



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



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

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。

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。

2018年9月10日，公司再次荣获《高新技术企业》证书。

2018年12月29日，公司再次取得《软件企业证书》。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节	行业信息 .....	40
第十节	公司治理及内部控制 .....	44
第十一节	财务报告 .....	49

## 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
精英路通、路通	指	北京精英路通科技有限公司
有限公司	指	北京精英智通交通系统科技有限公司
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
公安部令第 139 号	指	《公安部关于修改机动车驾驶证申领和使用规定的决定》（公安部令第 139 号，自 2016 年 4 月 1 日起施行）
违停拍	指	违法停车智能抓拍系统
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 12 月 31 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
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
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

## 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）赵威保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策及行业风险	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。
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。
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。
公司发展和人力资源管理的风险	随着公司规模的不不断扩大，创新型管理方式是公司面临的

	<p>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。</p>
<p>供应商集中度较高的风险</p>	<p>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。报告期内公司向前五名供应商的采购额占公司当期采购总额的比例为38.23%，集中度较高，公司对该几家供应商的产品呈现较强的依赖性。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。</p>
<p>同业竞争的风险</p>	<p>公司与北京精英路通科技有限公司为同一控制人曾文控制的企业。两家公司均有停车及其相关的业务，存在同业竞争的风险。实际控制人曾文正在积极推进避免同业竞争的工作，根据公司实际情况，考虑两家公司在停车业务隔离方案实施的可行性及时间安排的合理性，公司将在2019年12月31日前，采取一系列措施解决同业竞争的问题。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

本期新增同业竞争的风险。

## 第二节 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（缩写：无）
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	韩薇
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	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	联系地址：北京市海淀区清河小营西小口路 27 号海升 C 座第 二层，邮编：100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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	科目一视频监控系统、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
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	6
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 层、28 层 A02 单元
主办券商联系电话	010-83321371
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邢士军、刘蕾
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	164,905,853.60	143,029,119.33	15.30%
毛利率%	44.15%	50.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,448,781.75	17,720,629.50	9.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,109,642.70	17,146,075.99	-58.53%
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）	8.78%	8.94%	-
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）	3.21%	8.65%	-
基本每股收益	0.45	0.41	9.76%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	325,731,768.34	305,131,606.80	6.75%
负债总计	94,441,945.14	93,447,182.05	1.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	231,289,823.20	211,841,041.45	9.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.33	4.88	9.22%
资产负债率%（母公司）	26.58%	27.50%	-
资产负债率%（合并）	28.99%	30.63%	-
流动比率	3.21	2.98	-
利息保障倍数	9.69	13.87	-

#### 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	-10,542,953.88	3,700,570.16	-384.90%
应收账款周转率	0.82	0.80	-
存货周转率	1.34	0.99	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.75	12.23%	-

营业收入增长率%	15.30%	5.76%	-
净利润增长率%	-5.73%	56.17%	-

## 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	43,395,000	43,395,000	-
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
非流动性资产处置损益	3,145.45
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,109,719.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,356.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,482,834.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,516,342.84</b>
所得税影响数	2,177,203.79
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,339,139.05</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	200,000.00	-	-	-
应收账款	161,606,078.60		158,047,824.17	148,675,299.07
应收账款及应收票据	-	140,833,218.74	-	-
应付账款	27,666,308.21	-	-	-
应付票据及应付账款	-	27,666,308.21	-	-

应付利息	38,433.28	-	-	-
其他应付款	8,711,719.03	8,750,152.31	-	-
管理费用	43,749,942.94	29,545,695.96	-	-
研发费用	-	14,204,246.98	-	-
存货	71,425,786.89	79,607,036.16	61,280,081.94	62,432,960.91
递延所得税资产	5,607,956.98	5,496,028.19	5,265,394.12	5,221,828.60
预收款项	15,363,974.43	20,081,474.43	14,061,823.35	15,611,823.35
应交税费	6,271,892.89	6,222,055.93	4,439,476.48	3,883,619.78
盈余公积	15,307,504.80	13,548,069.85	12,279,035.11	11,353,299.62
未分配利润	119,906,118.77	104,094,351.30	96,900,111.49	88,568,492.03
营业收入	157,947,262.98	143,029,119.33	145,029,527.27	135,236,360.94
营业成本	79,568,979.13	70,966,688.88	67,455,370.18	63,881,232.60
销售费用	6,890,842.57	8,464,762.52	7,087,802.46	10,009,437.48
资产减值损失	3,217,267.33	2,606,723.39	11,294,126.26	10,800,835.46
所得税费用	1,763,909.51	2,798,527.57	1,811,429.84	1,720,663.40

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

业绩快报：

业绩快报中披露的营业收入为 120,078,549.83 元，2018 年年度报告中的营业收入为 164,905,853.60 元，较业绩快报增加了 44,827,303.77 元，变动比例为 37.33%。

业绩快报中披露的营业利润为 5,825,912.34 元，2018 年年度报告中的营业利润为 11,580,673.93 元，较业绩快报中的数据增加了 5,754,761.59 元，变动比例为 98.78%。

业绩快报中披露的利润总额为 7,562,404.70 元，2018 年年度报告中的利润总额为 16,704,703.99 元，较业绩快报中的数据增加了 9,142,299.29 元，变动比例为 120.89%。

业绩快报中披露的归属于挂牌公司股东的净利润为 6,579,292.10 元，2018 年年度报告中的归属于挂牌公司股东的净利润 19,448,781.75 元，较业绩快报中的数据增加了 12,869,489.65 元，变动比例为 197.10%。

业绩快报中披露的归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 6,529,292.10 元，2018 年年度报告中的归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,109,642.70 元，较业绩快报中的数据增加了 580,350.60 元，变动比例为 8.89%。

业绩快报中披露的基本每股收益为 0.15 元，2018 年年度报告中的基本每股收益为 0.45 元，较业绩快报中的数据增加了 0.30 元，变动比例为 200.00%。

业绩快报中披露的加权平均净资产收益率为 3.10%，2018 年年度报告中的加权平均净资产收益率为 8.78%，较业绩快报中的数据增加 5.68%，变动比例为 183.23%。

前述差异的主要原因为：公司在编制业绩快报时，未考虑到前期会计差错调整对 2018 年业绩的影响，在测算本年出售控股子公司股权的投资收益时不够全面综合，导致上述项目的金额变动。

其他项目的变动比例都在 10%以内，未出现重大差异。

公司已于 2018 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《北京精英智通科技股份有限公司 2018 年年度业绩快报修正公告及致歉说明》（公告编号：2019-034）。

业绩预告：

业绩预告中披露的预计的业绩为：同向下降，2018 年年度报告中的业绩为：同向上升。

业绩预告中披露的归属于挂牌公司股东的净利润为 657.93 万元，2018 年年度报告中的 归属于挂

牌公司股东的净利润为 1,944.88 万元，较业绩预告增加了 1,286.95 万元，变动比例为 195.61%。

公司已于 2018 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《北京精英智通科技股份有限公司 2018 年年度业绩预告修正公告及致歉说明》（公告编号：2019-035）。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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：科目一视频监控系统、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。

#### 核心竞争力分析：

经过十几年的发展，公司顺应“互联网+”的发展趋势，不断创新，形成了自己立足于智慧交通行业的竞争优势，具体如下：

##### 1、技术创新优势

公司长期注重技术实力及技术水平的提升，始终保持走在行业技术的前沿，作为国家级高新技术企业，通过自主研发逐步形成了自主的核心技术体系，并取得多项专利和软件著作权。公司自主研发出的大倾角视频识别技术（±80 度范围内车牌识别率高达 95%）已经获得公安部的高度认可和检测报告。

报告期内，公司不断优化研发团队，夯实技术基础，为公司在智慧交通领域的发展与创新提供了强有力的保障。

##### 2、产品品质优势

公司的主要产品采用全工业级设计，在各种恶劣自然环境中工作正常得到验证；主要产品获得国家 3C 认证；建立了严格的内部产品验收机制。

##### 3、客户服务优势

公司根据业务发展及客户分布情况，在全国各地区设立了多家分公司和子公司，覆盖了全国各地的市场，提高了公司为客户提供产品安装、调试及本地化的售后服务的效率与质量，全面的保障了公司在产品服务及客户关系维护方面的优势。

## 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

## (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 164,905,853.60 元，同比增长 15.30%；实现净利润 15,187,873.85 元，同比减少 2.14%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 325,731,768.34 元，归属于公司股东的净资产为 231,289,823.20 元，分别比期初增长 6.75% 和 9.18%。

公司收入的较大增长，一方面是由于公司把握住市场政策机遇，加大新产品的营销推广力度；另一方面公司在资源配置方面进行了有所侧重的调整，同时，大力推进分公司运营体系变革，提升了内部运转效率。

## (二) 行业情况

公司主要从事交通领域智能信息化系统的开发和应用，具体从事智能驾考、智能视频应用系统及智能停车系统的研发、销售及运营，该三大业务均属于智能交通领域。

## 1、行业发展

近年来，我国交通智能化水平正持续提升，互联网与交通融合的步伐逐步加快，居民的汽车保有量也在持续增加；随着城市化和信息技术的发展，一方面，人们对于机动车驾驶技能考试、出行停车等一系列与车相关的需求的要求趋向于信息化、高效化、便民化；另一方面，伴随着汽车保有量增加，城市交通管理中的痛点、难点（如：交通拥堵、违法停车、停车难等）也日益凸显。为满足人们的需求，解决城市交通管理中的各项重难点问题，智能交通领域的建设项目逐年增加，行业迈入持续发展的快车道。

报告期内，公司所处的行业整体发展较为稳定。国家相关部门关于智能驾考业务的一系列改革措施，在优化智能驾考业务的同时，也促进了智能驾培等相关业务的发展。在智能交通领域，公安部要求加大对现场执法和移动警务系统的投入；另外，主要为解决“停车难”等城市交通治理痛点的智能停车领域也逐步发展起来，一系列与智能停车相关的项目也逐步落地实施。

## 2、相关法律法规及政策支持

城市交通智能化管理是智慧城市的重点建设项目之一，为此国家从政策上给予了强力支持。目前城市交通智能化管理行业主要依据的国家法律法规、行业标准与规范包括：《中华人民共和国公共安全行业标准》、《安全防范工程程序与要求》、《安防系统工程质量检验实施细则（试行稿）》、《工业企业通讯接地设计规范》、《公路车辆智能监测记录系统通用技术条件》、《道路交通安全违法行为处理程序规定》等。

2017 年，公安部交通管理科研所为配套驾考改革和公安部令第 139 号的规定，完成了《机动车驾



驾驶人考试内容与方法》(GA1026)行业标准修订,并于2017年10月1日开始实施。该标准的实施带动了全国各地考试系统、考试场地设施的全面升级改造。

报告期内,公司结合行业发展情况和国家的政策支持,紧抓发展机遇,保持持续的研发投入,在原有的智能驾考业务上不断创新,有计划的拓展智能视频应用和智能停车业务的市场。

### 3、周期波动

在智能交通行业领域中,公司以各地交通管理部门等政府类机构和驾考培训机构为主要客户,因此公司的营业收入与该类客户的发展及年度工作安排具有一定的联动性。交通管理部门等政府机构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;各地驾考培训机构的发展又与国家宏观经济与政策息息相关。

与此同时,因公司的客户主要分布在我国西南地区、新疆、内蒙古,以及河北等北方地区,该类地区为冬季多雨、多雪地区,受天气等自然条件的影响,冬季场地施工条件较差,工程进度较慢。据此,公司的营业收入在一定程度上会受到政府类机构工作安排,驾考培训机构的发展情况及天气等自然条件的影响,而呈现出季节性波动的特征。

对此,公司将继续拓展业务领域,加大市场开拓力度,使客户类型更加多元化,以确保公司经营情况的持续性和稳定性。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	35,991,377.07	11.05%	42,517,478.37	13.93%	-15.35%
应收票据及应收账款	180,830,621.00	55.52%	140,833,218.74	46.15%	28.40%
存货	55,402,390.89	17.01%	79,607,036.16	26.09%	-30.41%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	2,792,970.74	0.92%	-100.00%
固定资产	14,319,499.56	4.40%	15,737,384.80	5.16%	-9.01%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	31,000,000.00	9.52%	30,500,000.00	10.00%	1.64%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	414,069.78	0.13%	537,623.64	0.18%	-22.98%
长期待摊费用	988,948.42	0.30%	2,293,519.48	0.75%	-56.88%
递延所得税资产	6,949,425.02	2.13%	5,496,028.19	1.80%	26.44%
应付票据及应付账款	27,239,230.48	8.36%	27,666,308.21	9.07%	-1.54%
预收款项	22,997,811.62	7.06%	20,081,474.43	6.58%	14.52%
应交税费	7,502,450.94	2.30%	6,222,055.93	2.04%	20.58%

其他应付款	5,482,430.19	1.68%	8,750,152.31	2.87%	-37.34%
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------

**资产负债项目重大变动原因：**

1、应收票据及应收账款期末余额占资产总额的 55.52%，较上年期末增加了 28.40%，主要原因是公司采取分期收款方式回收合同款，客户按照合同约定付款时间支付货款，及部分客户延期付款形成应收账款。

2、存货期末余额较上年期末减少 30.41%，主要原因是以前年度签订的合同和未完工项目，本期陆续完工并通过客户验收，结转的成本较多，部分跨年项目在本年度内结转为成本。

3、长期股权投资余额较上年期末减少 100%，主要原因是 2018 年 11 月，公司转让了持有的北京精英路通科技有限公司 55% 的股权，股权转让完成后，北京精英路通科技有限公司将不再纳入公司合并报表范围内。

4、长期待摊费用期末余额较上年期末减少 56.88%，主要原因是装修费用的正常摊销。

5、其他应付款期末余额较上年期末减少 37.34%，主要原因是期末与其他公司的资金往来余额减少。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	164,905,853.60	-	143,029,119.33	-	15.30%
营业成本	92,102,566.53	55.85%	70,966,688.88	49.62%	29.78%
毛利率%	44.15%	-	50.38%	-	-
管理费用	34,784,085.16	21.09%	29,545,695.96	20.66%	17.73%
研发费用	16,575,093.32	10.05%	14,204,246.98	9.93%	16.69%
销售费用	10,238,783.01	6.21%	8,464,762.52	5.92%	20.96%
财务费用	2,517,366.78	1.53%	2,426,401.47	1.70%	3.75%
资产减值损失	9,902,528.89	6.00%	2,606,723.39	1.82%	279.88%
其他收益	4,592,173.51	2.78%	5,297,039.99	3.70%	-13.31%
投资收益	10,074,062.32	6.11%	-207,029.26	-0.14%	4,966.01%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	6,012.88	0.00%	12,345.88	0.01%	-51.30%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	11,580,673.93	7.02%	18,258,586.59	12.77%	-36.57%
营业外收入	5,242,644.05	3.18%	651,317.37	0.46%	704.93%
营业外支出	118,613.99	0.07%	130.99	0.00%	90,451.94%
净利润	15,187,873.85	9.21%	16,111,245.40	11.26%	-5.73%

**项目重大变动原因：**



- 1、营业收入较上年同期增加 15.30%，主要是公司把握住市场政策机遇，加大新产品的营销推广力度，本期智能停车业务收入增加较多。
- 2、营业成本较上年同期增加 29.78%，主要是随着营业收入增加，相应的成本也增加了，另外新业务推广前期投入较高，成本较高。
- 3、管理费用较上年同期增加 17.73%，主要是人工成本增加和咨询服务费增加。
- 4、研发费用较上年同期增加 16.69%，主要是公司持续加大研发投入，人工和物料消耗都增加。
- 5、资产减值损失较上年同期增加 279.88%，主要是本年部分应收账款账龄增加，计提的坏账准备相应提高。
- 6、投资收益较上年同期增加 4,966.01%，是公司本期转让了控股子公司北京精英路通科技有限公司的全部股权。
- 7、资产处置收益较上年同期减少 51.30%，主要是本期处置的资产数量和金额较少。
- 8、营业利润较上年同期减少 36.57%，主要原因是本期毛利率较上年同期降低；本期计提的资产减值损失额也高于上年同期。
- 9、营业外收入较上年同期增加 704.93%，主要原因是本期公司获得的政府补助金额较高。
- 10、营业外支出较上年同期增加 90,451.94%，主要原因是本年支付的赞助费支出较高。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	152,531,336.40	123,813,763.19	23.19%
其他业务收入	12,374,517.20	19,215,356.14	-35.60%
主营业务成本	86,818,799.89	59,879,142.89	44.99%
其他业务成本	5,283,766.64	11,087,545.99	-52.35%

## 按产品分类分析：

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%
科目二智能考试系统	45,779,864.70	27.76%	65,945,669.90	46.11%
科目三智能考试系统	43,196,120.60	26.19%	40,802,460.04	28.53%
远程考试监管平台	14,006,088.66	8.49%	11,524,728.19	8.06%
智能停车管理系统	33,278,844.84	20.18%	-	
视频应用	11,527,868.36	6.99%	2,736,267.00	1.91%
技术服务	2,950,346.85	1.79%	18,497,437.81	12.93%
零配件销售	9,424,170.35	5.71%	3,425,183.28	2.39%
停车服务收入	4,742,549.24	2.89%	97,373.11	0.07%
合计	164,905,853.60	100.00%	143,029,119.33	100.00%

## 按区域分类分析：

 适用  不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、科目二智能考试系统占营业收入比例较上期减少了 18.35%，主要原因是客户对科目二智能考试系统的需求随着前几年项目陆续完工验收，而逐渐减少，市场趋向于饱和状态。

2、智能停车管理系统占营业收入比例较上期增加了 100%，主要原因是新产品从 2018 年度开始有销售合同并在当年完工确认收入。

3、技术服务收入占营业收入比例较上期减少了 11.14%，主要原因是本期客户对技术服务需求减少。

4、停车服务收入占营业收入比例较上期增加了 2.82%，主要原因是邯郸分公司在本年度内随着系统建成投入使用，开始收取停车费收入。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	邯郸市智通停车服务有限公司	21,120,689.66	12.81%	否
2	广西贺州市广泽资本投资有限公司	12,158,155.18	7.37%	否
3	北京市昌平区市政市容管理委员会	8,845,965.26	5.36%	否
4	广西玉林市交警支队	6,217,798.51	3.77%	否
5	保定市公安局交警支队	5,391,120.90	3.27%	否
合计		53,733,729.51	32.58%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州海康威视科技有限公司	10,313,381.00	16.01%	否
2	北京启阳科技有限公司	3,596,250.00	5.58%	否
3	贵州网影科技有限公司	4,849,600.00	7.53%	否
4	北京诚实科技有限公司	3,039,140.00	4.72%	否
5	北京星网宇达科技股份有限公司	2,827,850.00	4.39%	否
合计		24,626,221.00	38.23%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,542,953.88	3,700,570.16	-384.90%
投资活动产生的现金流量净额	924,839.12	-15,756,467.93	105.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-508,118.39	21,263,374.36	-102.39%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动比例为-384.90%，主要原因是本年销售商品、提供劳务收到的现金低于上年水平。

2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为 105.87%，主要原因是本年有一笔上年末的定期存款到期，上年同期将应收账款融资款存为定期存款，增加了投资活动的现金流出。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-102.39%，主要原因是本年没有新发行股份，上年同期发行股份 214.50 万股，筹资 20,948,500.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的子公司和参股公司。截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司；控股子公司北京精英路通科技有限公司的股权已于报告期内转让，全资子公司深圳精英路通科技有限公司于报告期内注销完成。

###### (1) 北京精英智驾科技有限公司

北京精英智驾科技有限公司（以下简称“精英智驾”）为公司的全资子公司，公司以货币方式出资，拥有其 100%的表决权。精英智驾的注册资本为 50 万元人民币，经营范围为：工程勘察设计；建设工程项目管理；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；应用软件开发；企业管理；工程和技术研究与试验发展；设计、制作、代理、发布广告；文艺创作；会议服务；承办展览展示活动；租赁机械设备（不含汽车）；销售计算机、软件及辅助设备、汽车零配件、机械设备、五金、交电、电子产品、通讯设备。（未取得行政许可的项目除外）。

报告期初，精英智驾的总资产为 52,671.15 元，净资产为-2,567,029.73 元。报告期末，精英智驾的总资产为 50,716.36 元，净资产为-2,572,234.52 元。报告期内，精英智驾实现营业收入 0.00 元，净利润-5,204.79 元，其净利润未达到公司 2018 年净利润的 10%。

###### (2) 易美泰克影像技术（北京）有限公司

易美泰克影像技术（北京）有限公司（以下简称“易美泰克”）为公司的全资子公司，公司以货币方式出资，拥有其 100%的表决权。易美泰克的注册资本为 100 万元人民币，经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；加工计算机软硬件；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、文化用品、体育用品、日用品；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（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。）

报告期初，易美泰克的总资产为 6,786,415.57 元，净资产为-10,705,509.78 元。报告期末，易美泰克的总资产为 6,599,850.04 元，净资产为-11,011,387.53 元。报告期内，易美泰克实现营业收入 0.00 元，净利润-305,877.75 元，其净利润未达到公司 2018 年净利润的 10%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,575,093.32	14,204,246.98
研发支出占营业收入的比例	10.05%	9.93%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	1
本科以下	78	43

研发人员总计	91	44
研发人员占员工总量的比例	20.45%	13.62%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	36	30
公司拥有的发明专利数量	6	0

**研发项目情况：**

报告期内，公司研发支出 16,575,093.32 元，占营业收入的 10.05%。截至报告期末，公司拥有研发人员 44 人，较上年同期减少 47 人。公司的研发人员主要在智能驾考、智能视频应用、智能停车这三大业务进行独立自主的研发。

公司持续进行产品的更新迭代，另外根据国家政策及市场发展状况，结合公司的发展战略，逐步开展新产品的研发。公司研发的新一代考试系统、智能停车管理系统、智能驾培管理系统，能够有效降低运行的整体成本，减少采购、生产以及装配的复杂度。设备成本及维护成本的降低将带来竞争优势，进一步提高竞争力。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**(一) 应收账款坏账准备计提****1、事项描述**

如财务报表附注“六、2 应收票据及应收账款”披露，截至 2018 年 12 月 31 日，精英智通应收账款账面余额 225,516,931.36 元，占总资产的 69.36%，计提坏账准备 44,686,310.36 元。由于精英智通管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此，我们确定该事项为关键审计事项。

**2、审计应对**

(1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性。

(2) 实施查阅销售合同、检查合同回款情况，了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理。

(3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序，检查是否存在不予确认的应收账款。

(4) 对应收账款账龄进行分析，结合应收账款周转率等指标，对账龄较长且周转率低的应收账款判断其是否存在减值迹象。

(5) 检查坏账准备计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否正确。

(6) 对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

**(二) 收入确认****1、事项描述**

如财务报表附注“六、22 营业收入和营业成本”披露，精英智通 2018 年度营业收入 164,905,853.60

元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们确定该事项为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评估与销售循环相关的关键内控控制的设计，测试销售合同的订立、实施和验收报告的取得等收入确认相关的关键内部控制的有效性。

(2) 复核与销售收入相关的会计政策是否恰当，且一贯地运用。

(3) 执行本年销售毛利率与上年销售毛利率对比分析程序，及本公司销售毛利率与同行业销售毛利率对比分析程序，检查毛利率变动的合理性。

(4) 检查当期确认收入的合同的发货记录及完工验收报告，核实公司本期确认收入的销售合同已按照约定发货完毕，检查收入核算的完整性和发生的真实性。

(5) 对本期确认销售收入选取样本进行函证，与客户核对项目的完工验收情况，检查已确认收入的真实性。

(6) 对销售收入进行截止性测试，重点对资产负债表日前确认销售收入的订单核对至销售合同和验收报告等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、会计政策变更

公司根据 2018 年 6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整。

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

(1) “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为 180,830,621.00 元，上年期末调整重述后 140,833,218.74 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额为 27,239,230.48 元，上年期末金额为 27,666,308.21 元；“应付利息”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，本期金额为 5,482,430.19 元，上年期末金额为 8,750,152.31 元；

(2) “管理费用”和“研发费用”分别列示，本期管理费用和研发费用金额分别为 34,784,085.16 元和 16,575,093.32 元，上年同期金额分别为 29,545,695.96 元和 14,204,246.98 元；

(3) 利润表中财务费用项下新增“利息收入”项目，本期金额为 101,110.03 元，上期金额为 95,980.08 元，利润表中财务费用项下新增“利息费用”项目，本期金额为 1,921,510.55 元，上期金额为 1,469,651.64 元。

### 2、会计差错更正

本年度经公司自查后发现，母公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度部分收入和成本没有按照公司既定的会计政策确认在恰当的会计期间；2015 年度、2016 年度、2017 年度所得税计提金额有误。

本公司决定对上述会计差错进行追溯调整，将收入、成本、所得税费用等科目恰当的反映在 2015 年度、2016 年度及 2017 年度的财务报表，该追溯调整影响本公司合并财务报表的项目包括应收账款、



存货、递延所得税资产、预收账款、应交税费、盈余公积、未分配利润、营业收入、营业成本、销售费用、资产减值损失、所得税费用等，影响金额如下：

①对 2018 年度合并资产负债表年初数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
应收账款	161,606,078.60	-20,972,859.86	140,633,218.74
存货	71,425,786.89	8,181,249.27	79,607,036.16
递延所得税资产	5,607,956.98	-111,928.79	5,496,028.19
预收账款	15,363,974.43	4,717,500.00	20,081,474.43
应交税费	6,271,892.89	-49,836.96	6,222,055.93
盈余公积	15,307,504.80	-1,759,434.95	13,548,069.85
未分配利润	119,906,118.77	-15,811,767.47	104,094,351.30

②对 2018 年度合并利润表上年数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	157,947,262.98	-14,918,143.65	143,029,119.33
营业成本	79,568,979.13	-8,602,290.25	70,966,688.88
销售费用	6,890,842.57	1,573,919.95	8,464,762.52
资产减值损失	3,217,267.33	-610,543.94	2,606,723.39
所得税费用	1,763,909.51	1,034,618.06	2,798,527.57

③对 2017 年度合并资产负债表年初数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
应收账款	158,047,824.17	-9,372,525.10	148,675,299.07
存货	61,280,081.94	1,152,878.97	62,432,960.91
递延所得税资产	5,265,394.12	-43,565.52	5,221,828.60
预收账款	14,061,823.35	1,550,000.00	15,611,823.35
应交税费	4,439,476.48	-555,856.70	3,883,619.78
盈余公积	12,279,035.11	-925,735.49	11,353,299.62
未分配利润	96,900,111.49	-8,331,619.46	88,568,492.03

④对 2017 年度合并利润表上年数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	145,029,527.27	-9,793,166.33	135,236,360.94
营业成本	67,455,370.18	-3,574,137.58	63,881,232.60
销售费用	7,087,802.46	2,921,635.02	10,009,437.48
资产减值损失	11,294,126.26	-493,290.80	10,800,835.46
所得税费用	1,811,429.84	-90,766.44	1,720,663.40

⑤对 2016 年度合并资产负债表年初数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
存货	55,118,417.01	500,376.41	55,618,793.42
预收账款	14,143,901.51	1,550,000.00	15,693,901.51
应交税费	14,344,788.35	-348,875.17	13,995,913.18

盈余公积	9,965,033.02	-70,074.84	9,894,958.18
未分配利润	79,293,526.55	-630,673.58	78,662,852.97

⑥对 2016 年度合并利润表上年数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	124,664,123.27	-1,324,786.31	123,339,336.96
营业成本	56,717,235.93	-500,376.41	56,216,859.52
所得税费用	1,786,519.18	-123,661.49	1,662,857.69

具体更正情况详见公司于 2019 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《北京精英智通科技股份有限公司前期会计差错更正公告》(公告编号：2019-018)。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年 10 月，公司注销了全资子公司深圳精英路通科技有限公司，自其注销之日起即不再纳入公司合并报表范围内。

2018 年 11 月，公司转让了持有的北京精英路通科技有限公司 55%的股权，股权转让完成后，北京精英路通科技有限公司将不再纳入公司合并报表范围内。

## (九) 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共享企业发展成果。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务及机构等方面保持完全独立；公司整体经营情况稳定，经营模式及业务均未发生重大变化，未出现其他不利影响；公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；管理层较为稳定；公司的行业地位和所处的行业环境未发生重大变化；公司不存在实际控制人或高级管理人员无法履职的情况。

报告期内，未发生影响公司持续经营能力的重大不利事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险，公司具有持续经营能力。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

智能交通行业的市场前景广阔，投入主体趋向多元化。由于中国进入汽车化社会的步伐较快，智能交通行业出现大量商机，比如在地图导航、交通事故处理、停车管理等领域。尤其在最近两年，智能交通行业发展成为一个新兴高增长点，包括百度、阿里巴巴、腾讯等互联网巨头也在智能交通领域寻求多方合作与业务的突破，对传统的智能交通行业厂家形成了挑战。

在智能驾考业务方面，驾考智能化市场容量主要取决于学车人数的变化。作为驾考智能化产品及解决方案提供商，公司及业内竞争对手的驾考业务也将呈现与市场容量同步的态势。目前，驾考智能业务的市場已处于较平稳发展态势，但与之密切相关的驾培智能化市场却呈现蓬勃发展的态势，驾培车辆及配套系统的智能硬件改造预计会有极大的市场吸引力。目前，业内厂商已经关注到这个市场并展开了新一轮的竞争。

智能驾考行业相关政策稳定，技术要求稳步发展，公司掌握该行业领先技术，市场占有率稳居前三。驾考改革以及公安部令第 139 号、《机动车驾驶人考试内容与方法》（GA1026）行业标准等政策的推行，鼓励建设使用社会考场、政府采购购买服务以及自学直考政策等，同时提升驾驶人交通安全素质教育，以新技术驱动行业发展，为公司带来了新的挑战 and 商机。同时，“十三五”期间智慧城市的加速建设，带动智能交通的迅猛发展，基于智能视频分析技术的智能交通系统将得到大规模资金投入。

基于目前智能交通行业的现状及发展趋势，公司做了大量的技术储备、智能软硬件研发和商业模式的研究，移动警务和智能停车等产品已在部分城市正式商用，随着“十三五”期间智能交通相关建设的提速，预计会对公司未来的经营及盈利能力将产生重要的意义。

## （二） 公司发展战略

公司定位于成为帮助每一位驾驶人乐享驾驶的智能交通行业优秀企业。公司的目标是成为考场和驾校的核心合作伙伴，致力于通过智能化技术与服务、优化提高考场与驾校的良性竞争力和永续经营能力，陪伴成长。

## （三） 经营计划或目标

公司经营发展方面以“三新”为主：持续保持现有的优势区域，同时拓展新的区域；加大投入研发新产品；不断挖掘和培养客户的新需求。

研发技术方面：加强对现有产品成本降低，产品性能、稳定性提升的管理，切实保障目标的达成；新产品基于对行业透彻的理解和预判，通过智能化技术与服务方式，从而优化提高考场与驾校的良性竞争力和永续经营能力。

人才资本方面：公司视人才为优质资产并对其进行吸引、投资；公司鼓励人才跨专业、跨部门流动与复合成长；在加大人员单体产出的同时，进行人员结构的升级及优化。

分公司的管理：采用合伙人制，激发合伙人合心合责合力合利，树立自主经营意识，自主发现市场、开拓市场。同时，向内部管理要效益，精准管理。

内部管理方面从原来的至上而下定指标，到有目标才有费用，团队群策群力要多担当。2019 年度在传统观念的转变提升和机制的建设方面，仍然会坚定不移地推进变革。

## （四） 不确定性因素

在实施公司的经营计划过程中，公司面临着以下不确定性因素：

企业规模拓展风险：随着公司产业布局的完善，新设立、参股、收购的子公司将日渐增多，在企业文化、业务模式、人员管理等方面差异较大，组织管理和风险控制难度增大，将存在一定的管理风险。对此，公司将根据不同企业的特点，逐步建立和完善各种防控体制，将公司及其他公司相对成熟的制度体系和规范运作引入各子公司，并加强企业管理及风险控制培训，提升各层级管理团队管理理念和管理水平。



## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。报告期内公司向前五名供应商的采购额占公司当期采购总额的比例为 38.23%，集中度较高，公司对该几家供应商的产品呈现较强的依赖性。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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 同业竞争的风险

公司与北京精英路通科技有限公司为同一控制人曾文控制的企业。两家公司均有停车及其相关的业务，存在同业竞争的风险。实际控制人曾文正在积极推进避免同业竞争的工作，根据公司实际情况，考虑两家公司在停车业务隔离方案实施的可行性及时间安排的合理性，将在 2019 年 12 月 31 日前，采取一系列措施解决同业竞争的问题。具体实施方案详见公司于 2019 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《北京精英智通科技股份有限公司关于解决同业竞争承诺的公告》(公告编号：2019-039)。

## 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、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
苏州泰能动力科技有限公司	否	资金	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	已事后补充履行
北京精英路通科技有限公司	是	资金	5,512,015.00	16,881,544.66	8,547,726.00	13,845,833.66	已事后补充履行
普洱精英路通科技有限公司	是	资金	553,939.39	247,361.09	-	801,300.48	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	-	6,065,954.39	20,128,905.75	8,547,726.00	17,647,134.14	-

**占用原因、归还及整改情况：**

对于报告期内公司发生的上述资金占用事项，因工作人员疏忽未在其发生之前及时履行审议程序。现公司已于2019年4月30日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于关联方资金占用的议案》。

**1、关联方苏州泰能动力科技有限公司资金占用原因、归还及整改情况：**

苏州泰能动力科技有限公司（以下简称“苏州泰能”）是公司股东郁银祥（2016年1月20日至2018年2月23日期间为公司实际控制人曾文的一致行动人）实际控制的企业。占用原因为临时资金拆借需求。截至2018年12月31日，苏州泰能资金占用余额为300.00万元；截至2019年4月30日，苏州泰能资金占用余额为1,154.90万元。

针对上述资金占用情况，苏州泰能承诺2019年9月30日之前偿还占用资金1,154.90万元人民币及资金占用期间的全部利息。苏州泰能的实际控制人郁银祥承诺如果苏州泰能未在上述日期前将款项归还给本公司，则由其本人承担连带保证责任，由其本人向公司返还上述全部款项及利息。

**2、关联方北京精英路通科技有限公司与普洱精英路通科技有限公司资金占用原因、归还及整改情况：**

（1）北京精英路通科技有限公司（以下简称“精英路通”）原系公司的控股子公司，公司持有其55.00%的股权。2018年9月10日，公司召开第二届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于转让北京精英路通科技有限公司股权暨关联交易的议案》，以550万元的对价将公司持有的55.00%的股权转让给智行合壹管理咨询（北京）有限公司（以下简称“智行合壹”）。相关情况详见公司于2018年9月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《北京精英智通科技股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-044）。

精英路通于2018年11月6日完成了本次股权转让相关的工商变更，完成了从精英智通的剥离，精英路通成为公司的关联方。

公司经营期间，精英智通与精英路通一直存在一定金额的拨付资金往来。截至2018年10月31日，公司对原子公司精英路通的其他应收账款余额为1,209.40万元。2018年11月7日起，该部分其他应收账款随即变更为实际控制人曾文的关联方资金占用款。截至2018年12月31日，精英路通资金占用余额为1,384.58万元；截至2019年4月30日，精英路通资金占用余额为1,766.79万元。

注：本节之“（二）对外提供借款情况”中所述的经过公司事前审议的对精英路通的借款金额已统计在报告期内发生的资金占用款中。

（2）普洱精英路通科技有限公司（以下简称“普洱路通”）是精英路通的全资子公司，自2018年11月7日起，普洱路通由于上述原因成为公司的关联方。截至2018年10月31日，公司对普洱路通的其他应收账款余额为55.39万元。2018年11月7日起，该部分其他应收账款随即变更为实际控制人曾文的关联方资金占用款。截至2018年12月31日，普洱路通资金占用余额为80.13万元；截至2019年4月30日，普洱路通资金占用余额为80.13万元。

针对上述资金占用情况，精英路通和普洱路通承诺于2019年9月30日之前偿还占用资金800.00万元人民币，2019年12月31日之前偿还剩余占用资金1,046.92万元人民币及资金占用期间的全部利息。精英路通和普洱路通的实际控制人曾文承诺如果精英路通和普洱路通未在上述日期前将款项归还给本公司，则由其本人承担连带保证责任，由本人向公司返还上述全部款项及利息。

**（二） 对外提供借款情况**

单位：元

债务人	借款期间	期初	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否	是否	债务人与公司的关
-----	------	----	------	------	------	------	----	----	----------

		余额					履行审议程序	存在抵押	联关系
北京精英路通科技有限公司	2018.11.20至2019.11.19	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0	4.785%	已事前及时履行	否	公司董事长、总经理曾文系债务人的执行董事，且为债务人的实际控制人
总计	-	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

借款原因：2018年11月19日，公司第二届董事会第三十九次会议审议通过《关于拟向关联方提供借款暨关联交易的议案》，同意公司向精英路通提供借款共计人民币伍佰万元整（¥5,000,000.00），借款期限为一年，自2018年11月20日起至2019年11月19日止，借款年利率为4.785%。2018年12月28日，精英路通偿还该笔借款本金500万元，2018年12月29日，精英路通偿还该笔借款利息及其他占用资金共计40万元。截至2018年12月31日，精英路通该笔借款已偿还。

影响：占用了股份公司资金，影响了股份公司的流动性和支付能力。

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	110,000,000.00	34,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	1,000,000.00
6. 其他	0	0

#### （四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京精英路通科技有限公司	销售商品	519,013.12	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-036

北京精英路通科技有限公司	销售固定资产	299,763.44	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-036
苏州泰能动力科技有限公司	提供劳务	141,509.43	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-036
曾文	借款	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-036

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方北京精英路通科技有限公司、苏州泰能动力科技有限公司之间发生的上述偶发性关联交易，系公司日常经营的正常商业行为，且交易遵循市场定价，以市场公允价格完成，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的生产经营产生不利影响。

曾文向公司提供借款，主要用于补充公司流动资金，未收取利息，不存在损害公司及股东利益的情形。截至报告期末，公司已归还该笔借款。

偶发性关联交易情况详见公司于2019年4月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《北京精英智通科技股份有限公司关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2019-036）。

#### （五） 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	7.81%	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：2018年（中关）字 00294号《小企业借款合同》。
固定资产-房屋	抵押	15,369,553.76	4.73%	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：2018年（中关）字 00294号《小企业借款合同》。
总计	-	40,778,553.76	12.54%	-



## 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	20,609,625	47.49%	2,435,937	23,045,562	53.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,462,125	14.89%	-2,703,063	3,759,062	8.66%	
	董事、监事、高管	319,750	0.74%	2,523,000	2,842,750	6.55%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,785,375	52.51%	-2,435,937	20,349,438	46.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,714,375	43.13%	-7,737,188	10,977,187	25.30%	
	董事、监事、高管	1,296,000	2.99%	7,226,251	8,522,251	19.64%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		43,395,000	-	0	43,395,000	-	
普通股股东人数							177

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	曾文	14,578,249	158,000	14,736,249	33.96%	10,977,187	3,759,062
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	32,000	1,762,500	4.06%	0	1,762,500
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	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	873,500	48,000	921,500	2.12%	0	921,500
8	深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	- 100,000	900,000	2.07%	0	900,000
9	赵萍	850,000	0	850,000	1.96%	850,000	0
10	于军	780,000	0	780,000	1.80%	0	780,000

合计	34,010,500	138,000	34,148,500	78.69%	19,775,875	14,372,625
<p>前十名股东间相互关系说明：</p> <p>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；</p> <p>2、2016 年 1 月 20 日，曾文、郁银祥、章钢柱签署了《一致行动协议》，成为一致行动人；该三人于 2018 年 2 月 23 日签署了《〈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。</p> <p>除此之外股东之间不存在关联关系。</p>						

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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 月任北京世纪港湾信息技术有限公司总经理，2005 年 9 月至 2012 年 1 月任有限公司执行董事、总经理；2012 年 1 月至 2013 年 2 月任有限公司董事长、总经理；2013 年 2 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

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	发行对象中外部自然人人数	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年12月30日	2017年6月29日	9.30	2,145,000.00	19,948,500.00	0	0	0	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

2017年1月15日，经公司2017年第一次临时股东大会审议批准，公司发行股票2,145,000股，发行价格为人民币9.30元/股，募集资金总额共计人民币19,948,500.00元，募集资金用途为用于发展智能停车新业务，扩大领先优势，提高公司盈利能力；深度学习、视频识别等基础技术的研发；发展智能驾考业务，提高盈利能力；补充流动资金。本次股票发行募集资金已于2017年2月15日全部到账，并经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具亚会C字（2017）0008号验资报告。本次股票发行新增的股票已于2017年6月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2018年1月1日至2018年12月31日，公司本次募集资金实际使用情况如下：

单位：元

募集资金的使用情况期间：2018年1月1日至2018年12月31日	
2017年12月31日募集资金余额	352,524.68
加：利息收入扣除手续费净额	37,028.73
2017年12月31日募集资金净额	389,553.41
2018年度累计使用募集资金总额	389,553.41
其中：变更用途的募集资金总额	0.00
变更用途的募集资金总额比例	0.00%
尚未使用的募集资金余额	0.00

序号	募集资金使用项目	募集资金使用金额
1	补充公司流动资金	389,553.41
-	合计	<b>389,553.41</b>

报告期内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统关于本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集的资金的情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行世纪城支行	500,000.00	5.4375%	2017.03.23--2018.03.23	否
银行借款	中国工商银行北京中关村支行	20,000,000.00	4.785%	2017.11.17--2018.11.16	否
银行借款	华夏银行北京中关村支行	2,500,000.00	5.655%	2017.02.21--2018.01.21	否
银行借款	华夏银行北京中关村支行	2,500,000.00	5.655%	2017.02.21--2018.02.21	否
银行借款	华夏银行北京中关村支行	2,500,000.00	5.655%	2017.06.07--2018.04.21	否
银行借款	华夏银行北京中关村支行	2,500,000.00	5.655%	2017.06.07--2018.06.07	否
银行借款	中国工商银行北京中关村支行	5,000,000.00	5.0025%	2018.10.08--2019.10.07	否
银行借款	华夏银行北京中关村支行	2,500,000.00	6.3075%	2018.02.27--2019.01.21	否
银行借款	华夏银行北京中关村支行	2,500,000.00	6.3075%	2018.02.27--2019.02.27	否
银行借款	华夏银行北京中关村支行	2,500,000.00	6.3075%	2018.06.07--2019.04.21	否

银行借款	华夏银行北京中关村支行	2,500,000.00	6.3075%	2018.06.07--2019.06.07	否
银行借款	中国银行北京万柳支行	8,000,000.00	4.785%	2018.03.26--2019.01.07	否
银行借款	北京银行世纪城支行	2,000,000.00	5.22%	2018.03.30-2019.03-30	否
银行借款	民生银行上地支行	2,000,000.00	6.525%	2018.07.11-2019.07.11	否
银行借款	招商银行北京分行	4,000,000.00	5.655%	2018.08.16-2019.08.15	否
合计	-	61,500,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 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

年度薪酬单位：元

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
曾文	董事长、总经理	男	1968年12月	本科	2018.12.31-2021.12.30	469,690.00
郁银祥	董事	男	1939年2月	专科	2018.12.31-2021.12.30	0
章钢柱	董事	男	1963年2月	研究生	2018.12.31-2021.12.30	0
韩薇	董事、董事会秘书、副总经理	女	1969年10月	本科	2018.12.31-2021.12.30	261,717.00
曲敬东	董事	男	1965年4月	研究生	2018.12.31-2021.12.30	0
王国盛	监事会主席	男	1975年3月	专科	2018.12.31-2021.12.30	245,650.00
孙巍巍	监事	男	1982年1月	本科	2018.12.31-2021.12.30	167,060.00
王子明	职工代表监事	男	1983年6月	本科	2018.12.31-2021.12.30	254,402.00
周淦	财务总监	男	1976年1月	本科	2018.12.31-2021.12.30	328,210.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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、2016年1月20日，曾文与郁银祥、章钢柱签署了《一致行动协议》，成为一致行动人，该三人于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99.00%的股份；王子明为有限合伙人，持有其1.00%的股份。

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	158,000	14,736,249	33.96%	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	1,000	385,000	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	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
周淦	财务总监	117,500	0	117,500	0.27%	0
合计	-	25,942,250	159,000	26,101,250	60.15%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵萍	副总经理	离任	无	个人原因

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年12月31日	韩薇	是	2019-004

#### 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	50
生产人员	21	19
销售人员	30	20
研发人员	91	44
技术人员	221	179
财务人员	9	11
员工总计	445	323

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	17	4
本科	144	102

专科	214	167
专科以下	67	49
员工总计	445	323

#### 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：

##### 人员变动

报告期内，公司严格实施绩效管理，根据公司业务发展的需要，不断优化公司员工的知识结构、能力结构，实现优胜劣汰；同时，因公司转让了持有的控股子公司北京精英路通科技有限公司 55% 的全部股权，因此截至报告期末，公司的在职员工不包括北京精英路通科技有限公司的员工，较上年同期减少 122 人。

##### 人才引进

报告期内，一方面，公司通过各类招聘网站、校园招聘、社会招聘、内部推荐等多种方式吸纳优秀人才，为公司的发展不断注入新生力量，巩固和增强了公司团队。另一方面，公司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。

##### 员工培训

报告期内，公司结合员工的发展计划制定了多层次、有针对性的培训计划与方案。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。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。

##### 薪酬政策

报告期内，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，为员工缴纳社会保险及住房公积金。进一步完善薪酬体系和员工激励机制，结合市场行情与岗位职责，对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行了合理提升。

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

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	3

### 核心人员的变动情况

报告期内，公司核心技术人员一人留任，一人离职，新增加两人，截至报告期末核心技术人员共计 3 人，属于其他对公司有重大影响的人员。

#### 1、留任人员张贵龙基本情况如下：

张贵龙，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 8 月至 2006 年 12 月，任北京东方龙泉装饰砖有限公司技术员；2006 年 12 月至 2013 年 2 月，任有限公司项目管理部经理；2013 年 2 月至今，任公司项目管理部经理。

报告期内，公司核心技术人员中，有一人因个人原因离职。原核心技术人员于军的离职未对公司的技术研发及日常经营产生任何不利影响。公司继续完善员工激励政策，保证技术人员特别是核心技术人员稳定性。

#### 2、离职人员于军基本情况如下：

于军，男，1969 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1991 年 8 月至 1994 年 8 月任中软总公司工程师；1994 年 8 月至 1997 年 6 月任 IBM 中国公司高级营销与技术顾问；1997 年 6 月至 2003 年 7 月任中国惠普有限公司（含被 HP 收购的 DEC）高级项目经理；2003 年 8 月至 2008 年 8 月任联想北京公司 IT 服务业务总监（含联想子公司）；2010 年 12 月至 2011 年 12 月任北大纵横咨询公司战略咨询合伙人；2011 年 10 月就职于公司，2012 年 4 月至 2013 年 2 月任有限公司副总经理；2013 年 2 月至 2017 年 12 月，任公司副总经理；2017 年 12 月至 2018 年 11 月，任公司培训顾问。

3、新增核心技术人员刘军、严东磊的基本情况如下：

（1）刘军，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 3 月至 2006 年 10 月，任北京燕赛科技有限公司项目经理；2006 年 12 月至 2013 年 2 月，任有限公司项目管理部经理；2013 年 2 月至今，先后担任公司项目管理部经理、内蒙古分公司副总经理。

（2）严东磊，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 4 月至 2013 年 2 月，先后担任有限公司程序员、研发部经理；2013 年 2 月至 2013 年 6 月，任公司研发部经理；2013 年 6 月至 2018 年 6 月，任北京精英路通科技有限公司软件研发部经理；2018 年 7 月至今，任公司产品线合伙人。



## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 不适用

### 一、 宏观政策

根据《上市公司行业分类指引》(2012 修订),公司所处行业属于“软件和信息技术服务业(I65)”,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。

智能交通系统作为交通现代化建设的重要内容,“十三五”期间仍将是我国交通科技领域重点支持和发展的战略方向。互联网与交通行业深度渗透融合,成为建设智能交通的重要思路。在新技术、新需求的大背景下,智能交通系统的发展正在进入一个新的时代。针对“一带一路”、“京津冀协同发展”、“长江经济带”等国家战略对交通运输提出的重大需求,以解决我国综合运输效能低下、公众出行不便、交通安全态势严峻、交通能耗高、交通服务水平落后等迫切问题为导向,面向应用需求,继往开来,创新引领和推动智能交通的持续发展,是我国智慧交通行业未来发展的主要思路。

同时,随着移动互联网技术的不断发展,人民的生活、工作方式逐渐发生了较大的变化,生活更加智慧化。持续升温的移动互联网正在逐渐改变传统行业的形态,为智慧交通行业提供了新的手段和发展机遇。智慧交通将使用最新的信息技术来提升信息的获取和运用,使交通信息参与各方的信息共享更加丰富和透明,用户将更易于获得更加准确的交通信息,出行将更加便利。在云计算、物联网等技术的高速发展带动下,智慧交通在信息系统发展方面将会更加的综合,一体化、平台化将是行业参与者竞争的目标。根据中国交通技术论坛发布的《2015 年中国城市智能交通市场研究报告》,预计 2016-2020 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 1,066.00 亿元。

### 二、 业务许可资格或资质

公司为国家高新技术企业,通过软件企业认证,拥有安防工程企业设计施工维护能力一级证书,信息系统集成二级证书,并取得了 ISO90001 质量管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书、OHSAS18001 职业健康管理体系认证证书等相关资质。

报告期内,公司拥有的相关资质未发生重大变化。

### 三、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末,公司拥有计算机软件著作权共计 67 项,较上年同期增加 11 项;拥有实用新型和外观设计专利共计 30 项,较上年同期未发生增减,报告期内新增发明专利 6 项。

1、报告期内,新增 11 项计算机软件著作权,具体情况如下:

序号	软件名称	登记号	取得时间	取得方式
1	驾考监管平台分考场管理软件 V1.0	2018SR205722	2018 年 3 月 26 日	原始取得
2	驾考监管平台考试评判后当天复核软件	2018SR205730	2018 年 3 月 26	原始取



	V1.0		日	得
3	驾考监管平台考试业务智能分析软件 V1.0	2018SR205736	2018年3月26 日	原始取得
4	驾考监管平台异常业务报警系统软件 V1.0	2018SR205394	2018年3月26 日	原始取得
5	驾考监管平台音视频接入软件 V1.0	2018SR205403	2018年3月26 日	原始取得
6	精英智通科目二模拟考试软件[简称：科目二模拟考试软件]V1.0.0.0	2018SR387260	2018年5月28 日	原始取得
7	精英智通科目三模拟考试软件[简称：科目三模拟考试软件]V1.0.0.0	2018SR387269	2018年5月28 日	原始取得
8	汽车驾驶员在途危险辨识能力评估与训练系统 V1.0	2018SR520942	2018年7月5日	原始取得
9	汽车驾驶员在途危险辨识能力评估与训练考生系统 V1.0	2018SR521570	2018年7月5日	原始取得
10	机动车驾驶人理论考试辅助管理平台 V4.0	2018SR668726	2018年8月21 日	原始取得
11	机动车驾驶人考试门禁人脸识别系统[简称：驾驶人考试门禁人脸识别系统]V1.0	2018SR886618	2018年11月6 日	原始取得

2、报告期内，公司新取得发明专利共计 6 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	取得日期
1	一种头部动作检测装置	发明专利	201510223711X	2018年7月27日
2	车辆入位的判定方法、装置及车辆出位的判定方法、装置	发明专利	2016104129171	2018年7月24日
3	一种停车入位检测方法和装置及系统	发明专利	2016103913190	2018年8月21日
4	一种停车位状态检测方法和系统	发明专利	2016104402722	2018年10月9日
5	一种异常停车的判断方法、装置及球型摄像机	发明专利	2016104130111	2018年11月20日
6	一种异常停车判断方法和装置	发明专利	2016103713419	2018年11月27日

## （二）知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司的知识产权保护措施无变动。

## 四、 研发情况

### （一） 研发模式

公司立足于自主研发，并设立了独立的研发部门，负责公司的研发工作。一方面，公司于年初时期，根据行业发展情况及发展趋势，并结合公司年度发展战略和规划，制定年度内的研发计划和研发项目，并由此合理的配备研发人员。另一方面，公司对派驻在各项目现场的项目人员向客户所了解或搜集到的新需求或维护需求进行分析归纳，形成新的研发需求或定制化需求提交研发部门，由研发部门及时分配人员响应客户的需求。针对研发完成达到可使用状态的项目，公司根据具体情况予以发布，

并同时申请软件产品著作权结转为无形资产，以保护公司的知识产权。

为保证产品的创新能力和市场的竞争力，市场人员与产品经理会时时分析市场需求与行业发展情况，定期对客户进行访谈与回访，推动创新产品的研发与上线。同时，为提升研发人员的技术水平和专业技能，一方面，公司研发部成立了内部学习小组，组织小组成员根据不同方向，对最新技术、主流技术、开源框架进行探讨与学习，尝试前沿技术研究与应用。另一方面，公司定期外聘讲师对技术人员进行培训，并组织开发人员对代码进行阶段性评审，对技术人员进行季度考核。

## （二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于视频的车型匹配方法、装置和计费系统	5,016,667.31	6,270,834.14
2	一种停车识别方法、装置及电子设备	5,733,334.08	8,190,477.26
3	模拟驾驶训练系统及方法	3,583,333.81	5,119,048.30
4	机动车驾驶人道路驾驶技能考试系统	1,457,142.78	3,642,856.95
5	机动车驾驶人场地驾驶技能考试系统	784,615.34	1,961,538.36

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,575,093.32	14,204,246.98
研发支出占营业收入的比例	10.05%	9.93%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化：

本期研发支出资本化金额为 0.00 元。

## 五、 业务模式

公司的业务中占收入比重较大的主要为智能驾考业务和监管平台业务，其中主要包括科目二智能考试系统、科目三智能考试系统、监管平台等产品，并以各地交通管理部门等政府类机构和驾考培训机构为主要客户。公司在业务经营中的供应商主要是部分外购产品的供应商，且多为通用型产品供应商或客户针对某些特殊产品所指定的供应商。公司向客户提供的主要是产品的研发、销售及实施、售后服务，没有传统的生产部门，因此也业务活动中通常会涉及到通用产品的外采以及外采设备与自主产品的集成。

公司自成立以来，坚持自主研发，并通过销售自主研发的软件产品及软硬件集成产品取得收入。经过十几年的发展，公司已经取得了多项与开展业务活动相关的知识产权，且主要为计算机软件著作权、实用新型专利及外观设计专利。该等知识产权为公司业务开展提供了更多的优势，增加了在行业内的综合竞争力。

从事公司各类业务的人员主要包括：产品经理、研发人员、测试人员、现场技术工程师等。

六、 产品迭代

适用 不适用

七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构与内控管理体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。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》及有关内控制度制定的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会的召集、召开及表决程序等均严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的规定履行。公司在对外投资、关联交易等重大事项的决策上，均依照公司的相关制度执行，充分保障了各位股东的权利。同时，公司的治理机制能够有效的保证全体股东的合法权益，确保股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，特别是中小股东的合法权利。公司将根据发展需要，持续完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策严格按照《公司章程》、《重大事项决策管理制度》及相关法律法规的规定履行，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均依法运作，严格履行审批程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

#### (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	15	<p>1、第二届董事会第二十七次会议审议通过：《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第二十八次会议审议通过：《关于向华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请贷款的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第二十九次会议审议通过：《关于向北京银行股份有限公司世纪城支行申请综合授信的议案》、《关于委托北京亦庄国际融资担保有限公司为公司向北京银行股份有限公司世纪城支行申请综合授信提供担保的议案》；</p> <p>4、第二届董事会第三十次会议审议通过：《关于向中国银行股份有限公司北京海淀支行申请授信的议案》；</p> <p>5、第二届董事会第三十一次会议审议通过：《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于〈北京精英智通科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于会计政策变更及追溯调整前期报表相关数据的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2017 年度股东大会的议案》；</p> <p>6、第二届董事会第三十二次会议审议通过：《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》；</p> <p>7、第二届董事会第三十三次会议审议通过：《关于向招商银行股份有限公司北京分行申请授信的议案》、《关于委托北京海淀科技企业融资担保有限公司为公司向招商银行股份有限公司北京分行申请授信提供担保的议案》；</p> <p>8、第二届董事会第三十四次会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于〈北京精英智通科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>9、第二届董事会第三十五次会议审议通过：《关于注销北京精英智通科技股份有限公司武汉分公司的议案》；</p> <p>10、第二届董事会第三十六次会议审议通过：《关于转让北京精英路通科技有限公司股权暨关联交易的议案》；</p> <p>11、第二届董事会第三十七次会议审议通过：《关于向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请借款的议案》、《关于委托北京中关村科技融资担保有限公司为公司向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请借款提供担保的议案》、《关于注销深圳精英路通科技有限公司的议案》；</p> <p>12、第二届董事会第三十八次会议审议通过：《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》；</p> <p>13、第二届董事会第三十九次会议审议通过：《关于拟向关联方提供借款暨关联交易的议案》；</p> <p>14、第二届董事会第四十次会议审议通过：《关于设立长沙分公司的</p>
-----	----	--

		<p>议案》；</p> <p>15、第二届董事会第四十一次会议审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于 2019 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、第二届监事会第八次会议审议通过：《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于会计政策变更及追溯调整前期报表相关数据的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第九次会议审议通过：《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》；</p> <p>3、第二届监事会第十次会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>4、第二届监事会第十一次会议审议通过：《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》；</p> <p>5、第二届监事会第十二次会议审议通过：《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过：《关于偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于向中国民生银行股份有限公司北京分行申请综合授信的议案》；</p> <p>2、2018 年第二次临时股东大会审议通过：《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2018 年第三次临时股东大会审议通过：《关于向华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请贷款的议案》；</p> <p>4、2017 年年度股东大会审议通过：《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于会计政策变更及追溯调整前期报表相关数据的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》。</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、表决程序和决议等均符合法律、行政法规、公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司内部治理制度的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照公司章程、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，除“第五节 重要事项”中所述的关联方资金占用事项、针对偶发性关联交易未及时履行审议程序事项以及因原子公司精英路剥离而形成的同业竞争问题以外，公司管理层基本按照《公



司法》等法律、法规规定，履行了各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司加强了对已建立的各项内控制度的执行力度，但在规范运作方面仍有较大进步空间。截至报告期末，上述机构和人员基本能够依法运作，除前述事项外未出现其他违法、违规现象，基本能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况存在一定瑕疵。

前述事项违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则》等相关法律法规的规定。公司控股股东及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规章制度，进一步提高规范运作水平，确保公司合规经营。认真履行信息披露义务，确保类似事件不再发生，切实保障投资者利益。

截至报告期末，公司暂未引入职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件的要求，充分进行信息披露，切实有效地保护投资者的合法权益。

公司董事会秘书在董事会领导下负责相关投资事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，全面负责投资者关系管理工作，及时了解投资者关注重点，收集意见与建议，与投资者形成长期、稳定、和谐的良性互动关系；并及时向董事会汇报，回应质疑，根据实际情况，在保证符合相关规定的情况下，及时回复投资者的相关问题。

为加强投资者与潜在投资者的关系，公司将进一步提升治理水平，规范和完善信息披露，实现公司股东价值最大化和保护投资者利益。

#### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使监事会的职权。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

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

1、业务独立：作为智能交通行业综合解决方案及服务提供商，公司主要在智能驾考领域为客户提供驾考系统、驾培系统和监管系统的产品研发、销售及服务等，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，业务完全独立于股东及其他关联方。



2、人员独立：公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的规定合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司的资产独立完整、权属清晰，合法拥有与经营发展所需的办公场所、设备以及商标等资产，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

4、机构独立：公司已依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》等相关制度的规定聘任了经理层，并根据业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在机构混同的情形，不存在混合经营情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (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，并基本能够得到有效的执行，能够满足公司当前发展需要，对经营风险起到了有效控制作用。在各项制度的执行过程中，除“第五节 重要事项”中所述的关联方资金占用事项、针对偶发性关联交易未及时履行审议程序事项以及因原子公司精英路通剥离而形成的同业竞争问题体现出的公司内部管理制度未能完全有效执行以外，未发现其他相关制度存在重大缺陷或不符合公司经营发展的情况。

公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，并切实保障各相关制度的有效执行，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》的规定，加大对年度报告信息披露相关责任人的问责力度，提高了年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字【2019】24030041号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2019年4月30日
注册会计师姓名	邢士军、刘蕾
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	350,000.00元
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字【2019】24030041号</p> <p>北京精英智通科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京精英智通科技股份有限公司（以下简称“精英智通”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精英智通公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于精英智通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p>	

## （一）应收账款坏账准备计提

### 1、事项描述

如财务报表附注“六、2 应收票据及应收账款”披露，截至 2018 年 12 月 31 日，精英智通应收账款账面余额 225,516,931.36 元，占总资产的 69.36%，计提坏账准备 44,686,310.36 元。由于精英智通管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此，我们确定该事项为关键审计事项。

### 2、审计应对

- （1）评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性。
- （2）实施查阅销售合同、检查合同回款情况，了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理。
- （3）对应收账款期末余额选取样本执行函证程序，检查是否存在不予确认的应收账款。
- （4）对应收账款账龄进行分析，结合应收账款周转率等指标，对账龄较长且周转率低的应收账款判断其是否存在减值迹象。
- （5）检查坏账准备计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否正确。
- （6）对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“六、22 营业收入和营业成本”披露，精英智通 2018 年度营业收入 164,905,853.60 元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们确定该事项为关键审计事项。

### 2、审计应对

- （1）了解和评估与销售循环相关的关键内控控制的设计，测试销售合同的订立、实施和验收报告的取得等收入确认相关的关键内部控制的有效性。
- （2）复核与销售收入相关的会计政策是否恰当，且一贯地运用。
- （3）执行本年销售毛利率与上年销售毛利率对比分析程序，及本公司销售毛利率与同行业销售毛利率对比分析程序，检查毛利率变动的合理性。
- （4）检查当期确认收入的合同的发货记录及完工验收报告，核实公司本期确认收入的销售合同已按照约定发货完毕，检查收入核算的完整性和发生的真实性。
- （5）对本期确认销售收入选取样本进行函证，与客户核对项目的完工验收情况，检查已确认收入的真实性。
- （6）对销售收入进行截止性测试，重点对资产负债表日前确认销售收入的订单核对至销售合同和验收报告等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

## 四、其他信息

精英智通管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估精英智通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算精英智通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精英智通的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对精英智通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致精英智通不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：邢士军  
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘 蕾

2019年4月30日

## 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	六、1	35,991,377.07	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	六、2	180,830,621.00	140,833,218.74
其中：应收票据			200,000.00
应收账款		180,830,621.00	140,633,218.74
预付款项	六、3	1,388,701.80	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	六、4	29,130,724.74	7,027,591.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	55,402,390.89	79,607,036.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	316,010.06	3,758,381.07
<b>流动资产合计</b>		<b>303,059,825.56</b>	<b>278,274,079.95</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	六、7	-	2,792,970.74
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	14,319,499.56	15,737,384.80
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	414,069.78	537,623.64
开发支出			
商誉	六、10		
长期待摊费用	六、11	988,948.42	2,293,519.48

递延所得税资产	六、12	6,949,425.02	5,496,028.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,671,942.78	26,857,526.85
<b>资产总计</b>		325,731,768.34	305,131,606.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	31,000,000.00	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	六、14	27,239,230.48	27,666,308.21
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、15	22,997,811.62	20,081,474.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	220,021.91	227,191.17
应交税费	六、17	7,502,450.94	6,222,055.93
其他应付款	六、18	5,482,430.19	8,750,152.31
其中：应付利息		51,825.44	38,433.28
应付股利			
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>		94,441,945.14	93,447,182.05
<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>		94,441,945.14	93,447,182.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	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	六、20	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	六、21	15,024,642.26	13,548,069.85
一般风险准备			
未分配利润	六、22	122,066,560.64	104,094,351.30
归属于母公司所有者权益合计		231,289,823.20	211,841,041.45
少数股东权益			-156,616.70
<b>所有者权益合计</b>		231,289,823.20	211,684,424.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		325,731,768.34	305,131,606.80

法定代表人：曾文

主管会计工作负责人：周滢

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		35,896,745.37	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	十五、1	180,745,949.00	140,591,233.74
其中：应收票据			200,000.00
应收账款		180,745,949.00	140,391,233.74
预付款项		1,388,701.80	4,354,374.43
其他应收款	十五、2	43,732,068.81	27,410,370.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		48,955,940.35	73,750,385.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		313,694.06	3,731,948.07
<b>流动资产合计</b>		311,033,099.39	289,882,568.38
<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	十五、3	500,001.00	6,000,001.00
投资性房地产			
固定资产		14,300,000.07	15,624,719.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		413,998.11	531,098.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		988,948.42	2,293,519.48
递延所得税资产		7,037,434.68	5,584,037.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		23,240,382.28	30,033,376.62
<b>资产总计</b>		334,273,481.67	319,915,945.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,000,000.00	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		27,034,271.73	27,461,349.46
其中：应付票据			
应付账款		27,034,271.73	27,461,349.46
预收款项		22,936,611.62	20,020,274.43
应付职工薪酬		175,959.24	200,985.45
应交税费		7,525,598.15	6,190,069.09
其他应付款		162,732.23	3,589,763.81
其中：应付利息		51,825.44	38,433.28
应付股利			
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>		88,835,172.97	87,962,442.24
<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>		88,835,172.97	87,962,442.24
<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		14,896,550.44	13,548,069.85
一般风险准备			
未分配利润		132,733,127.67	120,596,802.32
<b>所有者权益合计</b>		245,438,308.70	231,953,502.76
<b>负债和所有者权益合计</b>		334,273,481.67	319,915,945.00

## (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>	六、23	164,905,853.60	143,029,119.33
其中：营业收入	六、23	164,905,853.60	143,029,119.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		167,997,428.38	129,872,889.35
其中：营业成本	六、23	92,102,566.53	70,966,688.88
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	六、24	1,877,004.69	1,658,370.15
销售费用	六、25	10,238,783.01	8,464,762.52
管理费用	六、26	34,784,085.16	29,545,695.96
研发费用	六、27	16,575,093.32	14,204,246.98
财务费用	六、28	2,517,366.78	2,426,401.47

其中：利息费用	六、28	1,921,510.55	1,469,651.64
利息收入	六、28	101,110.03	95,980.08
资产减值损失	六、29	9,902,528.89	2,606,723.39
加：其他收益	六、30	4,592,173.51	5,297,039.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	10,074,062.32	-207,029.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、31	-1,408,772.35	-207,029.26
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）	六、32	6,012.88	12,345.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,580,673.93	18,258,586.59
加：营业外收入	六、33	5,242,644.05	651,317.37
减：营业外支出	六、34	118,613.99	130.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,704,703.99	18,909,772.97
减：所得税费用	六、35	1,516,830.14	2,798,527.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,187,873.85	16,111,245.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,187,873.85	16,111,245.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-4,260,907.90	-1,609,384.10
2.归属于母公司所有者的净利润		19,448,781.75	17,720,629.50
<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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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>		15,187,873.85	16,111,245.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,448,781.75	17,720,629.50
归属于少数股东的综合收益总额		-4,260,907.90	-1,609,384.10
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)	十六、2	0.45	0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十六、2	0.16	0.40

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>	十五、4	164,632,177.33	142,940,866.90
减：营业成本	十五、4	94,128,194.89	70,964,188.88
税金及附加		1,856,502.52	1,598,792.73
销售费用		9,325,357.60	8,443,362.52
管理费用		27,138,228.55	24,836,732.44
研发费用		14,815,255.90	14,056,277.53
财务费用		2,516,070.00	2,426,474.76
其中：利息费用		1,921,510.55	1,469,651.64
利息收入		99,005.41	92,987.34
资产减值损失		9,689,312.22	1,827,997.32
加：其他收益		4,592,173.51	5,297,039.99
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）		7,747.92	11,148.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,763,177.08	24,095,229.32
加：营业外收入		5,242,225.62	651,131.51
减：营业外支出		3,850.31	130.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,001,552.39	24,746,229.84
减：所得税费用		1,516,746.45	2,798,527.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,484,805.94	21,947,702.25
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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>		13,484,805.94	21,947,702.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(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		138,090,629.67	172,591,528.86
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		5,337,078.67	5,074,518.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	19,607,253.30	17,367,437.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		163,034,961.64	195,033,484.50
购买商品、接受劳务支付的现金		57,530,557.43	81,822,996.89
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		54,085,502.21	55,442,733.43
支付的各项税费		18,797,003.63	15,982,552.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	43,164,852.25	38,084,631.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		173,577,915.52	191,332,914.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、36	-10,542,953.88	3,700,570.16
<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		2,155.17	35,000.00

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		4,825,822.90	
收到其他与投资活动有关的现金	六、36	11,400,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		16,227,978.07	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,138.95	1,391,467.93
投资支付的现金			3,000,000.00
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	六、36	15,000,000.00	11,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,303,138.95	15,791,467.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		924,839.12	-15,756,467.93
<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		31,000,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	19,500,000.00	16,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,500,000.00	67,648,500.00
偿还债务支付的现金		30,500,000.00	41,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,908,118.39	1,462,125.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	18,600,000.00	3,423,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,008,118.39	46,385,125.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-508,118.39	21,263,374.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、37	-10,126,233.15	9,207,476.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	31,117,478.37	21,910,001.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	20,991,245.22	31,117,478.37

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		138,046,564.67	172,532,528.86
收到的税费返还		5,337,078.67	5,074,518.62
收到其他与经营活动有关的现金		18,979,301.50	17,367,492.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,362,944.84	194,974,540.23
购买商品、接受劳务支付的现金		59,878,283.43	83,820,496.89
支付给职工以及为职工支付的现金		46,344,327.16	50,060,942.13

支付的各项税费		18,670,687.70	15,870,315.19
支付其他与经营活动有关的现金		46,326,696.73	41,522,751.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>171,219,995.02</b>	<b>191,274,505.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,857,050.18</b>	<b>3,700,034.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,500,000.00	
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		2,155.17	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,400,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,902,155.17</b>	<b>35,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,629.95	1,334,218.93
投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	11,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,284,629.95</b>	<b>16,734,218.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,617,525.22</b>	<b>-16,699,218.93</b>
<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		31,000,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,500,000.00	16,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,500,000.00</b>	<b>66,648,500.00</b>
偿还债务支付的现金		30,500,000.00	41,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,908,118.39	1,462,125.64
支付其他与筹资活动有关的现金		18,600,000.00	3,423,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,008,118.39</b>	<b>46,385,125.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-508,118.39</b>	<b>20,263,374.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,747,643.35</b>	<b>7,264,189.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,644,256.87	21,380,067.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,896,613.52</b>	<b>28,644,256.87</b>



## (七) 合并股东权益变动表

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			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	43,395,000.00				50,803,620.30				15,307,504.80		119,906,118.77	-156,616.70	229,255,627.17
加：会计政策变更													
前期差错更正								-1,759,434.95		-15,811,767.47			-17,571,202.42
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,395,000.00				50,803,620.30				13,548,069.85		104,094,351.30	-156,616.70	211,684,424.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,476,572.41		17,972,209.34	156,616.70		19,605,398.45
（一）综合收益总额										19,448,781.75	-4,260,907.90		15,187,873.85
（二）所有者投入和减少资本												4,417,524.60	4,417,524.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											4,417,524.60	4,417,524.60	
（三）利润分配								1,476,572.41	-1,476,572.41				
1. 提取盈余公积								1,476,572.41	-1,476,572.41				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	43,395,000.00			50,803,620.30				15,024,642.26		122,066,560.64		231,289,823.20	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	41,250,000.00				33,495,403.32				12,279,035.11		96,900,111.49	452,767.40	184,377,317.32
加：会计政策变更													
前期差错更正									-925,735.49		-8,331,619.46		-9,257,354.95
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,250,000.00				33,495,403.32				11,353,299.62		88,568,492.03	452,767.40	175,119,962.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,145,000.00				17,308,216.98				2,194,770.23		15,525,859.27	-609,384.10	36,564,462.38
（一）综合收益总额											17,720,629.50	-1,609,384.10	16,111,245.40
（二）所有者投入和减少资本	2,145,000.00				17,308,216.98							1,000,000.00	20,453,216.98
1. 股东投入的普通股	2,145,000.00				17,308,216.98							1,000,000.00	20,453,216.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,194,770.23		-2,194,770.23		

1. 提取盈余公积								2,194,770.23		-2,194,770.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	43,395,000.00			50,803,620.30				13,548,069.85		104,094,351.30	-156,616.70	211,684,424.75

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

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	43,395,000.00				54,413,630.59				15,307,504.80		136,431,717.00	249,547,852.39
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,759,434.95		-15,834,914.68	-17,594,349.63
其他												
二、本年期初余额	43,395,000.00				54,413,630.59				13,548,069.85		120,596,802.32	231,953,502.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,348,480.59		12,136,325.35	13,484,805.94
（一）综合收益总额											13,484,805.94	13,484,805.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,348,480.59		-1,348,480.59	
1. 提取盈余公积									1,348,480.59		-1,348,480.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	43,395,000.00				54,413,630.59				14,896,550.44		132,733,127.67	245,438,308.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,250,000.00				37,105,413.61				11,423,374.46		101,474,543.88	191,253,331.95
加：会计政策变更												
前期差错更正									-70,074.84		-630,673.58	-700,748.42
其他												
二、本年期初余额	41,250,000.00				37,105,413.61				11,353,299.62		100,843,870.30	190,552,583.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,145,000.00				17,308,216.98				2,194,770.23		19,752,932.02	41,400,919.23

(一) 综合收益总额										21,947,702.25	21,947,702.25
(二) 所有者投入和减少资本	2,145,000.00			17,308,216.98							19,453,216.98
1. 股东投入的普通股	2,145,000.00			17,308,216.98							19,453,216.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							2,194,770.23			-2,194,770.23	
1. 提取盈余公积							2,194,770.23			-2,194,770.23	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	43,395,000.00				54,413,630.59				13,548,069.85		120,596,802.32	231,953,502.76

**北京精英智通科技股份有限公司**  
**2018年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京精英智通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年9月19日，取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91110108780993196B；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，法定代表人：曾文。

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。

本公司设立时注册资本500.00万元，其中股东沈文杰货币出资1.31万元、非专利技术出资88.69万元；沈尚杰货币出资1.31万元、非专利技术出资88.69万元；金元植货币出资1.31万元、非专利技术出资88.69万元；曾文货币出资3.31万元、非专利技术出资226.69万元。北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具中庭盛审字[2012]第A062号验资报告对上述出资予以确认。

2006年12月14日，本公司召开股东会，决议将注册资本增加至1,000.00万元，其中沈文杰增加货币36.04万元、知识产权82.71万元；曾文增加货币76.79万元、知识产权176.21万元；金元植增加货币28.83万元、知识产权66.17万元；沈尚杰增加货币5.31万元、知识产权12.19万元；静恩山增加货币4.78万元、知识产权10.97万元。变更验资由北京全企会计师事务所有限公司审验，并出具京全企验字[2006]第Z-341号验资报告。

2011年11月21日，经本公司第六届第二次股东会决议，同意货币资金增加注册资本150.00万元，注册资本由1,000.00万元增加至1,150.00万元，由上海喜仕达电子技术有限公司货币出资100.00万元，上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）货币出资25.00万元，北京五五东方瑞泰创业投资有限公司货币出资17.50万元，北京极客梦工场创业投资中心（有限合伙）货币出资7.50万元。北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具了中庭盛审字[2012]第139号验资报告予以验证。

2012年1月10日，经本公司第七届第二次股东会决议，同意注册资本由1,150.00万元增加至1,393.00万元，由股东章钢柱和滕桂珍货币资金出资243.00万元，北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具了中庭盛审字[2012]第140号验资

报告予以验证。

根据2012年12月10日董事会决议，全体董事一致同意本公司整体变更设立为股份有限公司，由北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字[2012]第393号评估报告。变更前后各股东的持股比例不变，以2012年11月30日全部净资产折合为股份有限公司股份，每股面值1元，共折合成1,393万股，剩余净资产计入资本公积，股份公司注册资本1,393.00万元，并经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中瑞岳华验字[2013]第0014号验资报告，公司于2013年2月8日取得了股份有限公司营业执照。

本公司2013年2月8日召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于增加公司股本总额的议案》，以货币资金增加公司注册资本107.00万元，增资后本公司总股本变更为1,500万股，并新增股东21名，由原来的19位自然人增加至40位自然人，经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中瑞岳华验字[2013]第0104号验资报告，变更后注册资本为人民币1,500.00万元，于2013年4月19日取得了增资后营业执照。

本公司2014年5月30日召开2014年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京精英智通科技股份有限公司股票发行方案的议案》，发行150万股人民币普通股，每股20元，股东以货币资金增加注册资本150.00万元，增资后注册资本为1,650.00万元，新增4名法人股东。

2015年9月25日召开了2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京精英智通科技股份有限公司资本公积转增股本的议案》，公司以现有总股本1650万为基础，以资本公积向全体股东10股转增15股，共计转增2,475万股，转增后总股本4,125万股，注册资本变更为4,125.00万元。

2017年1月15日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京精英智通科技股份有限公司股票发行方案的议案》。2017年3月16日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会C验字（2017）第0008号验资报告，确认截止至2017年2月15日，公司已收到发行对象缴纳的认购款1,994.85万元，均以人民币现金形式投入，其中214.50万元为股本，剩余资金扣除发行费用后1,730.82万元计入资本公积。本次变更后，公司注册资本为4,339.50万元。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，应用软件开发；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）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月30日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事影像技术及驾考系统软件开发。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事影像技术及驾考系统软件开发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在

购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当



期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金

额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售

权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。



## 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方、备用金组合	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	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。

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

## 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方、备用金组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	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。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括周转材料、发出商品、库存商品、劳务成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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认和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）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

### （6）成本构成及成本核算方法

营业成本由物料成本和间接费用构成。物料成本指公司产品中的硬件部分，包括摄像头、电脑、服务器、路由器、基站、工具和辅料等；间接费用指系统集成过程中投入的人工成本，包括工资、加班费、公司承担的社会保险和公积金。成本核算采用订单法，按项目（合同）归集发生的各项成本。营业成本在结转前，作为存货核算，体现在发出商品和间接费用中，在结转收入当期同步结转成本。人工成本归集方法：以分公司为单位，归集人工成本，在该分公司负责的本月新发生项目（合同）材料成本基础上，按比例分配人工成本，按月结转至间接费用中。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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



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

### 13、借款费用

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

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

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

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

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

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （5）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。

### （6）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。

#### （7）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。

### 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收

益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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



## （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 22、重要会计政策、会计估计的变更和重大前期会计差错更正

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

### （3）前期会计差错更正

公司自查后发现，母公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度部分收入和成本没有按照公司既定的会计政策计入恰当的会计期间，所得税计提金额存在差错。具体调整原因及对当期报表的影响如下：

#### ①2015 年度

本公司自查发现，2017 年度收入会计政策变更追溯调整时，2015 年雅安雨城驾校项目确认的收入 1,324,786.31 元未进行调整，本公司进行会计差错更正

调整，该项调整对当期合并报表影响如下：①资产负债表项目：存货调增 500,376.41 元，预收账款调增 1,550,000.00 元，应交税费调减 348,875.17 元，盈余公积调减 70,074.84 元，未分配利润调减 630,673.58 元；②利润表项目：营业收入调减 1,324,786.31 元，营业成本调减 500,376.41 元，所得税费用调减 123,661.49 元。

### ②2016 年度

A.本公司自查发现，2017 年度收入会计政策变更追溯调整时，2016 年隆生集团、昌平市政、日照交警队项目确认的收入 9,793,166.33 元未进行调整，本公司进行会计差错更正调整，该项调整对当期合并报表影响如下：a.资产负债表项目：应收账款调减 9,865,815.90 元，应收账款坏账准备调减 493,290.80 元，存货调增 3,574,137.58 元，应交税费调减 72,649.57 元；b.利润表项目：营业收入调减 9,793,166.33 元，营业成本调减 3,574,137.58 元，资产减值损失调减 493,290.80 元。

B.本公司自查发现，2016 年乌鲁木齐交警队、云南楚雄交警队等 9 个项目存未结转的费用 2,921,635.02 元，本公司进行会计差错更正调整，该项调整对当期合并报表影响如下：a.资产负债表项目：存货调减 2,921,635.02 元；b.利润表项目：销售费用调增 2,921,635.02 元。

### C.调整 2016 年度所得税费用

该项调整对当期合并报表影响如下：a.资产负债表项目：递延所得税资产调减 43,565.52 元，应交税费调减 134,331.96 元；b.利润表项目：所得税费用调减 90,766.44 元。

D.上述调整对当期留存收益的影响：盈余公积调减 855,660.65 元，未分配利润调减 7,700,945.88 元。

### ③2017 年度

A.本公司自查发现，北京新丰驾校、广西玉林交警队等 14 个项目应在 2018 年确认的收入 13,253,458.87 元确认在 2017 年；海淀远大驾校等 4 个项目应在 2017 年确认的收入 1,042,580.17 元确认在 2018 年；包头力德等 2 个项目截至 2018 年 12 月 31 日尚未完工，应冲减 2017 年度已确认收入 2,707,264.95 元。本公司进行会计差错更正调整，该项调整对当期合并报表影响如下：a.资产负债表项目：应收账款调减 12,210,878.70 元，应收账款坏账准备调减 610,543.94 元，存货调增 8,602,290.25 元，预收账款调增 3,167,500.00 元，应交税费调减 460,235.05 元；b.利润表项目：营业收入调减 14,918,143.65 元，营业成本调减 8,602,290.25 元，资产减值损失调减 610,543.94 元。

B.本公司自查发现，2017 年云南楚雄交警队、巴中东方驾校等 17 个项目

存在应结转未结转的费用 1,573,919.95 元，该项调整对当期合并报表影响如下：a.资产负债表项目：存货调减 1,573,919.95 元；b.利润表项目：销售费用调增 1,573,919.95 元。

#### C.调整 2017 年度所得税费用

该项调整对当期合并报表影响如下：a.资产负债表项目：递延所得税资产调减 68,363.27 元，应交税费调增 966,254.79 元；b.利润表项目：所得税费用调增 1,034,618.06 元。

D.上述调整对当期留存收益的影响：盈余公积调减 833,699.46 元，未分配利润调减 7,480,148.01 元。

上述调整事项已经本公司 2019 年 4 月 30 日第三届董事会第三次会议决议，对该项会计差错进行追溯更正。

#### ①对 2016 年度合并资产负债表年初数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
存货	55,118,417.01	500,376.41	55,618,793.42
预收账款	14,143,901.51	1,550,000.00	15,693,901.51
应交税费	14,344,788.35	-348,875.17	13,995,913.18
盈余公积	9,965,033.02	-70,074.84	9,894,958.18
未分配利润	79,293,526.55	-630,673.58	78,662,852.97

#### ②对 2016 年度合并利润表报表项目的上年数影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	124,664,123.27	-1,324,786.31	123,339,336.96
营业成本	56,717,235.93	-500,376.41	56,216,859.52
所得税费用	1,786,519.18	-123,661.49	1,662,857.69

#### ③对 2017 年度合并资产负债表报表项目的年初数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
应收账款	158,047,824.17	-9,372,525.10	148,675,299.07
存货	61,280,081.94	1,152,878.97	62,432,960.91
递延所得税资产	5,265,394.12	-43,565.52	5,221,828.60
预收账款	14,061,823.35	1,550,000.00	15,611,823.35
应交税费	4,439,476.48	-555,856.70	3,883,619.78
盈余公积	12,279,035.11	-925,735.49	11,353,299.62
未分配利润	96,900,111.49	-8,331,619.46	88,568,492.03

## ④对 2017 年度合并利润表报表项目的上年数影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	145,029,527.27	-9,793,166.33	135,236,360.94
营业成本	67,455,370.18	-3,574,137.58	63,881,232.60
销售费用	7,087,802.46	2,921,635.02	10,009,437.48
资产减值损失	11,294,126.26	-493,290.80	10,800,835.46
所得税费用	1,811,429.84	-90,766.44	1,720,663.40

## ⑤对 2018 年度合并资产负债表报表项目的年初数的影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
应收账款	161,606,078.60	-20,972,859.86	140,633,218.74
存货	71,425,786.89	8,181,249.27	79,607,036.16
递延所得税资产	5,607,956.98	-111,928.79	5,496,028.19
预收账款	15,363,974.43	4,717,500.00	20,081,474.43
应交税费	6,271,892.89	-49,836.96	6,222,055.93
盈余公积	15,307,504.80	-1,759,434.95	13,548,069.85
未分配利润	119,906,118.77	-15,811,767.47	104,094,351.30

## ⑥对 2018 年度合并利润表报表项目的上年数影响

项 目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	157,947,262.98	-14,918,143.65	143,029,119.33
营业成本	79,568,979.13	-8,602,290.25	70,966,688.88
销售费用	6,890,842.57	1,573,919.95	8,464,762.52
资产减值损失	3,217,267.33	-610,543.94	2,606,723.39
所得税费用	1,763,909.51	1,034,618.06	2,798,527.57

**23、重大会计判断和估计**

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

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

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、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	按应纳税所得额的25%、15%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。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

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%

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据企业所得税减免税备案登记书（海国税 200908JMS1600146 号文），本公司享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度（2005 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%。2018 年 9 月 10 日，本公司取得证书编号为 GR201811003099 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。

(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 日经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、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,305.31	8,190.35
银行存款	35,921,616.76	41,628,013.74
其他货币资金	61,455.00	881,274.28
合 计	35,991,377.07	42,517,478.37

注：其他货币资金为保函保证金。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	180,830,621.00	140,633,218.74
合 计	180,830,621.00	140,833,218.74

## (1) 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	224,916,931.36	99.73	44,086,310.36	19.60	180,830,621.00
单项金额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	
合 计	225,516,931.36	100.00	44,686,310.36	19.82	180,830,621.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	176,111,909.24	99.66	35,478,690.50	20.15	140,633,218.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	600,000.00	0.34	600,000.00	100.00	
合 计	176,711,909.24	100.00	36,078,690.50	20.42	140,633,218.74

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,199,230.84	5,509,961.55	5.00



账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	43,554,709.32	4,355,470.93	10.00
2至3年	30,905,774.77	9,271,732.43	30.00
3至4年	25,939,358.98	12,969,679.49	50.00
4至5年	11,691,957.45	9,353,565.96	80.00
5年以上	2,625,900.00	2,625,900.00	100.00
合计	224,916,931.36	44,086,310.36	19.60

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 8,607,619.86 元；本年无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 53,299,518.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 23.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,023,997.45 元。

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权明保理业务	15,801,967.00	-801,967.00
合计	15,801,967.00	-801,967.00

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,326,167.52	95.50	4,529,799.43	99.99
1至2年	62,534.28	4.50	575.00	0.01
合计	1,388,701.80	100.00	4,530,374.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,171,323.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.35%。

### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,130,724.74	7,027,591.18
合 计	29,130,724.74	7,027,591.18

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	31,389,406.07	100.00	2,258,681.33	7.20	29,130,724.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	31,389,406.07	100.00	2,258,681.33	7.20	29,130,724.74

(续)

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

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,992,424.78	1,499,028.38	5.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	643,726.28	64,372.63	10.00
2至3年	23,407.08	7,022.12	30.00
3至4年	83,179.47	41,589.74	50.00
4至5年			
5年以上	646,668.46	646,668.46	100.00
合计	31,389,406.07	2,258,681.33	7.20

## (2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	26,495,708.95	2,421,460.84
增值税即征即退税款	2,341,386.99	3,086,292.15
保证金及押金	1,733,942.00	1,397,276.00
服务费	165,000.00	212,864.76
备用金	34,597.57	20,440.80
其他	618,770.56	787,936.67
合计	31,389,406.07	7,926,271.22

## (3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 1,360,001.29 元；本年无收回或转回坏账准备。

## (4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州力泰动力系统有限公司	往来款	4,452,453.00	1年以内	14.18	222,622.65
邯郸市智通停车服务有限公司	往来款	3,477,118.58	1年以内	11.08	173,855.93
苏州泰能动力科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	9.56	150,000.00
国家税务总局北京市海淀区税务局	增值税即征即退税款	2,341,386.99	1年以内	7.46	117,069.35
北京海升集团公司	保证金及房租	594,460.50	1年以内	1.89	29,723.03
合计		13,865,419.07		44.17	693,270.96

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市海淀区（县）国家税务局	软件增值税即征即退	2,341,386.99	1年以内	2019年4月23日已收回
合计		2,341,386.99		

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	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
库存商品	15,302,319.07	202,853.93	15,099,465.14
发出商品	19,664,628.14		19,664,628.14
低值易耗品	458,333.16		458,333.16
间接费用	14,460,768.41		14,460,768.41
合计	56,384,274.82	981,883.93	55,402,390.89

(续)

项 目	年初余额		
	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
库存商品	10,634,076.27	202,853.93	10,431,222.34
发出商品	42,668,293.22		42,668,293.22
低值易耗品	564,966.05		564,966.05
间接费用	20,223,358.51		20,223,358.51
合计	80,588,920.09	981,883.93	79,607,036.16

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	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

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
房屋租赁费	5,584.00	424,738.56
未抵扣进项税	2,316.00	206.18
多交所得税	308,110.06	103.00
交通设施费		3,333,333.33
合 计	316,010.06	3,758,381.07

### 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
邯郸市智通停车服 务有限公司	2,792,970.7 4		2,792,970.74			
合 计	2,792,970.7 4		2,792,970.74			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
邯郸市智通停车服 务有限公司					
合 计					

### 8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	14,319,499.56	15,737,384.80
固定资产清理		
合 计	14,319,499.56	15,737,384.80

#### 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	15,369,553.76	2,304,161.94	4,354,651.00	713,220.01	22,741,586.71
2、本年增加金额		166,178.35		2,756.77	168,935.12

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
(1) 购置		166,178.35		2,756.77	168,935.12
3、本年减少金额		545,610.30	339,700.00	160,064.39	1,045,374.69
(1) 处置或报废		518,361.30	287,700.00	131,464.39	937,525.69
(2) 其他		27,249.00	52,000.00	28,600.00	107,849.00
4、年末余额	15,369,553.76	1,924,729.99	4,014,951.00	555,912.39	21,865,147.14
二、累计折旧					
1、年初余额	2,193,024.41	1,306,712.27	3,149,623.58	354,841.65	7,004,201.91
2、本年增加金额	358,713.24	309,855.96	374,752.27	115,382.69	1,158,704.16
(1) 计提	358,713.24	309,855.96	374,752.27	115,382.69	1,158,704.16
3、本年减少金额		322,653.33	217,535.70	77,069.46	617,258.49
(1) 处置或报废		316,529.45	205,185.75	70,277.01	591,992.21
(2) 其他		6,123.88	12,349.95	6,792.45	25,266.28
4、年末余额	2,551,737.65	1,293,914.90	3,306,840.15	393,154.88	7,545,647.58
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,817,816.11	630,815.09	708,110.85	162,757.51	14,319,499.56
2、年初账面价值	13,176,529.35	997,449.67	1,205,027.42	358,378.36	15,737,384.80

### 9、无形资产

项 目	非专利技术	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,410,100.00	1,126,785.94	9,536,885.94
2、本年增加金额		83,362.08	83,362.08
(1) 购置		83,362.08	83,362.08
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,410,100.00	1,210,148.02	9,620,248.02
二、累计摊销			
1、年初余额	8,410,100.00	589,162.30	8,999,262.30
2、本年增加金额		206,915.94	206,915.94

项 目	非专利技术	办公软件	合 计
(1) 计提		206,915.94	206,915.94
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,410,100.00	796,078.24	9,206,178.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		414,069.78	414,069.78
2、年初账面价值		537,623.64	537,623.64

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	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
合 计	586,731.07			586,731.07

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	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
合 计	586,731.07			586,731.07

## 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	2,293,519.48	367,500.00	1,090,608.13	581,462.93	988,948.42
合 计	2,293,519.48	367,500.00	1,090,608.13	581,462.93	988,948.42

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,329,500.16	6,949,425.02	36,640,187.94	5,496,028.19
合 计	46,329,500.16	6,949,425.02	36,640,187.94	5,496,028.19

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,597,375.46	1,319,066.53
可抵扣亏损	7,914,075.34	9,212,501.31
合 计	9,511,450.80	10,531,567.84

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年度		1,609,508.51	企业所得税弥补亏损明细表
2019 年度	3,002,953.44	3,002,953.44	企业所得税弥补亏损明细表
2020 年度	2,085,822.46	2,085,822.46	企业所得税弥补亏损明细表
2021 年度	1,619,356.03	1,619,356.03	企业所得税弥补亏损明细表
2022 年度	894,860.87	894,860.87	企业所得税弥补亏损明细表
2023 年度	311,082.54		未经税务师审核
合 计	7,914,075.34	9,212,501.31	

## 13、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	13,000,000.00	20,500,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	
合 计	31,000,000.00	30,500,000.00

## 注：(1) 保证借款

2018 年 3 月 30 日，公司向北京银行股份有限公司世纪城支行借款 2,000,000.00 元，用于补充流动资金。北京亦庄国际融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保，曾文、韩晓伟为该项担保提供反担保。

2018 年 10 月 8 日，公司向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行借款 5,000,000.00 元，用于企业日常生产经营采购及研发费用支出。北京中关村科技融资担保有限公司、曾文、韩晓伟为该项借款担保。

2018 年 7 月 11 日，公司向中国民生银行股份有限公司北京分行借款 2,000,000.00 元，用于日常经营周转。曾文、韩晓伟为该项借款担保。

2018 年 8 月 16 日，公司向招商银行股份有限公司北京分行借款 4,000,000.00 元，用于日常经营周转。北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保，曾文为该项担保提供反担保。

## (2) 质押借款



2018年2月27日、2018年6月7日，公司向华夏银行股份有限公司北京中关村支行分别借款5,000,000.00元，用于补充流动资金。公司以知识产权为该笔借款提供质押担保，曾文、韩晓伟为该笔借款提供保证担保。

### (3) 抵押借款

2018年3月26日，公司向中国银行股份有限公司北京海淀支行借款8,000,000.00元，用于支付采购款及技术服务费。韩薇以评估值15,535,378.00元房屋为该项借款提供抵押担保，曾文、韩晓伟为该笔借款提供保证担保。

## 14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	27,239,230.48	27,666,308.21
合计	27,239,230.48	27,666,308.21

### 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	27,233,250.48	27,614,733.21
运输费	5,310.00	51,475.00
维修费	670.00	100.00
合计	27,239,230.48	27,666,308.21

### 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京星网宇达科技股份有限公司	3,340,906.60	未结算
秦皇岛市鑫中信电子有限公司	653,790.52	未结算
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
合计	4,740,077.12	

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	22,997,811.62	20,081,474.43
合计	22,997,811.62	20,081,474.43

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
包头市力德投资有限责任公司	3,000,000.00	项目未完工
桂林兴安易捷机动车培训场地服务中心	992,785.00	项目未完工
新疆天恒基坤鹏汽车城房地产开发有限公司	967,500.00	项目未完工
临桂县恒鑫驾驶员培训中心	965,000.00	项目未完工
乐平市成功驾驶员培训有限公司	725,065.40	项目未完工
广西崇左市扶绥县安捷驾驶员服务中心	626,000.00	项目未完工
合 计	7,276,350.40	

注：于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 8,452,089.40 元，主要为预收系统集成项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	223,651.47	42,658,230.84	42,668,344.60	213,537.71
二、离职后福利-设定提存计划	3,539.70	3,474,975.27	3,472,030.77	6,484.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	227,191.17	46,133,206.11	46,140,375.37	220,021.91

### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	220,058.41	38,148,916.06	38,157,149.03	211,825.44
2、职工福利费		158,679.00	158,679.00	
3、社会保险费	1,913.06	2,313,623.68	2,315,504.47	32.27
其中：医疗保险费	1,016.94	1,920,668.39	1,921,685.33	
工伤保险费	92.12	79,414.67	79,474.52	32.27
生育保险费	804.00	313,540.62	314,344.62	
4、住房公积金	1,680.00	1,821,762.72	1,821,762.72	1,680.00
5、工会经费和职工教育经费		215,249.38	215,249.38	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	223,651.47	42,658,230.84	42,668,344.60	213,537.71

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,420.00	3,350,379.49	3,348,512.49	5,287.00
2、失业保险费	119.70	124,595.78	123,518.28	1,197.20
合 计	3,539.70	3,474,975.27	3,472,030.77	6,484.20

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.80%、0.70%或 0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	6,533,500.30	4,090,727.06
企业所得税	2,981.09	870,290.04
个人所得税	113,953.66	504,434.65
城市维护建设税	490,287.52	421,763.89
教育费附加	210,122.41	181,254.44
地方教育费附加	140,082.16	120,836.85
印花税	11,523.80	32,749.00
合 计	7,502,450.94	6,222,055.93

### 18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	51,825.44	38,433.28
应付股利		
其他应付款	5,430,604.75	8,711,719.03
合 计	5,482,430.19	8,750,152.31

#### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	51,825.44	38,433.28
合 计	51,825.44	38,433.28

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
个人借款	5,296,782.69	7,109,352.33

项 目	年末余额	年初余额
保证金	28,000.00	33,000.00
其他	105,822.06	107,017.91
往来款		1,462,348.79
合 计	5,430,604.75	8,711,719.03

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
王庚	3,716,762.96	对方未催款
高曰超	665,590.60	对方未催款
徐嘉男	573,221.00	对方未催款
合 计	4,955,574.56	

## 19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		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

## 20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	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

## 21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,548,069.85	1,476,572.41		15,024,642.26
合 计	13,548,069.85	1,476,572.41		15,024,642.26

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

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

## 22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	119,906,118.77	96,900,111.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-15,811,767.47	-8,331,619.46

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	104,094,351.30	88,568,492.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,448,781.75	17,720,629.50
减：提取法定盈余公积	1,476,572.41	2,194,770.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	122,066,560.64	104,094,351.30

### 23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,531,336.40	86,818,799.89	123,813,763.19	59,879,142.89
其他业务	12,374,517.20	5,283,766.64	19,215,356.14	11,087,545.99
合 计	164,905,853.60	92,102,566.53	143,029,119.33	70,966,688.88

### 24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	952,219.50	799,401.84
教育费附加	408,947.79	341,729.66
地方教育费附加	272,631.87	227,819.78
房产税	130,813.28	130,813.28
残疾人保障金	50,945.97	53,752.18
印花税	41,680.50	93,086.50
车船使用税	12,990.00	6,363.33
土地使用税	6,775.78	5,403.58
合 计	1,877,004.69	1,658,370.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
售后成本	4,552,800.04	4,641,448.30
职工薪酬	3,274,073.86	2,387,925.45
差旅费	1,230,706.20	405,176.27
宣传费	362,338.67	51,753.34

项 目	本年发生额	上年发生额
招待费	178,253.10	64,890.00
办公费	87,505.28	592,585.08
会议费	7,280.42	262,310.08
交通费	5,771.00	17,546.09
其他	540,054.44	41,127.91
合 计	10,238,783.01	8,464,762.52

**26、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,641,251.14	18,066,457.43
服务费	7,301,318.19	3,176,148.30
折旧摊销费	2,675,165.19	3,157,175.03
租赁费	2,564,219.08	2,997,536.67
办公费	947,109.59	1,014,571.02
水电费	397,233.38	336,234.69
汽车使用费	334,652.45	432,618.57
通讯费	179,349.81	189,333.20
业务招待费	50,658.35	18,780.00
其他	693,127.98	156,841.05
合 计	34,784,085.16	29,545,695.96

**27、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,341,047.78	11,450,902.60
原材料	2,498,588.76	2,115,269.68
委托外部研究开发费用	360,247.24	357,948.94
折旧费	314,883.68	280,125.76
其他	60,325.86	
合 计	16,575,093.32	14,204,246.98

**28、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,921,510.55	1,469,651.64
减：利息收入	101,110.03	95,980.08
手续费	32,347.27	32,786.12

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	664,618.99	1,019,943.79
合 计	2,517,366.78	2,426,401.47

**29、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,902,528.89	1,827,693.39
存货跌价损失		779,030.00
合 计	9,902,528.89	2,606,723.39

**30、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	4,592,173.51	5,297,039.99	
合 计	4,592,173.51	5,297,039.99	

**31、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,408,772.35	-207,029.26
处置长期股权投资产生的投资收益	11,482,834.67	
合 计	10,074,062.32	-207,029.26

**32、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,012.88	12,345.88	6,012.88
合 计	6,012.88	12,345.88	6,012.88

**33、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,206,253.86	644,910.64	3,109,719.09
其他	36,390.19	6,406.73	36,390.19
合 计	5,242,644.05	651,317.37	3,146,109.28

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
贷款贴息				625,585.07			
国家知识产权局专处局北京代办处专利资助金				600.00			
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			
小微企业免税				2,647.57			
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴费				2,250.00			
中共北京市海淀区区委海淀园工作委员会补贴费				828.00			
北京市经济和信息化委员会-中小企业补助	4,200,000.00						与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会-专利商用化项目补贴	600,000.00						与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室-补贴款	299,500.00						与收益相关
2017 年度稳岗补贴款	52,062.66						与收益相关
北京市海淀区东升镇人民政府服务费	50,000.00						与收益相关



补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中关村科技园区海淀园管理委员会党费	4,000.00						与收益相关
中共北京市海淀区区委海淀园工作委员会党费	691.20						与收益相关
增值税即征即退		4,592,173.51			5,297,039.99		与收益相关
合计	5,206,253.86	4,592,173.51		644,910.64	5,297,039.99		

### 34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,867.43		2,867.43
滞纳金	1,553.36	130.99	1,553.36
其他	114,193.20		114,193.20
合计	118,613.99	130.99	118,613.99

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,970,226.97	3,072,727.17
递延所得税费用	-1,453,396.83	-274,199.60
合计	1,516,830.14	2,798,527.57

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	16,704,703.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,505,705.60
子公司适用不同税率的影响	-31,108.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,722,425.20

项 目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	377,657.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,466,311.16
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	31,833.25
加计扣除	-1,111,144.19
所得税费用	1,516,830.14

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	101,110.03	95,980.08
保证金及押金	3,559,055.70	2,153,740.44
往来款	10,740,833.71	14,475,453.43
政府补助	5,206,253.86	642,263.07
合 计	19,607,253.30	17,367,437.02

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	32,347.27	32,786.12
付现费用	22,672,794.46	14,418,634.58
往来款	17,416,776.72	19,405,007.37
保证金及押金	3,042,933.80	4,228,203.15
合 计	43,164,852.25	38,084,631.22

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存款	11,400,000.00	
合 计	11,400,000.00	

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存款	15,000,000.00	11,400,000.00
合 计	15,000,000.00	11,400,000.00

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保理融资款	15,000,000.00	11,400,000.00
曾文借款	4,500,000.00	4,800,000.00
合 计	19,500,000.00	16,200,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保理融资款	11,400,000.00	
曾文借款	6,300,000.00	3,000,000.00
融资费用	900,000.00	423,000.00
合 计	18,600,000.00	3,423,000.00

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,187,873.85	16,111,245.40
加：资产减值准备	9,902,528.89	2,606,723.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,158,704.16	1,257,064.67
无形资产摊销	206,915.94	189,931.37
长期待摊费用摊销	1,090,608.13	1,291,802.77
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）	-6,102.88	14,799.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,867.43	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,821,510.55	2,067,241.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,074,062.32	207,029.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,453,396.83	-274,199.59
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）	24,790,281.77	-19,132,704.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,260,267.04	-13,972,478.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,089,584.47	13,334,114.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,542,953.88	3,700,570.16
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	20,991,245.22	31,117,478.37
减：现金的年初余额	31,117,478.37	21,910,001.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,126,233.15	9,207,476.59

## (2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,500,000.00
其中：北京精英路通科技有限公司	5,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	674,177.10
其中：北京精英路通科技有限公司	674,177.10
处置子公司收到的现金净额	4,825,822.90

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	20,991,245.22	31,117,478.37
其中：库存现金	8,305.31	8,190.35
可随时用于支付的银行存款	20,921,484.91	30,228,013.74
可随时用于支付的其他货币资金	61,455.00	881,274.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,991,245.22	31,117,478.37

## 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,000,000.00	6个月银行定期存款
货币资金	131.85	银行贷款账户利息
合 计	15,000,131.85	

## 39、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市经济和信息化委员会-中小企业补助	4,200,000.00	营业外收入	4,200,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会-专利商用化项目补贴	600,000.00	营业外收入	600,000.00
北京市海淀区人民政府办公室-补贴款	299,500.00	营业外收入	299,500.00
2017 年度稳岗补贴款	52,062.66	营业外收入	52,062.66
北京市海淀区东升镇人民政府服务费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会党费	4,000.00	营业外收入	4,000.00
中共北京市海淀区委海淀园工作委员会党费	691.20	营业外收入	691.20

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京精英路通科技有限公司	5,500,000.00	100.00		2018 年 11 月 6 日	工商变更	-9,941,727.19

### 2、注销子公司

子公司深圳精英路通科技有限公司于 2018 年 10 月 30 日经深圳市市场监督管理局批准注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
易美泰克影像技术(北京)有限公司	北京	北京	影像技术	100.00		非同一控制下合并

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	
北京精英智驾科技有限公司	北京	北京	驾驶软件	100.00		投资设立

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制方

本公司原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 33.59% 股权，曾文与一致行动人郁银祥、章钢柱共持有公司 58.02% 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，三人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。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、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
北京精英路通科技有限公司	实际控制人曾文实际控制的企业
普洱精英路通科技有限公司	实际控制人曾文实际控制的企业
苏州泰能动力科技有限公司	股东郁银祥实施控制的企业
韩晓伟	实际控制人曾文配偶
韩薇	公司董事、副总经理、董事会秘书
周淦	公司财务总监
王国盛	公司监事会主席
王子明	公司监事
孙巍巍	公司监事

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州泰能动力科技有限公司	提供劳务	141,509.43	

#### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾文、韩晓伟	2,000,000.00	2019.3.31	2021.3.30	否
曾文、韩晓伟	5,000,000.00	2019.10.9	2021.10.8	否
曾文、韩晓伟	2,000,000.00	2019.7.12	2021.7.11	否
曾文	4,000,000.00	2019.8.7	2021.8.6	否
曾文、韩晓伟	5,000,000.00	2019.2.28	2021.2.27	否
曾文、韩晓伟	8,000,000.00	2019.3.27	2021.3.26	否
韩薇	8,000,000.00	2019.3.27	2021.3.26	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
曾文	5,000,000.00			2018年12月31日已偿还

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京精英路通科技有限公司	销售固定资产	299,763.44	
北京精英路通科技有限公司	销售商品	519,013.12	

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,929,660.13	2,429,901.74

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
苏州泰能动力科技有限公司	3,000,000.00	150,000.00		
北京精英路通科技有限公司	13,845,833.66	692,291.68	5,512,015.00	275,600.75
普洱精英路通科技有限公司	801,300.48	67,761.99	553,939.39	27,696.97
合计	17,647,134.14	910,053.67	6,065,954.39	303,297.72

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
曾文		1,800,000.00
合 计		1,800,000.00

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2018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2018年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	180,745,949.00	140,391,233.74
合 计	180,745,949.00	140,591,233.74

#### (1) 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露



类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	224,163,571.36	99.73	43,417,622.36	19.37	180,745,949.00
单项金额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	
合计	224,763,571.36	100.00	44,017,622.36	19.58	180,745,949.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	175,326,649.24	99.66	34,935,415.50	19.93	140,391,233.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	600,000.00	0.34	600,000.00	100.00	
合计	175,926,649.24	100.00	35,535,415.50	20.20	140,391,233.74

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,199,230.84	5,509,961.55	5.00
1 至 2 年	43,554,709.32	4,355,470.93	10.00
2 至 3 年	30,905,774.77	9,271,732.43	30.00
3 至 4 年	25,939,358.98	12,969,679.49	50.00
4 至 5 年	11,268,597.45	9,014,877.96	80.00
5 年以上	2,295,900.00	2,295,900.00	100.00
合计	224,163,571.36	43,417,622.36	19.37

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 8,482,206.86 元；本年无收回或转回坏账准备。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 53,299,518.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例 23.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 10,023,997.45 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,732,068.81	27,410,370.15
合 计	43,732,068.81	27,410,370.15

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	45,841,092.68	100.00	2,109,023.87	4.60	43,732,068.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	45,841,092.68	100.00	2,109,023.87	4.60	43,732,068.81

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	901,918.51	3.19	27,410,370.15

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额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	901,918.51	3.19	27,410,370.15

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,989,174.78	1,498,703.38	5.00
1至2年	643,726.28	64,372.63	10.00
2至3年	23,407.08	7,022.12	30.00
3至4年	83,179.47	41,589.74	50.00
4至5年			
5年以上	497,336.00	497,336.00	100.00
合计	31,236,823.61	2,109,023.87	6.75

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	37,732,645.56	22,872,268.77
借款	3,000,000.00	
增值税即征即退税款	2,341,386.99	3,086,292.15
保证金及押金	1,733,942.00	1,391,276.00
服务费	383,000.00	184,000.00
备用金	34,597.57	
其他	615,520.56	778,451.74
合计	45,841,092.68	28,312,288.66

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 1,207,105.36 元；本年无收回或转回坏账准备。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京精英路通科技有限公司	往来款	13,845,833.66	1 年以内	30.20	692,291.68
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、1-2 年、2-3 年、3- 4 年、4-5 年、 5 年以上	26.14	
北京精英智通科技股 份有限公司西南分公 司	往来款	7,410,070.14	1 年以内、1-2 年	16.16	
苏州力泰动力系统有 限公司	往来款	4,452,453.00	1 年以内	9.71	222,622.65
北京精英智通科技股 份有限公司新疆分公 司	往来款	4,071,517.49	1 年以内、1-2 年	8.88	
合 计		41,764,143.36		91.09	914,914.33

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及 依据
国家税务总局北京市海淀 区税务局	软件增值税即 征即退	2,341,386.99	1 年以内	2019 年 4 月 23 日已收回
合 计		2,341,386.99		

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,086,732.07	586,731.07	500,001.00	6,586,732.07	586,731.07	6,000,001.00
合 计	1,086,732.07	586,731.07	500,001.00	6,586,732.07	586,731.07	6,000,001.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
易美泰克影像技术（北京）有限公司	586,732.07			586,732.07		586,731.07
北京精英路通科技有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00			
北京精英智驾科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	6,586,732.07		5,500,000.00	1,086,732.07		586,731.07

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,257,660.13	88,844,428.25	121,018,245.81	58,452,200.52
其他业务	12,374,517.20	5,283,766.64	21,922,621.09	12,511,988.36
合计	164,632,177.33	94,128,194.89	142,940,866.90	70,964,188.88

## 十六、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,145.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,109,719.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,356.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,482,834.67	
小 计	14,516,342.84	
所得税影响额	2,177,203.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	12,339,139.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.78	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.21	0.16	0.16

北京精英智通科技股份有限公司

2019年4月30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：

公司董事会办公室