



精英智通

NEEQ : 430325

北京精英智通科技股份有限公司

Beijing JAYA Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年1月1日公司由“北京软件和信息服务业协会会员单位”升级为“北京软件和信息服务业协会理事单位”。

2018年2月9日公司顺利通过了《安防工程企业设计施工维护能力一级》证书的年审和公示，证书得以继续保持。

2018年3月19日，公司成功中标广西省贺州市路内停车泊位收费智能停车系统和设备采购千万级项目。

2018年4月公司获得“北京市海淀区东升镇2017年度优秀企业”荣誉称号。

自2018年5月28日起，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对挂牌公司所属层级进行调整，公司第三次进入新三板创新层。

2018年6月全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中证指数有限公司对三板成指（899001）、三板做市（899002）的样本股进行定期调整，公司成功入选新三板双指数样本股。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、精英智通、股份公司	指	北京精英智通科技股份有限公司
科目一	指	道路交通安全法律、法规和相关知识考试科目
科目二	指	场地驾驶技能考试科目
科目三	指	道路驾驶技能和安全文明驾驶常识考试科目
智能停车	指	天天泊车道路停车管理系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京精英智通科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
三会会议	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人曾文、主管会计工作负责人周淦及会计机构负责人（会计主管人员）赵威保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字盖章的财务报表 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京精英智通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JAYA Technology Co.,Ltd
证券简称	精英智通
证券代码	430325
法定代表人	曾文
办公地址	北京市海淀区清河小营西小口路 27 号海升 C 座第二层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩薇
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-88864122
传真	010-88864177
电子邮箱	hanwei@jaya. cc
公司网址	http://www. jaya. cc
联系地址及邮政编码	北京市海淀区清河小营西小口路 27 号海升 C 座第二层, 100085
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司半年度报告备置地	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	2005 年 9 月 19 日
挂牌时间	2013 年 10 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	科目一视频监控系統、科目二智能考試系統、科目三智能考試系統、违法停車智能抓拍系統、天天泊車道路停車管理系統、監管平台、手持移動警務、車載移動警務、電子產品等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	43,395,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	曾文
实际控制人及其一致行动人	曾文

#### 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	91110108780993196B	否
注册地址	北京市海淀区清河小营西小口路 27号海升C座第二层	否
注册资本（元）	43,395,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	55,843,274.76	62,617,332.35	-10.82%
毛利率	55.89%	52.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,685,776.46	12,329,906.70	-53.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,175,194.27	11,763,218.20	-56.01%
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）	2.45%	5.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.23%	5.36%	-
基本每股收益	0.13	0.28	-53.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	321,560,885.43	318,035,146.18	1.11%
负债总计	88,940,842.65	88,779,519.01	0.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,098,020.33	229,412,243.87	2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.42	5.29	2.46%
资产负债率（母公司）	24.59%	25.03%	-
资产负债率（合并）	27.66%	27.92%	-
流动比率	3.33	3.28	-
利息保障倍数	4.23	18.82	-

### 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	-28,601,600.62	-4,177,344.08	-584.68%
应收账款周转率	0.26	0.28	-
存货周转率	0.33	0.58	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.11%	14.89%	-



营业收入增长率	-10.82%	4.82%	-
净利润增长率	-71.47%	5.10%	-

## 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	43,395,000	43,395,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I65 软件和信息技术服务业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“软件开发（I6510）”。作为智慧交通领域智能化应用方案提供商，公司主要从事交通领域智能信息化系统的开发和应用，具体包括智能驾考领域的驾考系统、驾培系统和监管系统的产品研发、集成及服务，以及逐步拓展的智能视频系统应用及智能停车系统的研发、销售及运营。公司的产品主要包括：科目一视频监控系統、科目二智能考试系统、科目三智能考试系统、违法停车智能抓拍系统、天天泊车道路停车管理系统、监管平台、手持移动警务、车载移动警务、电子产品等。

公司立足于自主深度学习算法、应用软件平台与硬件产品研发，面向特定的场景化应用需求，专注于技术与商业模式创新，依靠在智能驾考及智能监管行业所积累的口碑与技术优势，以招投标或议标等方式获取订单。通过向各地交通管理部门、驾驶人培训机构、投资驾考场地等终端客户提供应用方案及相关产品的研发、集成、服务及智能化的综合解决方案，获取收益。

在销售上，公司采取正规的招投标和议标方式进行营销活动和营销管控。交通管理部门多为正式的招投标模式，驾校或投资驾考场地的其他企业多为公开的议标方式。公司通过配备驻场工程师为客户提供一年免费技术支持服务；免费服务期限届满后，和客户签订售后维护服务协议。公司提倡的“伙伴关系”获得了很多老客户的好评，因此有效提升了重复购买率与客户推荐成交率，同时保持了较高的客户美誉度。

在盈利上，公司坚持为客户创造价值的理念，在自有产品上坚持高品质，而在通用产品上让利给客户，与大多数客户形成共同成长的伙伴关系，获取合理利润，走可持续发展的伙伴路线。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司以 2018 年度经营计划和目标为主导，立足于公司发展战略，一方面继续以智能驾考业务为主导，不断提升技术研发能力，深入挖掘新的应用和细分市场的客户需求；另一方面，公司对内部组织架构、管理模式、管理机制等进行了优化升级，实现了公司经营及管理的持续、稳定的发展。

#### 1、财务状况分析：

截至报告期末，公司总资产为 321,560,885.43 元，归属于公司股东的净资产为 235,098,020.33 元，分别比期初增长 1.11% 和 2.48%。

报告期末公司货币资金 11,017,111.88 元，较期初 42,517,478.37 元下降了 74.09%，主要原因是本期结清大量供应商欠款，缴纳上年末计提的增值税和企业所得税，根据业务需要预付货款金额高于上年同期。此外，本期公司偿还到期的借款本金较上期增加，部分到期的借款预计在下半年续借。

报告期末预付账款 7,232,528.76 元，较期初 4,530,374.43 元上升了 59.65%，主要原因是本期新开工的智能停车管理系统项目中，需要预付分包商部分工程款和材料费，项目实施周期较长未完工，双方未进行清算。

报告期期末其他应收款 10,361,401.31 元，较期初 7,027,591.18 元上升了 47.44%，主要原因是本期支付的保证金和往来款较多。

报告期末应付票据及应付账款 18,600,101.34 元，较期初 27,666,308.21 元下降了 32.77%，主要原因是期初应付账款本期陆续到付款时间，公司根据商定的付款金额和期限支付供应商货款。

报告期末预收账款 20,643,313.47 元，较期初 15,363,974.43 元上升了 34.36%，主要原因是本年新签订的合同依据付款条件收到的客户预付款增加。

报告期末应交税费 2,519,581.98 元，较期初 6,271,892.89 元下降了 59.83%，主要原因是本期内缴纳了上年末计提的增值税和企业所得税。

报告期末少数股东权益-2,477,977.55 元，较期初-156,616.70 元亏损扩大了 1,482.19%，主要原因是本期公司参股企业经营情况较差，亏损金额较大。

## 2、经营状况分析：

报告期内，公司实现营业收入 55,843,274.76 元，同比下降 10.82%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,685,776.46 元，同比下降 53.89%。报告期内，公司业绩较上年同期下降，主要原因是本期营业收入下降，毛利减少，费用水平高于上年同期。本期完工并取得验收报告的项目和金额低于上年同期，导致营业收入和毛利降低，一方面是由于部分项目施工周期较长未在上半年完工，部分项目已完工但未取得完工验收报告，客户习惯在下半年或年末对项目进行验收确认；另一方面公司在新业务和新产品的推广上尚需要时间，智能停车项目实施周期较长，一般都在下半年才能完工通过验收。此外公司加大了新业务和新产品推广力度和研发投入。

报告期内销售费用 3,600,992.50 元，较上年同期 2,536,509.76 元上升了 41.97%，主要原因是本期差旅费和办公费因为集中报销和结算，发生额高于上年同期水平。

报告期内财务费用 1,376,089.09 元，较上年同期 705,451.48 元上升了 95.07%，主要原因是本期贷款余额高于上年同期水平，贷款利率有所提高，本期支付了保理融资利息。

## 3、现金流量分析：

报告期内收到其他与经营活动有关的现金 4,594,913.87 元，较上年同期 16,560,851.35 元下降了 72.25%，主要原因是本期减少了企业往来款和拆借资金。

报告期内购买商品、接受劳务支付的现金 37,085,695.31 元，较上年同期 23,120,890.96 元上升了 60.40%，主要原因是期初应付账款本期陆续到付款时间，公司根据商定的付款金额和期限支付供应商货款。

报告期内支付其他与经营活动有关的现金 14,690,666.24 元，较上年同期 21,796,956.07 元下降了 32.60%，主要原因是支付的企业往来款和拆借资金减少。

报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 127,324.95 元，较上年同期 675,472.74 元下降了 81.15%，主要原因是本期固定资产投资计划较少，主要投入为日常办公用电子设备。

报告期内吸收投资收到的现金 0 元，较上年同期 20,948,500.00 元下降了 100.00%，主要原因是本期没有实施新的融资。

报告期内取得借款收到的现金 20,000,000.00 元，较上年同期 10,500,000.00 元增加 90.48%，主要原因是公司取得的银行授信增加。

报告期内支付其他与筹资活动有关的现金 11,400,000.00 元，较上年同期 0 元增加 100%，主要原因是本期支付的保理融资本金。

## 三、 风险与价值

### 1、政策及行业风险

智能交通行业近年来的快速发展与国家经济形势及政策密不可分。若我国经济形势或政策发生剧烈变化将导致智能交通行业的发展整体放缓，将会对公司的业务经营产生较大的不利影响。同时，公安部、交通部等各部门也相继在驾考、驾培等方面出台了一系列改革措施，这也将对公司未来业绩增

长产生一定影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司深入研究政府相关政策；加强同行业协会的交流与合作，掌握行业发展方向；跟踪先进技术的发展，积极参与相关行业标准编制；充分发挥现有优势，加强员工培训；特别是加强了与公安交警研究部门及交通部研究机构的沟通与合作，为共同规范市场、形成公正公平公开的驾驶人培训与考试态势进行深入的研究和探索。

## 2、业绩季节性波动风险

在公司所处的更为细分的智能驾考及智能监管系统集成行业，主要客户为各地交通管理部门。受到农历春节假期和年度工作安排习惯的影响，该类客户一般在下半年制定次年的年度预算和投资计划，在次年上半年开始招标，在年中或下半年进行合同的签订与履行。此外，冬季场地施工条件较差，工程进度较慢。受春节假期影响，一季度实际工作日较少。综合以上因素，公司大部分的营业收入都在下半年实现，存在业绩季节性波动风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：通过加强自身经营管理与市场预测，积极开拓各类市场，并尽量与客户建立起长期战略合作关系；采取多种措施增加上半年收入，减少季节波动对公司业绩造成的影响。

## 3、业务领域拓展风险

公司业务领域由智能驾考、智能监管向智能交通拓展，取得了一定成绩，并成为公司未来发展的战略方向。在进入这一广阔的市场同时，公司面临着技术与产品的风险，同时公司资源整合能力也将深刻影响到公司的产业拓展；另外，公司将面临更加广泛而复杂的市场竞争，不断提高竞争力并形成独特技术优势将关系到公司在新领域的持续发展。

针对上述风险，公司采取了以下措施：加大研发投入，优化研发团队，形成独特技术优势，从而不断提高竞争力，以确保在新领域的持续发展。

## 4、公司发展和人力资源管理的风险

随着公司规模不断扩大，创新型管理方式是公司面临的发展风险。因此，如果公司在管理体系和风险控制体系建设方面不能及时的根据公司发展需要而持续改进调整，公司的管理将会成为公司快速发展的主要障碍之一。同时，面对公司快速发展的情况，公司未来可能面临大量核心管理及技术人才缺失的局面。公司将不断加强企业文化建设，增强企业凝聚力，通过内部培养和外部吸引，不断实现公司人才梯队的建设，实现新的飞跃。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司在管理体系和风险控制体系建设方面，根据公司发展的需要，不断地持续改进调整。面对公司快速发展的情况。公司将逐步完善激励制度和管理制度，不断加强企业文化建设，增强企业凝聚力，通过内部培养和外部吸引，不断实现公司人才梯队的建设。

## 5、供应商集中度较高的风险

公司的智能驾考系统核心硬件主要依赖于与公司技术合作较强的几家供应商，且建立了长期的合作关系。公司对该几家供应商的产品呈现较强的依赖性，集中度较高。若供应商出现技术不稳定或供货不及时，或公司与该几家供应商的稳定合作关系发生变动，可能会对公司项目产生重要影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：对于通用类产品，因产品标准化程度较高，市场供给相对充足，因此公司主要在市场上选择 3-5 家供应商进行采购，可有效降低采购成本，提高采购效率。同时，积极调整并完善供应商管理体系，加强对供应商的风险防范，以有效避免因部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形而影响公司的采购。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法、诚信经营，依法纳税。积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作。作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展

和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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）	110,000,000	20,000,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000	
6. 其他		
总计	111,000,000	20,000,000

#### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因

知识产权	质押	-	-	用于向华夏银行北京中关村支行借款做质押担保。借款合同编号：BJZX3010120180023--流动资金借款合同；BJZX3010120180059--流动资金借款合同。
应收账款	质押	25,409,000.00	7.90%	用于向中国工商银行北京中关村支行借款做质押担保。借款合同编号：2017年（中关）字00405号《小企业借款合同》。
固定资产-房屋	抵押	15,369,553.76	4.78%	用于向中国工商银行北京中关村支行借款做抵押担保借款合同编号：2017年（中关）字00405号《小企业借款合同》。
<b>总计</b>	-	<b>40,778,553.76</b>	<b>12.68%</b>	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	20,609,625	47.49%	2,029,937	22,639,562	52.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,462,125	14.89%	-2,602,563	3,859,562	8.89%	
	董事、监事、高管	319,750	0.74%	2,737,500	3,057,250	7.05%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,785,375	52.51%	-2,029,937	20,755,438	47.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,714,375	43.13%	-7,948,688	10,765,687	24.81%	
	董事、监事、高管	1,296,000	2.99%	7,860,751	9,156,751	21.10%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		43,395,000	-	0	43,395,000	-	
普通股股东人数							178

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	曾文	14,578,249	47,000	14,625,249	33.70%	10,765,687	3,859,562
2	郁银祥	6,750,751	0	6,750,751	15.56%	5,063,063	1,687,688
3	章钢柱	3,847,500	0	3,847,500	8.87%	2,885,625	961,875
4	北京精英汇智管理咨询中心（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	5.99%	0	2,600,000
5	东北证券股份有限公司做市专用证券账户	1,730,500	21,000	1,751,500	4.04%	0	1,751,500
6	北京海升投资管理有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.30%	0	1,000,000
7	深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	2.30%	0	1,000,000
8	安信证券股份有	873,500	28,000	901,500	2.08%	0	901,500



	限公司做市专用 证券账户						
9	赵萍	850,000	0	850,000	1.96%	636,750	213,250
10	于军	780,000	0	780,000	1.80%	780,000	0
合计		34,010,500	96,000	34,106,500	78.60%	20,131,125	13,975,375

前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东曾文为北京精英汇智管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人（执行事务合伙人），曾文持有其 99.00% 的出资额；

2、曾文、郁银祥、章钢柱为一致行动人。但该三人于 2018 年 2 月 23 日署了《〈一致行动协议〉之解除协议》，即自该日起，曾文、郁银祥、章钢柱解除了一致行动关系。

除此之外股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

曾文，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1991 年 9 月至 1993 年 5 月任北京新通海公司自控部项目经理；1993 年 5 月至 1995 年 6 月任北京卡斯特公司自控部经理；1995 年 6 月至 1999 年 2 月任北京利达行房地产经纪有限公司销售经理；2000 年 1 月至 2005 年 9 月任世纪港湾总经理；2005 年 9 月至 2012 年 1 月任北京精英智通交通系统科技有限公司执行董事、总经理；2012 年 1 月至 2012 年 12 月任北京精英智通交通系统科技有限公司董事长、总经理；2012 年 12 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

2016 年 1 月 20 日，曾文与郁银祥、章钢柱签署了《一致行动人协议》；2018 年 2 月 23 日，曾文、郁银祥、章钢柱签署了《〈一致行动协议〉之解除协议》，即自该日起，曾文、郁银祥、章钢柱解除了一致行动关系。因此，自 2018 年 2 月 23 日起，公司的实际控制人由曾文、郁银祥、章钢柱变更为曾文。

曾文，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1991 年 9 月至 1993 年 5 月任北京新通海公司自控部项目经理；1993 年 5 月至 1995 年 6 月任北京卡斯特公司自控部经理；1995 年 6 月至 1999 年 2 月任北京利达行房地产经纪有限公司销售经理；2000 年 1 月至 2005 年 9 月任世纪港湾总经理；2005 年 9 月至 2012 年 1 月任北京精英智通交通系统科技有限公司执行董事、总经理；2012 年 1 月至 2012 年 12 月任北京精英智通交通系统科技有限公司董事长、总经理；2012 年 12 月至今任公司董事长、总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
曾文	董事长、总经理	男	1968-12-13	本科	2015.12.31-2018.12.30	是
郁银祥	董事	男	1939-02-11	专科	2015.12.31-2018.12.30	否
章钢柱	董事	男	1963-02-18	研究生	2015.12.31-2018.12.30	否
韩薇	董事、董事会秘书、副总经理	女	1969-10-18	本科	2015.12.31-2018.12.30	是
曲敬东	董事	男	1965-04-08	研究生	2017.7.18-2018.12.30	否
王国盛	监事会主席	男	1975-03-08	专科	2017.7.18-2018.12.30	是
孙巍巍	监事	男	1982-01-02	本科	2015.12.31-2018.12.30	是
王子明	监事	男	1983-06-21	本科	2015.12.31-2018.12.30	是
赵萍	副总经理	女	1963-02-02	专科	2015.12.31-2018.07.10	是
周淦	财务总监	男	1976-01-08	本科	2015.12.31-2018.12.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

1、曾文与郁银祥、章钢柱自2016年1月20日至2018年2月22日为一致行动人，三人于2018年2月23日签署了《〈一致行动协议〉之解除协议》，解除了一致行动关系。

2、曾文、王子明为公司股东北京精英汇智管理咨询中心（有限合伙）的合伙人，曾文为普通合伙人（执行事务合伙人），持有其99%的股份；王子明为有限合伙人，持有其1%的股份。

3、曾文为公司的董事，同时为公司的控股股东及实际控制人；郁银祥、章钢柱为公司董事，2016年1月20日至2018年2月22日为公司的实际控制人。

除此以外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

#### (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
曾文	董事长、总经理	14,578,249	47,000	14,625,249	33.70%	0
郁银祥	董事	6,750,751	0	6,750,751	15.56%	0
章钢柱	董事	3,847,500	0	3,847,500	8.87%	0
韩薇	董事、董事会秘书、副总经理	384,000	0	384,000	0.88%	0
曲敬东	董事	125,000	0	125,000	0.29%	0
王国盛	监事会主席	60,500	0	60,500	0.14%	0

孙巍巍	监事	78,750	0	78,750	0.18%	0
王子明	监事	0	0	0	0.00%	0
赵萍	副总经理	850,000	0	850,000	1.96%	0
周淦	财务总监	117,500	0	117,500	0.27%	0
合计	-	26,792,250	47,000	26,839,250	61.85%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	73	70
生产人员	21	22
销售人员	30	31
研发人员	91	101
技术人员	221	212
财务人员	9	10
员工总计	445	446

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	17	14
本科	144	148
专科	214	222
专科以下	67	59
员工总计	445	446

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动

报告期内，公司业务稳定持续发展，对于人才的需求处于相对平稳状态。截至报告期末，公司在职工 446 人。

**2、人才引进**

公司通过各类招聘网站、校园招聘、社会招聘、内部推荐人才奖励机制等方式吸纳优秀人才。并不断完善内部管理制度和各类福利待遇，通过内部培养晋升等方式，提拔优秀员工。

**3、培训**

公司制定了完善、合理的员工培训计划与方案，加强员工的专业能力及管理能力的培训，全面提升公司整体的人才竞争力。具体而言：采用内部培训与外部培训相结合的方式落实公司的年度培训计划，针对不同层次的人员建立科学合理的培训计划。公司通过一系列奖励政策，鼓励员工在提升专业技能的同时，多方面横向发展，并对有成长的优秀员工设置相应的激励措施。不断为员工提供了各项提升技能的机会，实现了员工与公司的共同发展。

**4、薪酬政策**

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》的规定，与员工签订劳动合同；按照有关法律、法规规定，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。出于员工关怀，公司还为员工提供商业意外险和资深员工体检等福利。

5、报告期内，需要公司承担费用的离退休职工人数：0。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
于军	培训讲师	780,000
张贵龙	项目管理部经理	1,000

**核心人员的变动情况：**

公司未认定核心员工，报告期内，核心技术人员未发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2018年7月10日，公司收到副总经理赵萍女士的辞职报告，赵萍女士因个人原因申请辞去公司副总经理职位，不再担任公司其他职务。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	11,017,111.88	42,517,478.37
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		-	-
应收票据及应收账款	注释 2、3	188,622,335.10	161,806,078.60
预付款项	注释 4	7,232,528.76	4,530,374.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	10,361,401.31	7,027,591.18
买入返售金融资产			
存货	注释 6	74,787,549.01	71,425,786.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 7	4,496,249.99	3,758,381.07
<b>流动资产合计</b>		<b>296,517,176.05</b>	<b>291,065,690.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 8	1,973,396.46	2,792,970.74
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 9	15,210,699.56	15,737,384.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 10	441,727.42	537,623.64
开发支出		-	-

商誉	注释 11	-	
长期待摊费用	注释 12	1,809,928.96	2,293,519.48
递延所得税资产	注释 13	5,607,956.98	5,607,956.98
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		25,043,709.38	26,969,455.64
<b>资产总计</b>		321,560,885.43	318,035,146.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	40,000,000.00	30,500,000.00
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		-	
应付票据及应付账款	注释 15	18,600,101.34	27,666,308.21
预收款项	注释 16	20,643,313.47	15,363,974.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17	204,017.97	227,191.17
应交税费	注释 18	2,519,581.98	6,271,892.89
其他应付款	注释 19、20	6,973,827.89	8,750,152.31
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			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		88,940,842.65	88,779,519.01
<b>非流动负债：</b>			
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		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		-	
<b>负债合计</b>		88,940,842.65	88,779,519.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	注释 21	43,395,000.00	43,395,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	注释 22	50,803,620.30	50,803,620.30
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	注释 23	15,307,504.80	15,307,504.80
一般风险准备		-	
未分配利润	注释 24	125,591,895.23	119,906,118.77
归属于母公司所有者权益合计		235,098,020.33	229,412,243.87
少数股东权益		-2,477,977.55	-156,616.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>232,620,042.78</b>	<b>229,255,627.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>321,560,885.43</b>	<b>318,035,146.18</b>

法定代表人：曾文

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,487,481.79	40,044,256.87
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		-	
应收票据及应收账款		188,292,021.10	161,564,093.60
预付款项		7,232,528.75	4,354,374.43
其他应收款		33,416,163.55	27,410,370.15
存货		69,040,307.66	65,569,135.85
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		4,496,249.99	3,731,948.07
<b>流动资产合计</b>		<b>312,964,752.84</b>	<b>302,674,178.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		6,000,001.00	6,000,001.00
投资性房地产		-	
固定资产		15,094,512.46	15,624,719.68
在建工程		-	

生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		438,429.07	531,098.61
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		1,790,117.98	2,293,519.48
递延所得税资产		5,607,956.98	5,719,113.83
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,931,017.49</b>	<b>30,168,452.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>341,895,770.33</b>	<b>332,842,631.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,000,000.00	30,500,000.00
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		-	
应付票据及应付账款		18,395,142.59	27,461,349.46
预收款项		21,097,134.07	15,302,774.43
应付职工薪酬		178,971.91	200,985.45
应交税费		2,516,420.33	6,239,906.03
其他应付款		1,875,571.69	3,589,763.81
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		<b>84,063,240.59</b>	<b>83,294,779.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>84,063,240.59</b>	<b>83,294,779.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,395,000.00	43,395,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		54,413,630.59	54,413,630.59



减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		15,307,504.80	15,307,504.80
一般风险准备		-	
未分配利润		144,716,394.35	136,431,717.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>257,832,529.74</b>	<b>249,547,852.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>341,895,770.33</b>	<b>332,842,631.57</b>

法定代表人：曾文

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		55,843,274.76	62,617,332.35
其中：营业收入	注释 25	55,843,274.76	62,617,332.35
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,158,487.66	51,911,480.68
其中：营业成本	注释 25	24,634,319.84	29,444,538.81
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			
税金及附加	注释 26	417,467.15	461,097.15
销售费用	注释 27	3,600,992.50	2,536,509.76
管理费用	注释 28	17,341,945.23	14,994,956.74
研发费用	注释 29	7,471,639.54	6,824,903.46
财务费用	注释 30	1,376,089.09	705,451.48
资产减值损失	注释 31	-2,683,965.69	-3,055,976.72
加：其他收益	注释 34	1,360,519.74	2,928,229.81
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 32	-819,574.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-819,574.28	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 32	-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,225,732.56	13,634,081.48
加：营业外收入	注释 36	600,684.93	666,713.77
减：营业外支出	注释 37	-	21.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,826,417.49	14,300,773.83
减：所得税费用	注释 38	1,462,001.88	2,507,437.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,364,415.61	11,793,336.42
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		3,364,415.61	11,793,336.42
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-2,321,360.85	-536,570.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,685,776.46	12,329,906.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	
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		-	
<b>七、综合收益总额</b>		3,364,415.61	11,793,336.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,685,776.46	12,329,906.70
归属于少数股东的综合收益总额		-2,321,360.85	-536,570.28
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.13	0.28
（二）稀释每股收益		0.13	0.28

法定代表人：曾文

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		55,831,760.56	62,617,332.35
减：营业成本		24,634,319.84	29,444,538.81
税金及附加		416,857.71	461,097.15
销售费用		3,286,577.11	2,536,509.76
管理费用		13,028,944.44	12,583,987.84
研发费用		7,471,639.54	6,824,903.46
财务费用		1,376,474.02	704,828.53
其中：利息费用		1,493,057.59	730,651.99
利息收入		124,758.55	40,259.05
资产减值损失		-2,168,945.09	-3,059,891.72
加：其他收益		1,360,519.74	2,928,229.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,146,412.73	16,049,588.33
加：营业外收入		600,266.50	666,682.46
减：营业外支出		-	21.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,746,679.23	16,716,249.37
减：所得税费用		1,462,001.88	2,507,437.41

<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		8,284,677.35	14,208,811.96
（一）持续经营净利润		8,284,677.35	14,208,811.96
（二）终止经营净利润		-	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	
（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		-	
<b>六、综合收益总额</b>		8,284,677.35	14,208,811.96
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	0.33
（二）稀释每股收益		0.19	0.33

法定代表人：曾文

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,424,621.60	56,544,268.18
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		3,183,265.09	2,928,229.81
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	4,594,913.87	16,560,851.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,202,800.56	76,033,349.34
购买商品、接受劳务支付的现金		37,085,695.31	23,120,890.96
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		28,071,279.73	25,289,119.62
支付的各项税费		10,956,759.90	10,003,726.77
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	14,690,666.24	21,796,956.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		90,804,401.18	80,210,693.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-28,601,600.62	-4,177,344.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,324.95	675,472.74
投资支付的现金		-	
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		127,324.95	675,472.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-127,324.95	-675,472.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	20,948,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	31,448,500.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,440.92	730,651.99
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		11,400,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,771,440.92	21,230,651.99

筹资活动产生的现金流量净额		-2,771,440.92	10,217,848.01
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		-31,500,366.49	5,365,031.19
加：期初现金及现金等价物余额		42,517,478.37	21,910,001.78
六、期末现金及现金等价物余额		11,017,111.88	27,275,032.97

法定代表人：曾文

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,349,556.60	56,544,268.18
收到的税费返还		3,183,265.09	2,928,229.81
收到其他与经营活动有关的现金		4,594,834.48	16,560,851.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,127,656.17	76,033,349.34
购买商品、接受劳务支付的现金		37,085,695.31	23,120,890.96
支付给职工以及为职工支付的现金		24,482,110.06	22,963,180.89
支付的各项税费		10,949,507.30	10,002,165.60
支付其他与经营活动有关的现金		16,286,381.71	23,010,159.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		88,803,694.38	79,096,396.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-26,676,038.21	-3,063,047.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,295.95	675,472.74
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		109,295.95	675,472.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-109,295.95	-675,472.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	19,948,500.00

取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>30,448,500.00</b>
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,440.92	730,651.99
支付其他与筹资活动有关的现金		11,400,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,771,440.92</b>	<b>21,230,651.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,771,440.92</b>	<b>9,217,848.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-29,556,775.08</b>	<b>5,479,327.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,044,256.87	21,380,067.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,487,481.79</b>	<b>26,859,394.67</b>

法定代表人：曾文

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

在公司所处的更为细分的智能驾考及智能监管系统集成行业，主要客户为各地交通管理部门。受到农历春节假期和年度工作安排习惯的影响，该类客户一般在下半年制定次年的年度预算和投资计划，在次年上半年开始招标，在年中或下半年进行合同的签订与履行。此外，冬季场地施工条件较差，工程进度较慢。受春节假期影响，一季度实际工作日较少。综合以上因素，公司大部分的营业收入都在下半年实现，存在业绩季节性波动风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：通过加强自身经营管理与市场预测，积极开拓各类市场，并尽量与客户建立起长期战略合作关系；采取多种措施增加上半年收入，减少季节波动对公司业绩造成的影响。

### 二、 报表项目注释

## 2018年1-6月财务报表附注

### (一) 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京精英智通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京精英智通交通系统科技有限公司（成立于2005年9月）。于2013年2月8日公司整体改制，由曾文、郁银祥、章钢柱、于



军、徐建忠、赵萍、赵登、韩薇、王庚、静恩山、高曰超、凡魏、严东磊、刘军、孙巍巍、张铁钢、杨亚杰、王国盛、滕桂珍 19 名自然人股东作为共同发起人设立了股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91110108780993196B，并于 2013 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 4339.50 万股，注册资本为 4339.50 万元，注册地为北京市海淀区清河小营西小口路 27 号海升 C 座第二层。2016 年 1 月 20 日，曾文与郁银祥、章钢柱签署了《一致行动人协议》，因此曾文、郁银祥、章钢柱为公司共同控制人。

2018 年 2 月 23 日，公司股东曾文、郁银祥、章钢柱签署了《〈一致行动协议〉之解除协议》，即自该日起，曾文、郁银祥、章钢柱解除了一致行动关系，公司的实际控制人由曾文、郁银祥、章钢柱变更为曾文。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事智能监管系统及机动车驾驶员培训和考试系统开发。本公司主要开发业务监管平台系统，科目二智能桩考系统，科目二智能场地驾驶技能考试系统，科目三智能化实际道路驾驶技能考试系统，计时培训与监管系统，机动车驾驶员指纹登记信息系统，车驾管业务综合监管平台系统，视频分析技术，业务人员行为监管技术等产品，提供相关的售后服务，属于系统集成行业。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件服务；建设工程项目管理；销售汽车零配件、五金、交电、机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、安全技术防范产品；租赁机械设备；企业管理；设计、制作、代理、发布广告；工程和技术研究与试验发展；工程勘察设计；机动车公共停车场服务；汽车租赁（不含九座以上乘用车）；软件开发；软件咨询；互联网信息服务；保险代理业务、保险经纪业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京精英智驾科技有限公司	有限公司	100.00	100.00
易美泰克影像技术(北京)有限公司	有限公司	100.00	100.00
北京精英路通科技有限公司	有限公司	55.00	55.00

## （三）财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## （四）重要会计政策、会计估计

### （一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股

权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8

号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （八）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项等。

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

(1) 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；

(2) 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。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方、备用金组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100	100

### ②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明	备注
关联方、备用金组合	关联方、备用金不计提坏账	

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。  
坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 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。存货主要包括原材料、发出商品、库存商品、低值易耗品、劳务成本等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

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

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2） 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当

期的投资收益，同时冲减商誉。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	年限平均法	40	5.00	2.375
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

#### (3) 固定资产处置

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

### (十四) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

## （十五） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。



### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (十七) 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。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (十八) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (十九) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 系统集成收入

系统集成项目验收方式：在卖方全部系统安装调试工作完成后 10 日内进行，卖方在买方代表在场时

进行系统验收测试，当系统通过验收测试时即系统验收完毕，买方向卖方出具系统验收合格证书（或验收报告）确认收入实现。

### 5、技术服务收入

技术服务项目收入：主要是指为各类系统集成项目提供后续的维护、改造及支持服务。收入确认的原则方法：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，开出结算票据，一次性确认收入的实现。

### 6、技术转让项目收入

技术转让项目收入：主要是指自主或联合研发的软件系统转让项目。收入确认的原则方法：根据技术转让合同，技术已转让并验收，与合同相关的收入已经取得，相关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

## （二十） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠

利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （二十二）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2. 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内会计政策和会计估计未发生变更。

## (五) 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%和 6%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。
企业所得税	母公司按应纳税所得额的 15%计缴；子公司按应纳税所得额的 25%计缴。
房产税	按房产原值的 1.2%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。

1、本公司从事劳务服务业务的收入，2012年9月1日前按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）、北京市地方税务局关于营业税改征增值税试点税收征收管理若干事项的公告（公告[2012]7号）等相关规定，本公司自2012年9月1日起改为征收增值税，税率为6%。

#### 2、不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京精英智通科技股份有限公司	15%
北京精英路通科技有限公司	25%
普洱精英路通科技有限公司	25%
易美泰克影像技术（北京）有限公司	25%
北京精英智驾科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

1、根据企业所得税减免税备案登记书，海国税 200908JMS1600146 号文，本公司属于高新技术企业，按照《企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2006年至2008年免缴企业所得税，自2009年至2011年减半缴纳企业所得税，2012年以后适用税率为15%。

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，本公司于2013年1月22日获得了北京市海淀区国家税务局的核准，享受增值税即征即退政策，自2012年12月1日起执行，目前仍享受该优惠政策。

## (六) 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,314.01	8,190.35
银行存款	10,967,797.87	41,628,013.74
其他货币资金	48,000.00	881,274.28
合计	11,017,111.88	42,517,478.37

截止2018年6月30日，本公司不存在受限制货币资金；

其他货币资金为存在银行的保函保证金。

### 注释2. 应收票据及应收账款（应收票据）

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00

#### 2. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

### 注释3. 应收票据及应收账款（应收账款）

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,408,978.06	99.73	33,786,642.96	15.19	188,622,335.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	600,000.00	0.27	600,000.00	100.00	0
合计	223,008,978.06	100.00	34,386,642.96		188,622,335.10

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,188,603.84	99.70	36,582,525.24	18.46	161,606,078.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	600,000.00	0.30	600,000.00	100.00	
合计	198,788,603.84	100.00	37,182,525.24	18.70	161,606,078.60

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黔东南交通驾驶学校	600,000.00	600,000.00	100.00	无法收回
合计	600,000.00	600,000.00	100.00	

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,704,994.25	5,985,249.71	5.00
1—2年	47,551,306.05	4,755,130.61	10.00
2—3年	32,757,169.17	9,827,150.76	30.00
3—4年	17,343,433.71	8,671,716.86	50.00
4—5年	2,523,399.29	2,018,719.43	80.00
5年以上	2,528,675.59	2,528,675.59	100.00
合计	222,408,978.06	33,786,642.96	

3. 本期计提的坏账准备为-2,795,882.28元，无收回或转回的坏账准备情况。

4. 本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
陕西省隆胜汽车服务有限公司	8,948,200.00	4.01	2,021,820.00
新疆荣达车辆服务有限责任公司	8,656,430.69	3.88	3,172,704.55
贵阳乌当网影商贸有限公司	4,900,800.00	2.20	1,118,093.50
交通部电视中专新疆石河子分校	4,770,000.00	2.14	1,715,000.00
隆生国际建设集团有限公司	4,654,000.00	2.09	465,400.00
合计	31,929,430.69	14.32	8,493,018.05



**注释4. 预付款项****1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,232,528.76	100.00	4,529,799.43	100.00
1至2年			575.00	
2至3年				
3年以上				
合计	7,232,528.76	100.00	4,530,374.43	100.00

**2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项**

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
邯郸市丛台区雄宇浪电力工程有限公司	1,905,536.00	26.35%	1年以内	工程未完工待结算
重庆仪象联科技有限公司	1,100,000.00	15.21%	1年以内	工程未完工待结算
深圳市芩贯科技有限公司	451,800.00	6.25%	1年以内	工程未完工待结算
邯郸市玖盈电力工程有限公司	200,050.00	2.77%	1年以内	工程未完工待结算
北京数字冰雹信息技术有限公司	198,000.00	2.74%	1年以内	工程未完工待结算
小计	3,855,386.00	53.31%		

**注释5. 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,371,997.94	100.00	1,010,596.63	8.89	10,361,401.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,371,997.94	100.00	1,010,596.63	6.87	10,361,401.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,926,271.22	100.00	898,680.04	11.34	7,027,591.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,926,271.22	100.00	898,680.04	11.34	7,027,591.18

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,247,319.94	360,026.43	5.00
1—2 年	114,492.00	11,449.20	10.00
2—3 年	481,200.00	144,360.00	30.00
3—4 年	11,650.00	5,825.00	50.00
4—5 年	142,000.00	113,600.00	80.00
5 年以上	375,336.00	375,336.00	100.00
合计	11,371,997.94	1,010,596.63	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提的坏账准备为 111,916.59 元，无收回或转回的坏账准备情况。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,371,997.94	7,926,271.22
合计	11,371,997.94	7,926,271.22

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州力泰动力系统有限公司	往来款	5,852,453.00	1 年以内	51.46	292,622.65
应收退税款	退税款	1,213,546.80	1 年以内	10.67	60,677.34
北京金荣伟业装饰设计有限公司	装修费	390,000.00	2-3 年	3.43	117,000.00
北京联东金桥置业有限公司	公共维修基金	172,566.00	5 年以上	1.52	172,566.00
中国石油天然气股份有限公司北京海淀新景都市加油站	往来款	160,000.00	1 年以内	1.41	8,000.00
合计		7,788,565.80		68.49	650,865.99

注释6. 存货

**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,498,226.04	779,030.00	5,719,196.04	6,498,226.04	779,030.00	5,719,196.04
库存商品	14,106,749.33	202,853.93	13,903,895.40	10,478,712.34	202,853.93	10,275,858.41
发出商品	34,067,554.79		34,067,554.79	35,146,736.12		35,146,736.12
低值易耗品	564,966.05		564,966.05	720,329.98		720,329.98
劳务成本	20,531,936.73		20,531,936.73	19,563,666.34		19,563,666.34
合计	75,769,432.94	981,883.93	74,787,549.01	72,407,670.82	981,883.93	71,425,786.89

**2. 存货跌价准备**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	779,030.00						779,030.00
库存商品	202,853.93						202,853.93
合计	981,883.93						981,883.93

**注释7. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	1,162,607.48	424,738.56
留底增值税	206.18	206.18
所得税负债	103.00	103.00
邯郸市公安局交通设施费	3,333,333.33	3,333,333.33
合计	4,496,249.99	3,758,381.07

注：2016年12月5日邯郸市公安局与北京精英智通科技股份有限公司签订关于“智能泊车管理系统建设”之合作协议。根据该协议的规定：北京精英智通科技股份有限公司每年向邯郸市公安局缴纳交通设施费400万元人民币，项目建成经验收合格后，投入正常运营算起。该项目合作期限5年，费用共计2,000万元人民币。

**注释8. 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
邯郸市智通停车服务有限公司	2,792,970.74			-819,574.28	
小计	2,792,970.74			-819,574.28	
合计	2,792,970.74			-819,574.28	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
邯郸市智通停车服务有限公 司					1,973,396.4 6	
小计					1,973,396.4 6	
合计					1,973,396.4 6	

**注释9. 固定资产原值及累计折旧****1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	15,369,553.76	4,383,251.00	2,298,912.94	689,869.01	22,741,586.71
2. 本期增加金 额				84,429.20	84,429.20
购置				84,429.20	84,429.20
3. 本期减少金 额					
处置					
4. 期末余额	15,369,553.76	4,383,251.00	2,298,912.94	774,298.21	22,826,015.91
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,114,857.78	3,229,014.57	1,309,174.32	351,155.24	7,004,201.91
2. 本期增加金 额	299,064.62	57,443.45	92,185.14	162,421.23	611,114.44
本期计提	299,064.62	57,443.45	92,185.14	162,421.23	611,114.44
3. 本期减少金 额					
处置					
4. 期末余额	2,413,922.40	3,286,458.02	1,401,359.46	513,576.47	7,615,316.35
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
本期计提					
3. 本期减少金 额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价 值	12,955,631.36	1,096,792.98	897,553.48	260,721.74	15,210,699.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 期初账面价值	13,254,695.98	1,154,236.43	989,738.62	338,713.77	15,737,384.80

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	9,536,885.94	9,536,885.94
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
其他减少		
4. 期末余额	9,536,885.94	9,536,885.94
二. 累计摊销		
1. 期初余额	8,999,262.30	8,999,262.30
2. 本期增加金额	95,896.22	95,896.22
本期计提	95,896.22	95,896.22
3. 本期减少金额		
其他减少		
4. 期末余额	9,095,158.52	9,095,158.52
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	441,727.42	441,727.42
2. 期初账面价值	537,623.64	537,623.64

## 注释11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
易美泰克影像技术（北京）有限公司	586,731.07			586,731.07

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
易美泰克影像技术（北京）有限公司	586,731.07					586,731.07

**注释12. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,293,519.48		483,590.52		1,809,928.96

**注释13. 递延所得税资产****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,386,379.87	5,607,956.98	37,386,379.87	5,607,956.98

**注释14. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	
保证借款	32,000,000.00	30,500,000.00
合计	40,000,000.00	30,500,000.00

注：本公司以保证方式取得北京银行世纪城支行借款 2,000,000.00 元，取得中国工商银行北京中关村支行借款 20,000,000.00 元，取得华夏银行北京中关村支行借款 10,000,000.00 元。本公司以质押方式取得中国银行北京万柳支行借款 8,000,000.00 元。以上贷款，均由曾文及其配偶韩晓伟提供无限连带责任担保。

本公司与华夏银行北京中关村支行签订了最高额质押合同，质押财产为本公司计算机软件著作权。该合同项下被担保的最高债权额为人民币 1000 万元。

**注释15. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,600,101.34	27,666,308.21
合计	18,600,101.34	27,666,308.21

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
秦皇岛市鑫中信电子有限公司	1,081,141.05	尚未执行完
和田市兴隆不锈钢装潢总汇	445,000.00	未结算
成都久鸿科技有限责任公司	300,380.00	未结算
琼海振荣科技有限公司	30,000.00	未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
贵州蓝非电子有限公司	31,375.00	未结算
合计	1,887,896.05	

**注释16. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,643,313.47	15,363,974.43

**2. 期末余额重要的预收账款前五项：**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广西贺州市广泽资本投资有限公司	2,773,469.00	未最终结算
惠州市亿鹏能源技术有限公司	3,400,000.00	未最终结算
北京京都府机动车考试场有限公司	916,094.00	未最终结算
恩施州交运运输集团机动车驾驶员培训学校	750,000.00	未最终结算
广西民达驾驶员培训有限公司	804,500.00	未最终结算
合计	8,644,063.00	

**注释17. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	223,651.47	25,446,776.00	25,469,949.20	200,478.27
离职后福利-设定提存计划	3,539.70	2,032,165.07	2,032,165.07	3,539.70
合计	227,191.17	27,478,941.07	27,502,114.27	204,017.97

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	220,058.41	22,907,165.59	22,930,338.79	196,885.21
二、职工福利费		118,410.70	118,410.70	-
三、社会保险费	1,913.06	1,311,223.95	1,311,223.95	1,913.06
其中：医疗保险费	1,016.94	1,150,925.20	1,150,925.20	1,016.94
工伤保险费	92.12	54,298.46	54,298.46	92.12
生育保险费	804	106,000.29	106,000.29	804.00
四、住房公积金	1,680.00	1,051,037.76	1,051,037.76	1,680.00
五、工会经费和职工教育经费		58,938.00	58,938.00	-
合计	223,651.47	25,446,776.00	25,469,949.20	200,478.27

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,420.00	1,955,362.38	1,955,362.38	3,420.00

失业保险费	119.7	76,802.69	76,802.69	119.7
合计	3,539.70	2,032,165.07	2,032,165.07	3,539.70

**注释18. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,266,641.76	4,848,825.36
企业所得税	961,218.70	162,028.70
个人所得税	210,990.15	504,434.65
城市维护建设税	55,537.36	421,763.89
教育费附加	23,800.91	302,091.29
印花税	1,393.10	32,749.00
合计	2,519,581.98	6,271,892.89

**注释19. 其他应付款-应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	38,433.28	38,433.28

**注释20. 其他应付款-其他应付款****按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,935,394.61	8,711,719.03
咨询费		
合计	6,935,394.61	8,711,719.03

**注释21. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,395,000.00						43,395,000.00

**注释22. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,559,616.98			24,559,616.98
其他资本公积	26,244,003.32			26,244,003.32
合计	50,803,620.30			50,803,620.30

**注释23. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,307,504.80			15,307,504.80



**注释24. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	119,906,118.77	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	119,906,118.77	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,685,776.46	—
减：提取法定盈余公积		10
应付普通股股利		
期末未分配利润	125,591,895.23	

**注释25. 营业收入和营业成本****营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,857,416.38	24,119,109.15	54,015,181.38	23,881,194.95
其他业务	985,858.38	515,210.69	8,602,150.97	5,563,343.86
合计	55,843,274.76	24,634,319.84	62,617,332.35	29,444,538.81

**注释26. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	163,681.19	172,373.71
教育费附加	106,144.78	123,124.09
房产税	122,405.00	126,609.14
土地使用税	5,403.58	6,089.68
车船使用税	3,500.00	3,333.33
印花税	16,332.60	29,567.20
合计	417,467.15	461,097.15

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	302,378.64	50,000.00
差旅费	525,732.75	116,882.54
工资	1,591,847.26	1,556,402.70
会议费	36,620.04	
售后成本	844,268.96	726,235.32
宣传费	97,815.54	16,000.00
招待费	101,906.80	
住宿费	52,622.65	
交通费		

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用		
其他	47,799.86	70,989.20
合计	3,600,992.50	2,536,509.76

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,867,683.94	9,026,696.96
中介费	1,872,509.54	1,636,978.10
办公费	2,007,486.58	1,478,004.81
费用摊销	796,071.04	781,359.23
无形资产摊销		
折旧费	591,544.27	600,595.60
房屋租金	1,087,638.90	1,225,000.02
交通费	89,185.04	114,435.04
其他	29,825.92	131,886.98
合计	17,341,945.23	14,994,956.74

**注释29. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	6,401,173.28	5,712,367.37
材料费用	1,070,466.26	1,112,536.09
合计	7,471,639.54	6,824,903.46

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,493,057.59	730,651.99
减：利息收入	124,758.55	40,259.05
汇兑损益		
其他	7,790.05	15,058.54
合计	1,376,089.09	705,451.48

**注释31. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,683,965.69	-3,055,976.72
存货跌价损失		
合计	-2,683,965.69	-3,055,976.72

**注释32. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-819,574.28	

**注释33. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		

**注释34. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,360,519.74	2,928,229.81

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	1,360,519.74	2,928,229.81	收益相关
合计	1,360,519.74	2,928,229.81	

**注释35. 政府补助****按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	1,360,519.74	2,928,229.81	
计入营业外收入的政府补助	0.00	663,944.00	
合计	1,360,519.74	3,592,173.81	

**注释36. 营业外收入**

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
政府补助		663,944.00	
其他	600,684.93	2,769.77	600,684.93
合计	600,684.93	666,713.77	

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贷款贴息		650,344.00	收益相关
稳岗补贴费			收益相关
收国家知识产权局专处局北京代办处专利资助金			收益相关
收中关村企业信用促进会-2016 年信用评级中介资金的补贴款		13,000.00	收益相关
增值税即征即退			收益相关

北京中关村企业信用促进会补贴收入			收益相关
小微企业免税			
中关村科技园海淀园管理委员会补贴			收益相关
张家口市市级财政支付中心			收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金		600.00	收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会补充征信的补助款			收益相关
收中关村科技园区海淀园管理委员会补贴费			收益相关
收中共北京市海淀区委海淀园工作委员会补贴费			收益相关
合 计		663,944.00	收益相关

### 注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	0	21.42	0

### 注释38. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,462,001.88	2,507,437.41
递延所得税费用		
合计	1,462,001.88	2,507,437.41

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,311,396.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	646,709.53
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	815,292.35
所得税费用	1,462,001.88

### 注释39. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	124,758.55	40,259.05
收回投标保证金	1,435,640.38	1,513,828.15
收到往来款	3,034,514.94	14,342,820.15
政府补助收入	0.00	663,944.00
合计	4,594,913.87	16,560,851.35

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,035,204.49	2,728,291.67
租赁费	1,967,800.00	613,500.00
中介费	1,228,244.22	1,318,679.85
业务招待费	72,609.80	59,195.37
差旅费	206,792.46	121,922.08
交通费及汽车费	703,993.84	888,333.31
支付的往来款	8,147,011.43	14,784,845.64
装修及办公家具费		
银行手续费		
投标保证金	1,329,010.00	1,282,188.15
服务费		
合计	14,690,666.24	21,796,956.07

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

## 注释40. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,849,395.01	11,793,336.42
加：资产减值准备	-2,168,945.09	-3,055,976.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	611,114.44	730,277.38
无形资产摊销	95,896.22	96,181.34
长期待摊费用摊销	483,590.52	681,220.62
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)	1,376,089.09	705,451.48
投资损失(收益以“-”号填列)	819,574.28	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-3,361,762.12	2,633,948.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,804,258.05	-37,625,601.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,823,655.76	19,863,819.11
其他	2,321,360.85	
经营活动产生的现金流量净额	-28,601,600.62	-4,177,344.08

项目	本期金额	上期金额
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,017,111.88	27,538,092.97
减：现金的期初余额	42,517,478.37	21,910,001.78
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	-31,500,366.49	5,365,031.19

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,017,111.88	42,517,478.37
其中：库存现金	1,314.01	8,190.35
可随时用于支付的银行存款	10,967,797.87	41,628,013.74
可随时用于支付的其他货币资金	48,000.00	881,274.28
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	11,017,111.88	42,517,478.37

## (七) 合并范围的变更

无

## (八) 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京精英路通科技有限公司	北京	北京	软件	55.00		设立
普洱精英路通科技有限公司	云南	云南	软件		55.00	设立
易美泰克影像技术(北京)有限公司	北京	北京	影像技术	100.00		投资
北京精英智驾科技有限公司	北京	北京	驾驶软件	100.00		设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京精英路通科技有限公司	45	-2,321,360.85		-2,477,977.55	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	北京精英路通科技有限公司	
流动资产		187,868.23
非流动资产		3,037,056.44
资产合计		3,224,924.67
流动负债		7,645,394.05
非流动负债		
负债合计		7,645,394.05
营业收入		3,145.63
净利润		-4,339,005.38
综合收益总额		-4,339,005.38
经营活动现金流量		-1,984,744.43

续：

项目	期初余额	
	北京精英路通科技有限公司	
流动资产		2,578,670.84
非流动资产		2,891,623.25
资产合计		5,470,294.09
流动负债		5,943,337.06
非流动负债		
负债合计		5,943,337.06
营业收入		2,030,000.01
净利润		-3,576,409.11
综合收益总额		-3,576,409.11
经营活动现金流量		47,669.72

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益****1. 联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
邯郸市智通停车服务有限公司	邯郸	邯郸	服务业		16.50	权益法

**2. 重要联营企业的主要财务信息**

项目	期末余额/本期发生额	
	邯郸市智通停车服务有限公司	
流动资产		700,757.91
非流动资产		926,477.26
资产合计		1,627,235.17
流动负债		-50,753.06

项目	期末余额/本期发生额
	邯郸市智通停车服务有限公司
非流动负债	
负债合计	-50,753.06
归属于母公司股东权益	1,677,988.23
按持股比例计算的净资产份额	276,868.06
营业收入	0
净利润	-2,731,914.25
综合收益总额	-2,731,914.25

## (九) 公允价值

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## (十) 关联方及关联交易

### (一) 本公司最终控制人

本公司实际控制人为自然人股东曾文及其一致行动人郁银祥、章钢柱。曾文持有本公司 33.70% 股权，曾文与一致行动人郁银祥、章钢柱共持有公司 58.13% 表决权股份。

2018 年 2 月 23 日，公司股东曾文、郁银祥、章钢柱签署了《<一致行动协议>之解除协议》，即自该日起，曾文、郁银祥、章钢柱解除了一致行动关系，公司的实际控制人由曾文、郁银祥、章钢柱变更为曾文。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 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
苏州泰能动力科技有限公司	股东郁银祥实施重大影响的企业
韩晓伟	实际控制人曾文配偶
北京精英汇智管理咨询中心（有限合伙）	股东曾文实施重大影响的企业
韩薇	董事、董事会秘书、副总经理
赵萍	副总经理（2018 年 7 月 10 日已离职）
周淦	财务总监
王子明	监事
孙巍巍	监事
王国盛	监事

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。



## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾文及配偶韩晓伟	50 万元	2017.3.23	2020.03.23	是
曾文及配偶韩晓伟	2000 万元	2017.11.17	2020.11.17	否
曾文及配偶韩晓伟	1000 万元	2018.2.9	2020.02.09	否
曾文及配偶韩晓伟	800 万元	2018.3.14	2021.3.14	否
曾文及配偶韩晓伟	200 万元	2018.3.29	2021.3.29	否

#### 关联担保情况说明：

股东曾文及配偶韩晓伟，为公司向北京银行世纪城支行借款 500,000.00 元（已履行完毕），向中国工商银行北京中关村支行借款 20,000,000.00 元，向华夏银行北京中关村支行借款 10,000,000.00 元，向中国工商银行北京万柳支行借款 8,000,000.00 元，向北京银行世纪城支行借款 2,000,000.00 元提供保证担保。

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,104,912.55	1,201,275.00

## 4. 关联方应收应付款项

### 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	曾文	1,800,000.00	1,800,000.00

## (十一) 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

无。

## (十三) 其他重要事项的说明

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	600,000.00	0.27	600,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,061,279.11	99.73	33,769,258.01	15.21	188,292,021.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	222,661,279.11	100.00	34,369,258.01	15.44	188,292,021.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	600,000.00	0.30	600,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,403,343.84	99.70	36,039,250.24	18.26	161,364,093.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	198,003,343.84	100.00	36,639,250.24	18.50	161,364,093.60

应收账款分类的说明：

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,357,295.30	5,967,864.77	5.00
1—2年	47,551,306.05	4,755,130.61	10.00
2—3年	32,757,169.17	9,827,150.75	30.00
3—4年	17,343,433.71	8,671,716.86	50.00
4—5年	2,523,399.29	2,018,719.43	80.00
5年以上	2,528,675.59	2,528,675.59	100.00
合计	222,061,279.11	33,769,258.01	

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,269,992.23元。

#### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
陕西省隆胜汽车服务有限公司	8,948,200.00	4.01	2,021,820.00
新疆荣达车辆服务有限责任公司	8,656,430.69	3.88	3,172,704.55
贵阳乌当网影商贸有限公司	4,900,800.00	2.20	1,118,093.50
交通部电视中专新疆石子分校	4,770,000.00	2.14	1,715,000.00
隆生国际建设集团有限公司	4,654,000.00	2.09	465,400.00
合计	31,929,430.69	14.32	8,493,018.05

#### 4、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00

#### 注释2. 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,419,129.20	100.00	1,002,965.65	2.66	33,416,163.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,419,129.20	100.00	1,002,965.65	2.66	33,416,163.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,312,288.66	100.00	901,918.51	3.19	27,410,370.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,312,288.66	100.00	901,918.51	3.19	27,410,370.15

其他应收款分类的说明：

- (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,047,909.09	352,395.45	5.00
1—2年	114,492.00	11,449.20	10.00
2—3年	481,200.00	144,360.00	30.00
3—4年	11,650.00	5,825.00	50.00
4—5年	142,000.00	113,600.00	80.00
5年以上	375,336.00	375,336.00	100.00
合计	8,172,587.09	1,002,965.65	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的坏账准备金额为 101,047.14 元，无收回或转回的坏账准备情况。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	31,726,080.40	24,243,886.14
应收退税款	1,213,546.80	3,086,292.15
其他	1,479,502.00	982,110.37
合计	34,419,129.20	28,312,288.66

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
易美泰克影像技术（北京）有限公司	往来款	11,984,269.07	1年以内~3至4年	34.82	
北京精英路通科技有限公司	往来款	7,862,015.00	1年以内	22.84	
苏州力泰动力系统有限公司	往来款	5,852,453.00	1年以内	17.00	292,622.65
北京精英智驾科技有限公司	往来款	2,620,000.00	1-2年	7.61	
普洱精英路通科技有限公司	往来款	739,654.48	1年以内	2.15	
合计		29,058,391.55		84.43	292,622.65

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,586,732.07	586,731.07	6,000,001.00	6,586,732.07	586,731.07	6,000,001.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,586,732.07	586,731.07	6,000,001.00	6,586,732.07	586,731.07	6,000,001.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京精英路通科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
易美泰克影像技术（北京）有限公司	586,732.07			586,732.07		586,731.07
北京精英智驾科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	6,586,732.07			6,586,732.07		586,731.07

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,845,902.18	24,119,109.15	54,015,181.38	23,881,194.95
其他业务	985,858.38	515,210.69	8,602,150.97	5,563,343.86
合计	55,831,760.56	24,634,319.84	62,617,332.35	29,444,538.81

## (十五) 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,684.93	
减：所得税影响额	90,102.74	
合计	510,582.19	

### (二) 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	2.45	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.12	0.12

北京精英智通科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日