.75%。主要原因是 2016 年公司制定了新的市场发展战略，引进了高端销售人员，提高了有人员的薪酬待遇，因此工资、社保、办公费都较上年度有较大幅度增加。其他费用（车辆费用、通讯费、会议费等费用）本期 425,489.37 元，上期 143,706.24 元，增加 281,783.13 元，同比增加 196.08%。

2、管理费用本期较上期增加 314,111.07 元，同比增加 3.68%。

(1) 工资本期 929,481.78 元，上期 674,973.45 元，增加 254,508.33 元，同比增加 37.71%。主要原因是 2016 年公司产品形态发生一定变化，更加重视产品研发和服务的提升，为保证研发速度与服务质量，公司重点引进研发人员，培养技术骨干人员，并对现有人员进行薪酬激励；

(2) 办公费本期 102,116.83 元，上期 181,768.47 元，减少 79,651.64 元，同比减少 43.82%。服务费本

期 36,925.19 元,上期 149,496.45 元,减少 112,571.26 元,同比减少 75.30%。主要原因是 2016 年公司压缩了公司本部管理人员的办公支出和服务支出,加强了自身工作能力;

(3) 物业管理费本期 220,982.61 元,上期 143,122.75 元,增加 77,859.86 元,同比增加 54.40%。主要原因是物业管理收费增加所致。

(4) 中介费本期 423,127.82 元,上期 1,159,433.95 元,减少 736,306.13 元,同比减少 63.51%。主要原因是 2015 年挂牌,券商、会计师、律师费用较高,挂牌成功后,2016 年上述挂牌费用不再发生,仅有持续督导和会计师、律师服务费。

3、营业外收入本期较上年同期增加 2,461,164.19 元,同比增加 57.13%,主要公司积极响应国家政策,主要产品及研发方向符合国家相关政策扶持方向,近几年公司多个项目获取政府扶持资金,根据会计准则及项目实施周期,报告期内累计扶持资金总额较大,符合条件计入当期损益的政府补助金额较大。

4、资产减值损失本期 1,462,719.01 元,上期 802,577.97 元,增加 660,141.04 元,同比增加 82.25%。主要是因为本期技术服务销售收入确认增加,累积应收款增大,而客户尚未支付欠款,造成 1 年内、1-2 年的应收账款较期初增加较多,进而计提的坏账准备较上期增加较多所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	31,962,044.09	15,759,250.08	30,320,870.64	12,509,766.28
其他业务收入	-	-	-	-
合计	31,962,044.09	15,759,250.08	30,320,870.64	12,509,766.28

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
设备销售	8,483,605.22	26.54	6,705,039.74	22.11
技术服务	11,135,464.25	34.84	21,692,753.97	71.54
软件产品销售	9,900,085.42	30.97	1,923,076.93	6.34
工程服务	2,442,889.20	7.64		
合计	31,962,044.09	100.00	30,320,870.64	100.00

收入构成变动的的原因:

1、技术服务收入减少了 10,557,289.72 元,减幅 48.67%,软件产品收入增加了 7,977,008.49 元,增幅 414.80%,主要原因是公司市场战略调整,公司秉承“科技驱动发展 创新面向未来”的发展理念,对产品结构进行了调整,发挥软件产品可复制性、更新迭代速度快的特点,加强了自身软件产品业务的开拓,实现了业务收入的较快增长。

2、工程服务收入 2,442,889.20 元,为江西市场拓展,新增加施工业务。

报告期内,公司改善了产品结构,软件产品业务大幅度增长,技术服务业务较上期减少较多,同时设备销售增加幅度较少,工程服务收入属于本期新增收入。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-7,822,943.26	4,480,027.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,575,840.83	-3,923,717.83
筹资活动产生的现金流量净额	4,246,920.76	4,500,000.00

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量变动分析：报告期内经营活动净流出为 7,822,943.26 元，较上年同期现金流量净额 4,480,027.00 元，变动较大，主要原因为本期收到的往来款及政府补助比上年同期减少 6,347,464.84 元，而支付的往来款比上年同期增加 3,063,977.17 元。另外，支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加了 1,764,900.12 元。经营活动产生的现金净流量与净利润差异主要原因是受非付现成本的影响及经营性应收项目的减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：2016 年较 2015 年投资活动产生的现金流量净额流出减少，主要是因为 2016 年研发业务步入平稳期，固定资产投资减少 2,352,832.07 元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青海路盟交通信息工程有限公司	4,574,000.00	14.31	否
2	广州航天海特系统工程有限公司	4,504,273.50	14.09	否
3	紫光捷通科技股份有限公司	2,674,083.76	8.37	否
4	江西方兴科技有限公司	2,253,496.00	7.05	否
5	北京迈道科技有限公司	2,222,222.22	6.95	否
	合计	16,228,075.48	50.77	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京亚邦伟业交通技术有限公司	2,051,282.05	13.02	否
2	山东盛和祥智能化工程有限公司	1,753,496.00	11.13	否
3	北京臻致富通信息技术有限公司	967,350.43	6.14	否
4	戴尔（中国）有限公司	793,589.50	5.04	否
5	合肥信盟信息科技有限公司	634,188.03	4.02	否
	合计	6,199,906.01	39.34	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,148,515.25	4,271,006.43
研发投入占营业收入的比例	16.11	14.09

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	4

研发情况：

2016 年度公司累计发生研究开发费用总额 5,148,515.25 元，其中人员人工费用 3,954,164.55 元；直接投入费用 1,978.00 元；折旧费用 342,338.77 元；无形资产摊销 172,062.87 元；其他相关费用 677,971.06 元。

公司秉承的“科技驱动发展 创新面向未来”的发展理念以及鼓励创新、支持创新、实践创新的决心，持续增加研发费用的投入，2016 年公司研发投入占营业收入的 16.11%，调动了员工的创新积极性，

提高了企业的自主创新能力，可迅速根据客户的需求做出反应，公司产品更新迭代速度增快，满足客户产品需求，促进公司业务模式的创新和公司的转型升级。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	11,812,577.20	-30.37	18.82	16,964,440.53	42.46	33.62	-14.80
应收账款	25,672,979.59	42.96	40.90	17,958,405.38	82.56	35.59	5.31
预付账款	749,185.51	136.69	1.19	316,530.54	1612.72	0.63	0.57
其他应收款	7,840,068.20	124.52	12.49	3,491,937.27	-56.38	6.92	5.57
存货	6,690,498.20	13.93	10.66	5,872,488.49	-17.95	11.64	-0.98
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,030,351.50	-6.40	6.42	4,305,913.94	171.87	8.53	-2.11
无形资产	885,946.84	82.04	38.45	486,684.90	564.77	0.96	37.49
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	5,253,236.19	15.39	8.37	4,552,787.12	-34.08	9.02	-0.65
应付职工薪酬	805,724.60	-11.03	1.28	905,608.93	60.17	1.79	-0.51
应交税费	1,401,402.48	153.25	2.23	553,364.70	156.26	1.10	1.14
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
递延收益	2,304,166.78	-51.38	3.67	4,739,583.35	65.33	9.39	-5.72
资产总计	62,767,217.70	24.39	-	50,459,927.12	26.16	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 11,812,577.20 元,较期初减少 5,151,863.33 元,减幅为 30.37%,主要系 2016 年度采购货物、支付工资及税款等经营性支出增多所致；

2、报告期末应收账款净额为 25,672,979.59 元,较期初增加 7,714,574.21 元,增幅为 42.96%,主要系公司销售规模扩大，本期已验收确认收入的项目较多且未到收款期所致；

3、预付账款期末余额 749,185.51 元，较期初增加 432,654.97 元，增幅为 136.69%，主要为预付房屋租赁款 464,849.40 元所致。

4、其他应收款期末余额 7,840,068.20 元，较期初增加 4,348,130.93 元,同比增加 124.52%，主要系本期公司于 2016 年 9 月 18 日起因业务需要累计向北京千方智通科技有限公司转款 400 万元所致，截止 2017 年 1 月 20 日，公司已全部收回上述款项。

5、无形资产期末余额 885,946.84 元，较期初增加了 399,261.94 元,增幅为 82.04%，主要系本期采购 WEB 应用中间件等软件所致。

6、应交税费期末余额 1,401,402.48 元，较期初增加 848,037.78 元，增幅比例 153.25%，主要系 2016 年四季度所得税增加，可抵扣进项税额不足所致。

7、递延收益期末余额 2,304,166.78 元，较期初减少 2,435,416.57 元，同比减少 51.38%，主要系公司获取政府扶持资金按照项目实施周期分摊，2016 年度分摊的扶持资金多于上年度，因此递延收益减少较多。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

当前，交通运输信息化建设正处于从分散转向集约、从孤立封闭转向共享开放、从以政府推动为主转向政企合作推进的重要转型期，即将迈入全国联网、业务协同、智能应用的新阶段。然而，交通运输各业务领域、各地区信息化发展不平衡、不协调、不深入、不可持续等问题仍较为突出，资源共享难、互联互通难、业务协同难等问题没有实质性改善，基础信息能力薄弱、整体性应用缺乏、信息服务品质不高、市场活力激发不够等问题依然突出，行业网络与信息安全形势不容乐观，信息化整体水平和发展质量仍不能适应现代交通运输业发展的需要。

“十三五”时期，全球信息技术革命持续迅猛发展，“互联网+”和大数据上升为国家战略，互联网成为交通运输的重要基础设施，智慧化成为交通运输体系的显著特征，对行业治理体系和服务模式产生广泛而深刻的影响，行业信息化发展面临前所未有的重大机遇。根据《交通运输信息化“十三五”发展规划》，交通运输部将重点开展“三推进、五提升、两保障”行业信息化工程，到 2020 年，部省两级信息共享和数据开放水平大幅提升，行业主要业务领域运用大数据能力显著提高，“互联网+”促进行业转型升级取得新突破，交通运输信息服务政企合作模式基本形成，行业网络信息安全保障能力显著增强，信息化发展环境进一步优化，信息化在引领综合交通运输发展、保障国家战略实施、促进行业治理体系和治理能力现代化方面发挥重要作用。同时，交通安全、城市拥堵、环境污染等社会问题日益成为政府关注的重点，而建立智能交通系统作为解决这些问题重要的技术手段也逐渐得到政府的重视。

国家对智能交通行业的扶持与重视必将会给本行业带来巨大的投资机会。根据中投顾问发布的《“十三五”数据中国建设下智能交通行业深度调研及投资前景预测报告》预计，2016 年-2020 年行业年均复合增长率约为 20.97%，2020 年中国智能交通行业市场规模将达到 1,066 亿元。

易构软件在国家政策的指引下，将围绕交通运输发展的技术创新的现实及长远需求，按照“综合交通、绿色交通、智慧交通、平安交通”四个领域布局，注重研发方向的整体协调性和相互支撑性，反映行业发展需求的新技术、新业态，具有广阔的市场空间。

(四) 竞争优势分析

1、核心技术积累

公司主要面向和立足公路交通、城市交通、轨道交通、民航交通和智慧城市等领域，专注智能交通行业基础软件平台、软硬件产品、解决方案研发和整体咨询服务。公司旨在通过先进 IT 技术和丰富行业经验，并基于对交通行业发展深刻认识和理解，为智慧交通的实现提供整体解决方案、产品和行业基础软件平台。公司重点研究智能交通云架构、移动互联、大数据、交通控制、信息发布、电子车牌等关键技术，公司拥有成熟的智能交通基础软件平台，可以确保智能交通软件的快速开发；面向交通行业应用的专业组件化基础软件平台。该平台以业务为导向，快速构件应用软件为目的，为客户及软件开发商提供一个统一、简单、基于标准、易于扩充的基础软件平台，便捷构建应用、整合应用、扩展应用。报告期内拥有专利 10 项，软件著作权 27 项。

2、团队经验积累

公司核心管理团队和技术团队均拥有十年以上交通行业信息化从业经验，见证和经历了中国智能交通行业的发展历程，参建过境内外诸多智能交通代表项目，特别是在高速公路联网收费、非现金结算、ETC 不停车收费、应急指挥调度、综合监控平台、交通 IC 卡应用、城市自由流不停车收费、绿通车综合管理、城市匝道控制等方面拥有丰富经验，曾参加香港多个海底隧道信息化项目建设，熟悉国际项目管理运行规范。

3、资质荣誉积累

公司成立以来获得了高新技术企业、双软企业、山东省工程技术研究中心、山东省软件工程技术研究中心、“一企一技术”研发中心、济南市企业技术中心、济南市创新型企业、全国交通运输信息化、

智能化建设优秀单位、中国智能交通协会科学技术奖、软件创新型企业等荣誉，公司是中国智能交通协会理事会成员，中国智能交通产业技术联盟成员单位，一贯秉承“低碳环保 绿色畅行”的理念，积极进行大数据、云计算、移动互联等技术在智能交通领域的探索和实践，产品主要应用于智能交通、智慧城市、智慧航空、平安城市、智慧铁路等领域，专注智能交通行业基础软件平台、软硬件产品、解决方案研发和整体咨询服务。公司荣获中国智能交通协会创新企业奖、全国交通运输信息化、智能化建设优秀单位、第二届中国国际软件博览会创新奖等荣誉，基于资源共享的高速公路集成监控与应急处置平台获得济南市科学技术进步奖二等奖、中国智能交通协会科学技术奖三等奖，并荣获全国智能交通智能化、信息化优秀技术推荐产品。

4、稳健的市场拓展能力

根据前期公司市场布局，公司已形成青海、新疆、江西、山东等稳定的市场区域，易构软件秉承“诚信服务客户、品质精益求精”的理念，匠心打造产品与服务，从而获得业主的广泛认可，并在此基础上与业主探索新的合作模式，进一步巩固已有市场。同时，公司紧跟市场趋势，精准捕捉市场风向，运用互联网思维整合优势资源，开拓新的业务模式，积极进行大数据、云计算、移动互联等技术在智能交通领域的探索和实践，持续研发新的产品，发挥软件产品可复制性、更新迭代速度快的特点，并迅速占领新的市场。目前公司软件产品和服务已覆盖 20 多个省份及香港地区。

公司专注于智能交通软件的设计、研发，旨在通过先进的 IT 技术和基于对交通行业发展的深刻理解为用户提供优质服务。从技术实力、行业经验、核心团队和市场情况方面比较，公司目前在国内智能交通系统领域处于第一梯队。

（五）持续经营评价

1、财务数据

报告期内，公司营业收入 31,962,044.09 元，较上年相比增长 5.41%，实现净利润 9,003,629.18 元，较上年同期减少 11.13%。截止报告期末，公司总资产为 62,767,217.70 元，归属挂牌公司的净资产为 52,931,845.47 元。公司不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期未缴的税金，不存在大股东占用资金等不良情况。

2、市场及产品覆盖

公司管理及技术团队稳定，主要产品市场占有率逐年提高，公司业绩稳步增长。智能交通软件的设计研发及技术服务，成功应用于山东、河北、江西、广州、青海、新疆等省份。此外，公司加强了研发投入，研发中心下增设产品研发部，统一管理，统一调配，结合技术拓展应用领域，深入挖掘行业数据并进行前瞻性技术研究，以实现资源最大化集中与利用，产品质量和技术创新能力不断提高，市场竞争力不断增强，为公司的产品推广与应用打下了坚实的基础。

3、持续盈利模式转型

公司 2016 年度营业收入稳步提高，其中软件产品销售及技术服务收入达到 2,103.55 万元，占总收入的 65.81%，充分体现了公司软件开发及技术服务的能力，未来公司将逐渐从解决方案、软件产品提供商转型为智能交通信息服务商，产品结构及盈利模式持续创新，形成了“技术服务+产品+运营”新的业务模式，赢利模式多样，业务领域不断拓展，技术、品牌、核心竞争力及市场地位得到强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

易构软件作为社会公益活动的倡导者和支持者，一直积极发扬公益精神，并于报告期内青年节，联系济南市红十字无偿献血志愿服务队及济南高新区创新园企业联合团委，组织公司员工展开“处处为人人，展现青年力量”为主题的公益宣传、无偿献血爱心活动。

同时，易构软件勇于承担社会责任，一直寻求机会参与更多的社会公益活动。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、**税收政策优惠风险**：报告期内，公司既是高新技术企业又是双软企业，根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等相关文件规定，报告期内，公司自行开发生产销售的软件产品享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策及技术开发收入免征增值税政策，对公司的净利润有一定的影响。同时根据现行《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自2012年1月1日起适用“两免三减半”企业所得税税收政策。如果未来公司享受的税收优惠政策发生不利变化，将会对公司的业绩产生一定影响。

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

2、**公司内控风险**：公司于2015年6月12日由山东易构软件技术有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策：公司已完善了治理结构，设有股东大会、董事会、监事会和经理层等决策、监督及经营管理机构。一方面，公司已经建立了完整的组织机构，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，构成一个有机整体，保证公司管理运作有序。另一方面，公司注重对管理人员的培训和锻炼，不断提升公司的管理能力。

3、**人才流失风险**：公司产品要求技术人员具有较高的技术水平和研发能力，以便应对新产品开发和产品功能扩展，从而为用户提供优良的产品与服务体验。同时公司的销售人员也需要具备相应的技术能力、运筹能力和复杂问题解决能力，以便在面对市场竞争以及具体项目的实际问题时，能够提供最优方案满足用户的需求。随着同行业人才争夺的加剧，公司无法保证未来不会出现人才流失的风险。

公司对策：公司对高级管理人员和部分核心技术人员进行了股权激励，保证了公司现有的管理层和技术部门的稳定性，其次，公司将完善核心员工及人才的薪酬激励、企业文化激励机制，完善人才晋升机制，定期与员工进行工作心理及状况、未来职业规划等方面综合性调查与谈话工作，了解和把控员工的心理变化与诉求；针对人才诉求，积极开展人文关怀性活动，为员工缓解工作压力，营造和谐的工作氛围；对核心人才，定期进行定向培训，保证员工的成长性心理需求，并与其签订培训协议；公司建立人才梯队培养计划，帮助员工制定自己的职业规划，留住核心人才并帮助其实现个人价值；最后，公司计划继续招揽人才，利用公司与省内知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”	否
审计意见类型	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明	-

（二）关键事项审计说明：

无

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
山东华企汽车服务有限公司	租赁车辆	0.00	是
济南智悦信息科技有限公司	租赁房屋	464,849.40	是
总计	-	464,849.40	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司租赁济南智悦信息科技有限公司位于济南市高新区天泺路 88 号展威科技园 1 号楼 A 座 7 层的办公用房，租赁时间为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，2016 年租金 464,849.40 元。此租赁区域位于高新区，为公司的正常生产经营场所，地理位置优越，周围交通便利，设施完善，距离济南市、高新区政务中心近，同时本租赁面积满足公司目前发展规模的规划。

报告期内，公司租赁山东华企汽车服务有限公司车辆，租金为 0 元，2016 年底保证金余额 470,000.00 元，租赁期满后返还，此免租金缴纳保证金的合作方式，降低了公司经营成本。此租赁车辆目前应用于公司各项目组，更好的配合了项目的实施和后期维护，保证了项目的正常进行。

（二）承诺事项的履行情况

一、关于避免同业竞争的承诺

为有效防止与避免同业竞争，公司的实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺的事宜。

二、避免关联交易的承诺函

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺公司董事（或监事或高级管理人员或持股 5% 以上股东）不会利用身份影响公司独立性，并将保持公司在资产、人员、财

务、业务和机构等方面的独立性。报告期内公司董事（或监事或高级管理人员或持股 5% 以上股东）未发生违反承诺的事宜。

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

目前在公司担任董事、监事、高管以及核心技术人员的成员中，朱勇、禹娜、樊纪庆、黄国林、汪庆明 5 人曾与原单位签署关于竞业禁止和保密义务的协议，以上人员与公司签署《承诺函》，承诺未侵犯其他任何单位的商业秘密或知识产权，不存在权属纠纷；如与其它单位存在潜在劳动纠纷，或其他因劳动关系引起的诉讼，一切后果由本人承担，与公司无关。报告期内，公司上述人员均未发生违反承诺的事宜。

第六节 股本变动及股东情况

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	1,500,000	5.88	-	1,500,000	5.88
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,000,000	94.12	-	24,000,000	94.12
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	70.59	-	18,000,000	70.59
	董事、监事、高管	6,000,000	23.53	-	6,000,000	23.53
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东易联企业管理咨询有限公司	12,000,000	-	12,000,000	47.06	12,000,000	-
2	朱勇	6,000,000	-	6,000,000	23.53	6,000,000	-
3	清大国宏（北京）工程技术有限公司	3,600,000	-	3,600,000	14.12	3,600,000	-
4	北京梦天行投资有限公司	2,400,000	-	2,400,000	9.41	2,400,000	-
5	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	690,000	-1,000	689,000	2.70	-	689,000
6	鲁证新天使投资有限公司-齐鲁齐鑫1号新三板投资基金	300,000	-	300,000	1.18	-	300,000
7	世纪证券有限责任公司	268,000	-6,000	262,000	1.03	-	262,000
8	北京融盛创富资产管理有限公司	200,000	-	200,000	0.78	-	200,000

9	侯宗良	17,000	7,000	24,000	0.09	-	24,000
10	关积珍	8,000	2,000	10,000	0.04	-	10,000
合计		25,483,000	2,000	25,485,000	99.94	24,000,000	1,485,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东朱勇持有山东易联 50.39%的股权，任山东易联的执行董事、法定代表人；鲁证新天使投资有限公司为鲁证创业投资有限公司全资子公司，鲁证创业投资有限公司为中泰证券全资子公司。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

名称	山东易联企业管理咨询有限公司
统一社会信用代码	913701003069893762
法定代表人	朱勇
成立日期	2015年3月9日
注册资本	300万元
注册地址	山东省济南市高新区天泺路88号展威科技园1号楼B座701室
经营范围	企业管理咨询；商务信息咨询；企业营销策划；旅游信息咨询；经济贸易咨询；会议及展览展示服务；国内广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

山东易联企业管理咨询有限公司持有易构软件 1,200 万股公司股份，占总股本的 47.06%，为公司的控股股东。

（二）实际控制人情况

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

朱勇直接持有 600 万股公司股份，占总股本的 23.53%，并持有山东易联 50.39% 股权，担任山东易联的执行董事及法定代表人职务，通过山东易联间接控制公司 47.06% 的股份，朱勇直接及间接控制了公司 70.59% 的股份。此外，朱勇担任公司董事长、总经理和法定代表人职务。

报告期内，公司实际控制人情况未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016. 11.18	2017.2.15	5.20	853,000	4,435,600.00	16	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司于 2016 年 11 月 18 日第一董事会第八次会议、2016 年 12 月 6 日 2016 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于山东易构软件技术股份有限公司股票发行方案的议案》，并于 2016 年 12 月 6 日披露《山东易构软件技术股份有限公司股票发行认购公告》（2016-020），截止 2016 年 12 月 13 日，公司募集资金 4,435,600.00 元；公司于 2017 年 1 月 11 日收到股转公司《关于关于山东易构软件技术股份有限公司股份登记的函》，截止 2016 年 12 月 31 日，公司没有使用募集资金。

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/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
	-	-	-
合计			

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
	-	-	-
年度分配预案			

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱勇	董事长、总经理	男	44	本科	2015年6月—2018年6月	是
禹娜	董事、董事会秘书、副总经理	女	35	专科	2015年6月—2018年6月	是
樊纪庆	董事、副总经理	男	42	本科	2015年6月—2018年6月	是
黄国林	董事、副总经理	男	42	本科	2015年6月—2018年6月	是
李丽丽	董事	女	34	本科	2015年6月—2018年6月	否
汪庆明	监事会主席	男	44	硕士	2015年6月—2018年6月	是
沈丹丹	监事	女	28	本科	2015年6月—2018年6月	是
张英杰	监事	女	30	本科	2015年6月—2018年6月	是
王君亮	财务总监	男	39	本科	2015年6月—2018年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱勇	董事长、总经理	6,000,000	-	6,000,000	23.53	-
禹娜	董事、董事长秘书、副总经理	-	-	-	-	-
樊纪庆	董事、副总经理	-	-	-	-	-
黄国林	董事、副总经理	-	-	-	-	-
李丽丽	董事	-	-	-	-	-
汪庆明	监事会主席	-	-	-	-	-
沈丹丹	监事	-	-	-	-	-
张英杰	监事	-	-	-	-	-
王君亮	财务总监	-	-	-	-	-
合计		6,000,000	0	6,000,000	23.53	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	6
研发人员	64	66
技术人员	6	6
财务人员	4	5
销售人员	6	9
员工总计	87	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	11
本科	60	57
专科	13	21
专科以下	2	3
员工总计	87	92

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

根据公司 2016 年招聘计划拟新增 7 人，2016 年公司招聘人员共 23 人，离职人员共 18 人，2016 年公司员工人数净增长 5 人。人才引进渠道为网络招聘、校园招聘、人才内推、培训机构推荐等。2016 年按照公司年度培训计划进行培训，培训计划完成率 100%。完成了《内训师管理制度》初版，同时继续整理公司内部培训师数据和资料，进一步完善制度。

2016 年 1 月，公司针对研发岗、软维岗员工正式执行《行为绩效考核激励》，进行正向激励和末位淘汰，以“做更好的自己”为考核宗旨，提高员工的综合能力，完善部门内部管理。2016 年 4 月，优化原《薪酬管理制度》，并在此基础上调整优化了高管年薪、技术管理年薪、财务岗年薪薪资体系，针对销售岗位调整激励政策；2016 年 11 月，通过员工全年绩效考核情况、岗位薪资市场行情导向等综合因素，进行一定比例的薪酬调整。2016 年 11 月，制定易构软件各岗位人员晋升讨论方案，下一步结合 CMMI 体系、项目管理、销售激励等进行优化调整。

公司暂无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	10	-
核心技术人员	7	7	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、核心员工情况：

2016 年 11 月 8 日公司第一届董事会第八次会议、2016 年 12 月 1 日公司第一届监事会第四次会议、2016 年 12 月 6 日公司第三次临时股东大会审议通过了关于《关于提名公司核心员工的议案》，认定崔龙波、王会、卢龙、郑峯、张德亮、张斌、吴茂呈、奚钟华、李学岭、何镇镇等共计 10 名员工为公司核心员工。

核心员工简历如下：

崔龙波，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于南京理工大学工程热物理专业，硕士学位，1999 年 4 月至 2011 年 2 月，任职山东中创软件股份有限公司项目经理，2011 年 4 月至今，

就职于公司，现任总工程师。

王会，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于上海理工大学机械电子工程专业，1997 年 7 月至 2011 年 7 月，任职山东中创软件工程股份有限公司技术工程部副经理，2011 年 7 月至今，就职于公司，现任副总工程师。

卢龙，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于山东财经大学信息管理专业，1997 年 7 月至 2002 年 4 月，任职山东经济学院信通科技开发公司项目经理，2002 年 4 月至 2011 年 4 月，任职山东中创软件工程股份有限公司事业部销售总监，2011 年 5 月至今，就职于公司，现任销售部经理。

郑峯，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于山东大学电子信息工程专业，2003 年 6 月至 2014 年 2 月，任职山东中创软件工程股份有限公司软件工程师，2014 年 2 月至今，就职于公司，现任销售部经理。

张斌，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于山东建筑大学土木工程专业，2003 年 7 月至 2011 年 9 月，任职山东中创软件工程股份有限公司项目经理，2011 年 9 月至今，就职于公司，现任部门经理。

张德亮，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于西安交通大学计算机应用专业，2002 年 7 月至 2004 年 5 月，任职深圳创博山东分公司项目经理，2004 年 5 月至 2011 年 3 月，任职山东中创软件工程股份有限公司项目经理，2011 年 5 月至今，就职于公司，现任部门经理。

吴茂呈，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于黑龙江大学软件工程专业，学士学位，2007 年 7 月至 2011 年 7 月，任职山东中创软件工程股份有限公司软件工程师，2011 年 7 月至今，就职于公司，现任部门经理。

奚钟华，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于山东工商学院计算机科学与技术专业，学士学位，2007 年 8 月至 2013 年 5 月，任职山东中创软件工程股份有限公司软件工程师，2013 年 5 月至今，就职于公司，现任部门经理。

李学岭，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于济南大学计算机科学与技术专业，学士学位，2009 年 7 月至 2011 年 5 月，任职山东中创软件工程股份有限公司软件工程师，2011 年 5 月至今，就职于公司，现任部门经理。

何镇镇，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于山东政法学院信息管理与信息系统专业，学士学位，2010 年 7 月至 2011 年 7 月，任职山东中创软件工程股份有限公司软件工程师，2011 年 8 月至今，就职于公司，现任部门经理。

2、核心技术人员情况：

黄国林，男，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 1999 年 7 月，就读于山东科技大学；1999 年 7 月至 2011 年 4 月，就职于山东中创软件工程股份有限公司，历任交通事业部总经理助理、副总工程师、总工程师；2011 年 5 月至今，就职于有限公司，任副总经理；2015 年 6 月至今，任董事、副总经理，任期三年。

李继营，男，1985 年 11 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 7 月毕业于山东工商学院，2011 年 8 月至 2012 年 5 月担任韩都衣舍电子商务有限公司技术部职员，2012 年 5 月至 2013 年 9 月担任中软国际科技服务有限公司高科技部门职员，2014 年 3 月至今担任公司研发中心增值业务部经理助理。

陈婷婷，女，1987 年 9 月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年 7 月本科毕业于山东科技大学，2012 年 6 月研究生毕业于山东科技大学，2012 年 7 月至今担任公司研发中心监控业务部软件工程师。

冯晓雯，女，1990 年 5 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学（威海），2012 年 9 月至今担任公司研发中心收费业务部软件工程师。

吴春玲，女，1985 年 6 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年 7 月毕业于山东建筑大学，2009 年 7 月至 2010 年 10 月担任天津 NTT DATA 有限公司研发部职员，2010 年 10 月

至 2012 年 3 月担任浪潮通用软件储备事业部职员，2012 年 3 月至今担任公司研发中心监控业务部软件工程师。

杜全园，男，1987 年 11 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 7 月毕业于青海民族大学，2011 年 8 月至 2013 年 3 月担任于深圳市讯方通信技术有限公司济南办事处员工。2013 年 9 月至今担任公司研发增值业务部软件工程师。

吴艳军，女，1989 年 9 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 7 月毕业于济南职业学院，2010 年 7 月毕业于济宁医学院，2011 年 2 月至 2012 年 5 月担任北京软通动力南京分公司事业与家庭四部软件开发工程师，2012 年 5 月至 2013 年 3 月担任东软股份有限公司南京分公司软件事业部软件开发工程师，2013 年 4 月至今担任公司研发中心产品研发部软件工程师。

第九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
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

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

同时，报告期内，公司为更好的完善公司治理结构，保障公司信息披露合法、真实、准确、完整、及时及资金使用的公开、透明和规范，保护投资者合法权益，制定了《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》、《山东易构软件技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

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

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，并制定了公司《信息披露制度》，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司不断完善公司规章制度体系，新制定了《募集资金使用管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，在制度层面保障公司股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的事项，

如在全国中小企业股份转让系统股票发行、关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

2016 年 1 月 6 日山东易构软件技术股份有限公司 2016 年度第一次临时股东大会审议通过《变更公司住所的议案》和《增加公司经营范围的议案》。原“公司住所：济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 2401-5 室，邮政编码：250101。”变更为“公司住所：山东省济南高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 A405，邮政编码：250101。”公司经营范围增加“安防设计与施工”，并于 2016 年 1 月 20 日完成工商变更。

2016 年 12 月 4 日山东易构软件技术股份有限公司 2016 年度第三次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司注册资本由 2550 万元变更为 2635.3 万元。目前工商变更手续正在办理过程中。

(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	4	<p>1、2016 年 3 月 29 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于<2015 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2015 年度报告及年度报告摘要>的议案》等。</p> <p>2、2016 年 8 月 5 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《2016 年半年度报告》、《山东易构软件技术股份有限公司关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>3、2016 年 11 月 17 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于山东易构软件技术股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于山东易构软件技术股份有限公司<募集资金管理制度>的议案》、《关于修改公司章程的议案》等。</p> <p>4、2016 年 12 月 18 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》等。</p>
监事会	3	<p>1、2016 年 3 月 29 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于<2015 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2015 年度报告及年度报告摘要>的议案》等。</p> <p>2、2016 年 8 月 5 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于<2016 年半年度报告>的议案》。</p> <p>3、2016 年 12 月 1 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》。</p>

股东大会	4	<p>1、2016 年 1 月 6 日，公司召开 2016 年度第一次临时股东大会，审议通过了《山东易构软件技术股份有限公司关于补充确认 2015 年关联交易的议案》、《变更公司住所的议案》、《增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2、2016 年 4 月 20 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2015 年度报告及年度报告摘要的议案》等。</p> <p>3、2016 年 12 月 4 日，公司召开 2016 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于山东易构软件技术股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于制定〈山东易构软件技术股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》等。</p>
------	---	--

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司为更好的完善公司治理结构，保障公司信息披露合法、真实、准确、完整、及时及资金使用的公开、透明和规范，保护投资者合法权益，制定了《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

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

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议及时上报公司董事会。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立情况

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

2、资产独立情况

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

3、人员独立情况

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

4、财务独立情况

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

5、机构独立情况

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、财务管理制度

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

2、信息披露制度

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

3、风险管理制度

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

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《信息披露制度》、《年度报告差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质

量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]1354 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926 号
审计报告日期	2017-03-14
注册会计师姓名	吴强、宗春柳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

会审字[2017]1354 号

审计报告

山东易构软件技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东易构软件技术股份有限公司(以下简称“易构软件公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表, 2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是易构软件公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,易构软件公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了易构软件公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师: 吴强
中国注册会计师: 宗春柳

二〇一七年三月十四日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	本节五、1	11,812,577.20	16,964,440.53
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	本节五、2	4,216,000.00	-
应收账款	本节五、3	25,672,979.59	17,958,405.38
预付款项	本节五、4	749,185.51	316,530.54
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	本节五、5	7,840,068.20	3,491,937.27
买入返售金融资产	-	-	-
存货	本节五、6	6,690,498.20	5,872,488.49
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	本节五、7		291,249.95
流动资产合计	-	56,981,308.70	44,895,052.16
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	本节五、8	4,030,351.50	4,305,913.94
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	本节五、9	885,946.84	486,684.90

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	本节五、10	330,385.94	495,578.78
递延所得税资产	本节五、11	539,224.72	276,697.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,785,909.00	5,564,874.96
资产总计		62,767,217.70	50,459,927.12
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付账款	本节五、12	5,253,236.19	4,552,787.12
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	本节五、13	805,724.60	905,608.93
应交税费	本节五、14	1,401,402.48	553,364.70
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	本节五、15	70,842.18	27,287.49
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,531,205.45	6,039,048.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-

递延收益	本节五、16	2,304,166.78	4,739,583.35
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,304,166.78	4,739,583.35
负债合计		9,835,372.23	10,778,631.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	本节五、17	26,353,000.00	25,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	本节五、18	10,105,471.81	6,711,551.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	本节五、19	1,647,337.37	746,974.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	本节五、20	14,826,036.29	6,722,770.03
归属于母公司所有者权益合计		52,931,845.47	39,681,295.53
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		52,931,845.47	39,681,295.53
负债和所有者权益总计	-	62,767,217.70	50,459,927.12

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	31,962,044.09	30,320,870.64
其中：营业收入	本节五、21	31,962,044.09	30,320,870.64
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,251,370.41	23,190,512.98
其中：营业成本	本节五、21	15,759,250.08	12,509,766.28
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	本节五、22	210,886.71	86,866.16
销售费用	本节五、23	2,004,877.54	1,276,431.88

管理费用	本节五、24	8,849,187.40	8,535,076.33
财务费用	本节五、25	-35,550.33	-31,233.04
资产减值损失	本节五、26	1,462,719.01	802,577.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	本节五、27		11,027.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,710,673.68	7,152,412.46
加：营业外收入	本节五、28	6,769,103.07	4,307,938.88
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,479,776.75	11,460,351.34
减：所得税费用	本节五、29	1,476,147.57	1,329,392.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,003,629.18	10,130,958.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
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	-	9,003,629.18	10,130,958.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.35	0.42
（二）稀释每股收益	-	0.35	0.42

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	22,110,399.85	20,188,879.86
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	256,614.54
收到其他与经营活动有关的现金	本节五、30	4,381,521.19	10,728,986.03
经营活动现金流入小计	-	26,491,921.04	31,174,480.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,475,998.38	12,266,297.09
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	-	-	-
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	-	7,468,433.79	5,703,533.67
支付的各项税费	-	2,563,407.51	1,981,575.22
支付其他与经营活动有关的现金	本节五、30	9,807,024.62	6,743,047.45
经营活动现金流出小计	-	34,314,864.30	26,694,453.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,822,943.26	4,480,027.00
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			11,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	本节五、30	39,997.27	33,924.94
投资活动现金流入小计		39,997.27	10,044,952.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,615,838.10	3,968,670.17
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	-		-
投资活动现金流出小计	-	1,615,838.10	13,968,670.17
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,575,840.83	-3,923,717.83
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,246,920.76	7,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,246,920.76	7,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	3,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,246,920.76	4,500,000.00
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	-	-5,151,863.33	5,056,309.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,964,440.53	11,908,131.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,812,577.20	16,964,440.53

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：王君亮

会计机构负责人：王君亮

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	25,500,000.00	-		-	6,711,551.05	-	-	-	746,974.45		6,722,770.03	39,681,295.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												
其他												-
二、本年期初余额	25,500,000.00	-		-	6,711,551.05	-	-	-	746,974.45		6,722,770.03	39,681,295.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	853,000.00	-		-	3,393,920.76	-	-	-	900,362.92		8,103,266.26	13,250,549.94
（一）综合收益总额											9,003,629.18	9,003,629.18
（二）所有者投入和减少资本	853,000.00	-		-	3,393,920.76	-	-	-	-		-	4,246,920.76
1. 股东投入的普通股	853,000.00				3,393,920.76							4,246,920.76
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	-	-		-	-	-	-	-	900,362.92		-900,362.92	-

1. 提取盈余公积									900,362.92		-900,362.92		-
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. 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	26,353,000.00	-	-	10,105,471.81	-	-	-	1,647,337.37			14,826,036.29		52,931,845.47

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,005,033.66	13,045,302.89	25,050,336.55
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											
其他											-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,005,033.66	13,045,302.89	25,050,336.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,500,000.00	-	-	-	6,711,551.05	-	-	-	-1,258,059.21	-6,322,532.86	14,630,958.98
（一）综合收益总额										10,130,958.98	10,130,958.98
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	7,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				6,000,000.00						7,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,013,095.90	-1,013,095.90	-
1. 提取盈余公积									1,013,095.90	-1,013,095.90	-
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	14,000,000.00	-	-	-	711,551.05	-	-	-	-2,271,155.11	-15,440,395.94	-3,000,000.00
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. 其他	14,000,000.00				711,551.05				-2,271,155.11	-15,440,395.94	-3,000,000.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-

山东易构软件技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

山东易构软件技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)，于 2011 年 4 月 6 日在济南市工商行政管理局注册成立，取得 91370100568131679N 号统一社会信用代码，注册资本 2,635.30 万元。公司的经营地址：山东省济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 A405，法定代表人：朱勇。

公司的经营范围：计算机软硬件及辅助设备、信息及网络通信设备的设计、开发、销售、集成及技术服务；高速公路及等级公路收费、通信、监控系统工程，智能交通系统的设计、开发安装及技术服务；软件外包及咨询服务；安防工程的设计与施工。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 14 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

- (1) 本报告期内无纳入合并范围的子公司
- (2) 本报告期内合并财务报表范围未发生变化

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。

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。

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，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。

(3)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。

(4)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④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。

⑤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。

(5)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通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次

交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤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

(1)金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，

单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对

应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4)金融负债与权益工具的区分

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。

(5)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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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未终止确认金融资产的一部分)之间，按照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.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(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)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售

金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

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。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。

①估值技术

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所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次

输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(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。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品摊销方法：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，以及对合营企业的权益性投资。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，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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；对联营企业和合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可供出售金融资产的，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公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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(%)
办公设备	年限平均法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
电子设备	年限平均法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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.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	5 年	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，于在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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。

14.长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提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。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

15.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，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
-----	------

装修费	5.00 年或实际使用年限
-----	---------------

16.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。

(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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(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)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(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)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，

除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17.收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

①软件产品和设备销售收入确认：公司将软件产品及相应的设备移交项目现场并负责安装调试完成后，于取得客户验收认可后确认收入的实现。

②技术开发收入确认：公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的验收报告后确认收入的实现。

③工程服务收入确认：公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于取得客户验收报告后确认收入的实现。

(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。

本公司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。

18.政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认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，并在相关资产使用寿命内平均

分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费(不包括购建固定资产)等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

19.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，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

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，

计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③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。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，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。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额

计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

20.经营租赁

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。

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。

21.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	免税、6.00%、17.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
水利建设基金	应纳流转税额	1.00%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%

2. 税收优惠

(1)根据现行《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司认定为高新技术企业、双软企业，公司自 2012 年 1 月 1 日起适用“两免三减半”企业所得税税收政策。

(2)根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

(3) 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）规定，本公司提供技术转让、技术开发收入免征增值税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	603,084.75	385,386.98
银行存款	11,209,492.45	16,579,053.55
其他货币资金	-	-

合 计	11,812,577.20	16,964,440.53
-----	---------------	---------------

(1) 期末货币资金余额较期初下降 30.37%，主要系 2015 年 9 月份公司股东增资 750.00 万元所致。

(2) 报告期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2016.12.31	2015.12.31
商业承兑票据	4,216,000.00	-
合 计	4,216,000.00	-

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末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) 期末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) 应收账款分类披露

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	28,550,567.93	100.00	2,877,588.33	10.08	25,672,979.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	28,550,567.93	100.00	2,877,588.33	10.08	25,672,979.60

(续上表)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独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	9,747,238.71	100.00	1,788,833.33	9.06	17,958,405.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,747,238.71	100.00	1,788,833.33	9.06	17,958,405.38

按组合计提坏账准备的应收账款，按账龄计提如下：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,461,010.89	1,023,050.54	5.00	13,591,046.94	679,552.35	5.00
1 至 2 年	3,797,601.82	379,760.18	10.00	3,717,882.76	371,788.28	10.00
2 至 3 年	3,356,000.00	1,006,800.00	30.00	2,408,309.01	722,492.70	30.00
3 至 4 年	935,955.22	467,977.61	50.00	30,000.00	15,000.00	50.00
合 计	28,550,567.93	2,877,588.33	10.08	19,747,238.71	1,788,833.33	9.06

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州航天海特系统工程有限公司	4,408,853.24	15.44	220,442.66
中交机电工程局有限公司	3,588,000.00	12.57	179,400.00
青海路盟交通信息工程有限公司	3,201,800.00	11.21	160,090.00
资兴市星石科技有限公司	3,200,000.00	11.21	960,000.00
紫光捷通科技有限公司	3,128,678.00	10.96	156,433.90
合 计	17,527,331.24	61.39	1,676,366.56

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年计提坏账准备金额1,088,755.01元；2016年无转回或转销坏账准备情况。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况

(5) 期末应收账款余额较期初增长44.58%，主要系部分款项尚未收回所致。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	749,185.51	100.00	307,249.34	97.07
1至2年	-	-	9,281.20	2.93
合 计	749,185.51	100.00	316,530.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
济南智悦信息科技有限公司	464,849.40	62.05
济南威临盛世信息有限公司	141,815.66	18.93
山东省计算中心(国家超级计算济南中心)	45,000.00	6.01
成都勤智数码科技股份有限公司	35,000.00	4.67
北京光科时代科技有限公司	23,773.57	3.17
合 计	710,438.63	94.83

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,638,777.56	100.00	798,709.36	9.25	7,840,068.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,638,777.56	100.00	798,709.36	9.25	7,840,068.20

(续上表)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,916,682.63	100.00	424,745.36	10.84	3,491,937.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,916,682.63	100.00	424,745.36	10.84	3,491,937.27

按组合计提坏账准备的其他应收款，按账龄计提如下：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,234,056.23	311,702.81	5.00	2,317,707.74	115,885.39	5.00
1至2年	1,381,485.30	138,148.53	10.00	854,162.50	85,416.25	10.00
2至3年	813,800.00	244,140.00	30.00	744,812.39	223,443.72	30.00
3至4年	209,436.03	104,718.02	50.00	-	-	-
合计	8,638,777.56	798,709.36	9.25	3,916,682.63	424,745.36	10.84

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年计提坏账准备373,964.00元；2016年无转回或转销坏账准备情况。

(3) 报告期内无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	1,959,895.00	2,146,071.36
备用金	2,630,062.56	1,734,391.27
往来款	4,000,000.00	-
其他	48,820.00	36,220.00
合计	8,638,777.56	3,916,682.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京千方智通科技有限公司	否	往来款	4,000,000.00	1年以内	46.30	200,000.00
山东华企汽车服务有限公司	是	保证金	470,000.00	2-3年	5.44	141,000.00
资兴市星石科技有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	4.63	35,000.00
			300,000.00	1-2年		
北京市鑫万计算机技术服务有限公司	否	保证金	240,000.00	2-3年	2.78	72,000.00
山东中讯高科电子科技有限公司	否	保证金	200,000.00	1-2年	2.32	20,000.00
合计			5,310,000.00		61.47	468,000.00

(6) 期末其他应收款余额较期初增长120.56%，主要系本期公司于2016年9月18日起因业务需要累计向北京千方智通科技有限公司转款400万元所致，截止2017年1月20日，公司已全部收回上述款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认其他应收款。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,690,498.20	-	6,690,498.20	5,872,488.49	-	5,872,488.49
合计	6,690,498.20	-	6,690,498.20	5,872,488.49	-	5,872,488.49

(2) 报告期内不需要计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	-	291,249.95
合计	-	291,249.95

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
----	------	------	------	----

一、账面原值：				
1.2015.12.31 余额	536,244.74	4,885,660.58	108,329.00	5,530,234.32
2.本期增加金额	30,329.49	879,363.32	132,000.00	1,041,692.81
(1)购置	30,329.49	879,363.32	132,000.00	1,041,692.81
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2016.12.31 余额	566,574.23	5,765,023.90	240,329.00	6,571,927.13
二、累计折旧				
1.2015.12.31 余额	339,416.81	826,586.43	58,317.14	1,224,320.38
2.本期增加金额	139,236.15	1,148,636.60	29,382.50	1,317,255.25
(1)计提	139,236.15	1,148,636.60	29,382.50	1,317,255.25
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2016.12.31 余额	478,652.96	1,975,223.03	87,699.64	2,541,575.63
三、减值准备				
1.2015.12.31 余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2016.12.31 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2016.12.31 账面价值	87,921.27	3,789,800.87	152,629.36	4,030,351.50
2.2015.12.31 账面价值	196,827.93	4,059,074.15	50,011.86	4,305,913.94

(2)报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3)本期末固定资产无抵押担保情况。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2015.12.31 余额	582,180.35	582,180.35
2.本期增加金额	574,145.29	574,145.29
(1)购置	574,145.29	574,145.29
3.本期减少金额	-	-

4.2016.12.31 余额	1,156,325.64	1,156,325.64
二、累计摊销		
1.2015.12.31 余额	95,495.45	95,495.45
2.本期增加金额	174,883.35	174,883.35
(1)计提	174,883.35	174,883.35
3.本期减少金额	-	-
4.2016.12.31 余额	270,378.80	270,378.80
三、减值准备		
1.2015.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.2016.12.31 余额	-	-
四、账面价值		
1.2016.12.31 账面价值	885,946.84	885,946.84
2.2015.12.31 账面价值	486,684.90	486,684.90

(2)期末无形资产较期初增长 82.04%，主要系本期采购 WEB 应用中间件等软件所致。

10. 长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2016.12.31
办公室装修 费	495,578.78	-	165,192.84	-	330,385.94
合 计	495,578.78	-	165,192.84	-	330,385.94

11. 递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	3,676,297.70	459,537.22	2,213,578.69	276,697.34
递延收益	637,500.00	79,687.50	-	-
合 计	4,313,797.70	539,224.72	2,213,578.69	276,697.34

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
货款	5,253,236.19	4,552,787.12
合 计	5,253,236.19	4,552,787.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	金额	未偿还或结转的原因
广州市图之灵计算机技术有限公司	643,250.00	尚未结算清账
济南泽瑞视达科技有限公司	351,932.19	尚未结算清账
山东华普信息科技有限公司	163,400.00	尚未结算清账
北京万集科技股份有限公司	146,300.00	尚未结算清账
北京信路威科技发展有限公司	135,000.00	尚未结算清账
合 计	1,439,882.19	

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	905,608.93	6,796,833.33	6,896,717.66	805,724.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	569,853.70	569,853.70	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	905,608.93	7,366,687.03	7,466,571.36	805,724.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	905,608.93	6,193,123.94	6,293,008.27	805,724.60
二、职工福利费	-	146,883.23	146,883.23	-
三、社会保险费	-	311,919.92	311,919.92	-
其中：医疗保险费	-	269,930.70	269,930.70	-
工伤保险费	-	11,996.92	11,996.92	-
生育保险费	-	29,992.30	29,992.30	-
四、住房公积金	-	144,906.24	144,906.24	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

费				
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	905,608.93	6,796,833.33	6,896,717.66	805,724.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1. 基本养老保险	-	539,861.40	539,861.40	-
2. 失业保险费	-	29,992.30	29,992.30	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	569,853.70	569,853.70	-

14. 应交税费

项 目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	429,920.01	-
企业所得税	907,362.99	543,272.39
个人所得税	8,229.88	10,092.31
城市维护建设税	30,094.40	-
教育费附加	12,897.60	-
地方教育费附加	8,598.40	-
水利基金	4,299.20	-
合 计	1,401,402.48	553,364.70

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	-	-
其他	70,842.18	27,287.49
合 计	70,842.18	27,287.49

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16. 递延收益

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	4,739,583.35	2,400,000.00	4,835,416.58	2,304,166.78
合 计	4,739,583.35	2,400,000.00	4,835,416.58	2,304,166.78

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016.12.31	与资产/收益相关
基于大数据的智能交通云服务支撑平台	1,333,333.35	-	1,333,333.35	-	与收益相关
面向综合交通管理的数据智能分析与协同处置关键技术研究	3,333,333.34	-	1,666,666.56	1,666,666.78	与收益相关
智能交通综合运维管理平台	72,916.67	-	72,916.67	-	与收益相关
济南市智慧交通“诱、控、评一体综合治理平台	-	1,800,000.00	1,350,000.00	450,000.00	与收益相关
智能停车云端服务及车联网平台	-	300,000.00	200,000.00	100,000.00	与收益相关
公路交通监控及应急调度指挥云平台	-	300,000.00	212,500.00	87,500.00	与收益相关
合计	4,739,583.36	2,400,000.00	4,835,416.58	2,304,166.78	

17. 股本

(1) 股本变动情况

	2015.12.31	本次增减变动(+、-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,500,000.00	853,000.00				853,000.00	26,353,000.00

(2) 根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司拟向特定投资者发行人民币普通股股票 853,000.00 股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 853,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 26,353,000.00 元；本次发行股票主要面向在册股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工定向发行，每股发行价格 5.20 元，募集资金总额为人民币 4,435,600.00 元，扣除与发行有关的费用 188,679.24 元(其中，会计师服务费 9,433.96 元，律师服务费 9,433.96 元，券商费用 169,811.32)，公司实际募集资金净额为人民币 4,246,920.76 元，其中计入股本人民币 853,000.00 元，计入资本公积人民币 3,393,920.76 元。各投资者均以货币出资。此次发行股票的实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《会验字[2016]5155 号验资报告》。

18. 资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
资本溢价	6,711,551.05	3,393,920.76	-	10,105,471.81
合计	6,711,551.05	3,393,920.76	-	10,105,471.81

(2) 本期资本公积变动见附注五、17 股本。

19. 盈余公积**(1) 盈余公积变动情况**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	746,974.45	900,362.92	-	1,647,337.37
合计	746,974.45	900,362.92	-	1,647,337.37

(2) 盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

20. 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	6,722,770.03	13,045,302.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,003,629.18	10,130,958.98
减：提取法定盈余公积	900,362.92	1,013,095.90
应付普通股股利	-	3,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	12,440,395.94
其他	-	-
期末未分配利润	14,826,036.29	6,722,770.03

21. 营业收入及营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,962,044.09	15,759,250.08	30,320,870.64	12,509,766.28
合计	31,962,044.09	15,759,250.08	30,320,870.64	12,509,766.28

(2) 分类产品型列示营业收入及营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
设备销售	8,483,605.22	6,119,482.97	6,705,039.74	4,800,227.46
技术服务	11,135,464.25	3,876,090.62	21,692,753.97	7,397,011.12
软件产品销售	9,900,085.42	3,736,326.30	1,923,076.93	312,527.70
工程服务	2,442,889.20	2,027,350.19	-	-
合 计	31,962,044.09	15,759,250.08	30,320,870.64	12,509,766.28

22. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	15,000.00	-
城市维护建设税	103,074.51	46,774.08
教育费附加	44,304.64	20,046.04
地方教育费	29,536.43	13,364.03
水利建设基金	14,616.73	6,682.01
印花税	4,354.40	-
合 计	210,886.71	86,866.16

注：根据财会【2016】22号文有关规定：公司自2016年5月1日起，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

23. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
市场活动费	76,759.85	126,913.89
培训费	51,000.00	48,800.00
业务招待费	220,201.00	232,543.00
宣传费	69,068.30	177,770.00
工资	461,973.00	218,206.40
劳动保险	88,120.04	62,542.68
办公费	450,691.71	126,331.42
差旅费	161,574.27	139,618.25
其他	425,489.37	143,706.24
合 计	2,004,877.54	1,276,431.88

本期销售部费用较上期大幅上升主要系 2016 年公司员工增加导致人工成本上升，开拓业务需要导致办公费、会议费及车辆费用上升所致。

24. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
1、职工费用		
工资	929,481.78	674,973.45
职工福利费	146,883.23	186,902.15
住房公积金	23,152.32	19,677.12
劳动保险	144,556.84	150,487.70
劳务费	-	1,800.00
2、服务费	36,925.19	149,496.45
3、租赁费	487,892.89	500,827.87
4、装修费摊销	165,192.84	165,192.96
5、物业管理费	220,982.61	143,122.75
6、折旧费	123,826.56	136,202.52
7、水电费	91,939.41	110,644.25
8、研发费用	5,148,515.25	4,271,006.43
9、差旅费	169,980.23	180,446.30
10、业务招待费	119,911.90	109,259.60
11、中介费	423,127.82	1,159,433.95
12、办公费	102,116.83	181,768.47
13、其他	514,701.70	393,834.36
合 计	8,849,187.40	8,535,076.33

25. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	39,997.27	33,924.94
利息净支出	-39,997.27	-33,924.94
汇兑损失	1,136.32	-
减：汇兑收益	-	684.24
汇兑净损失	1,136.32	-684.24
银行手续费	3,310.62	3,376.14
合 计	-35,550.33	-31,233.04

26. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
资产减值准备	1,462,719.01	802,577.97
合 计	1,462,719.01	802,577.97

27. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	11,027.40
合 计	-	11,027.40

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,769,103.07	4,306,697.86	6,769,103.07
其他	-	1,241.02	-
合 计	6,769,103.07	4,307,938.88	6,769,103.07

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
面向综合交通管理的数据智能分析与协同处置关键技术	1,666,666.56	1,666,666.67	与收益相关
济南市 2015 年科学技术发展计划项目	1,350,000.00	-	与收益相关
基于大数据的智能交通云支撑平台	1,333,333.35	1,333,333.32	与收益相关
上市专项扶持资金	1,000,000.00	200,000.00	与收益相关
山东省工程技术中心	800,000.00	-	与收益相关
2016 年度高新区企业自主创新计划项目	212,500.00	-	与收益相关
济南市科技发展计划项目扶持资金	200,000.00	-	与收益相关
智能交通综合运维管理平台	72,916.66	177,083.33	与收益相关
高新区财政专项扶持资金	51,000.00	273,000.00	与收益相关
高速公路监控及应急调度指挥平台	-	100,000.00	与收益相关
基于资源共享的高速公路集成监控与应急处置平台	-	100,000.00	与收益相关
高速公路联网、移动监控及应急指挥处置平台	-	100,000.00	与收益相关

济南市认定企业技术中心奖励	-	100,000.00	与收益相关
税收返还	-	256,614.54	与收益相关
其他	82,686.50	-	与收益相关
合 计	6,769,103.07	4,306,697.86	

29. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	1,738,674.95	1,429,714.61
递延所得税费用	-262,527.38	-100,322.25
合 计	1,476,147.57	1,329,392.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度
利润总额	10,479,776.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,309,972.09
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	381,385.36
非应税收入的影响	-230,648.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,965.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-262,527.38
所得税费用	1,476,147.58

30. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
往来款	47,834.70	4,804,745.01
政府补助	4,333,686.49	5,923,000.00
其他	-	1,241.02
合 计	4,381,521.19	10,728,986.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

往来款	4,722,094.93	1,129,776.06
付现费用	5,084,929.69	5,613,271.39
合 计	9,807,024.62	6,743,047.45

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
利息收入	39,997.27	33,924.94
合 计	39,997.27	33,924.94

31. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,003,629.18	10,130,958.98
加: 资产减值准备	1,462,719.01	802,577.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,317,255.25	682,532.37
无形资产摊销	174,883.35	91,212.42
长期待摊费用摊销	165,192.84	165,192.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-39,997.27	-33,924.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-11,027.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-262,527.38	-100,322.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-818,009.71	1,284,663.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,174,079.12	-4,423,817.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-652,009.41	-4,108,020.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,822,943.26	4,480,027.00
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：		
现金的期末余额	11,812,577.20	16,964,440.53
减：现金的期初余额	16,964,440.53	11,908,131.36
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,151,863.33	5,056,309.17

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	11,812,577.20	16,964,440.53
其中：库存现金	603,084.75	385,386.98
可随时用于支付的银行存款	11,209,492.45	16,579,053.55
可随时用于支付的其他货币资 金	-	-
可用于支付的存放中央银行款 项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,812,577.20	16,964,440.53

六、关联方及关联交易

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

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人：朱勇。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京梦天行投资有限公司	股东
山东易联企业管理咨询有限公司	股东
清大国宏（北京）工程技术有限公司	股东

湖南众维信息技术有限公司	原股东
北京瑞华赢科技发展有限公司	原控股股东
新疆瑞华赢机电工程有限公司	北京瑞华赢科技发展有限公司控股公司
济南智悦信息科技有限公司	同一实际控制人
山东华企汽车服务有限公司	董事禹娜丈夫高荭靺投资的企业
黄国林	董事/副总经理
樊纪庆	董事/副总经理
禹娜	董事/董秘/副总经理
李丽丽	董事
王君亮	财务总监
汪庆明	监事
张英杰	监事
沈丹丹	监事

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

无。

出售商品、提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

按照与济南智悦信息科技有限公司签订的办公楼租赁协议，本公司承租其位于济南市高新区天泺路 88 号展威科技园 1 号楼 A 座 701 室(1,061.3 平方米)作为办公场所,2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日每平方米租金为 1.20 元/年。公司各期租赁费情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
济南智悦信息科技有限公司	房租	464,849.40	464,849.40

按照与山东华企汽车服务有限公司签订的车辆租赁协议，本公司租赁其三

辆汽车，租赁期为三年，山东华企汽车服务有限公司免除本公司的车辆租金，但本公司需交纳 47.00 万元押金，本公司已实际支付其 47.00 万押金。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	751,721.66	614,950.70

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	济南智悦信息科技有限公司	464,849.40	-	-	-
其他应收款	山东华企汽车服务有限公司	470,000.00	141,000.00	470,000.00	47,000.00
其他应收款	黄国林	81,252.00	6,375.20	71,252.00	3,562.60
其他应收款	樊纪庆	40,000.00	2,000.00	133,362.50	7,836.25
其他应收款	禹娜	31,684.10	1,584.21	15,000.00	750.00
其他应收款	汪庆明	-	-	40,000.00	2,000.00
其他应收款	张英杰	4,339.37	216.97	86,386.87	4,319.34
其他应收款	沈丹丹	-	-	36,200.00	1,810.00

(2) 应付项目

无。

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 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 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	6,769,103.07	4,050,083.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	1,241.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-846,137.88	-155.13
少数股东权益影响额	-	-
合 计	5,922,965.19	4,051,169.21

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	20.38	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.12	0.12

法定代表人：朱勇 主管会计工作负责人：王君亮 会计机构负责人：王君亮

公司名称：山东易构软件技术股份有限公司

二〇一七年三月十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东易构软件技术股份有限公司

董事会

二〇一七年三月十五日