

证券代码：430725

证券简称：九五智驾

主办券商：西部证券



九五智驾

NEEQ:430725

北京九五智驾信息技术股份有限公司

BEIJING YESWAY INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019 年 1 月, 九五智驾成为工业和信息化部牵头的 IMT-2020 (5G) 推进组 C-V2X 工作组成员。



2019 年 1 月 4 日, 九五智驾与保时捷 (中国) 汽车销售公司就保时捷优惠券系统集成开发项目项目达成合作意向。



2019 年 1 月 8 日, 九五智驾与江铃福特续签了 EA 紧急救援服务合同, 继续为江铃福特汽车提供车联网服务。



2019 年 1 月, 九五智驾作为主要成员签订了项目合作协议, 与北京交通发展研究院等 16 家单位就国家重点研发计划“综合交通运输与智能交通”重点专项“大规模网联车辆协同服务平台 (重大共性关键技术类)”达成合作。



2019 年 4 月 8 日, 九五智驾经中华人民共和国工业和信息化部批准, 可在全国范围内经营第二类增值电信业务中的国内多方通信服务业务、存储转发类业务、国内呼叫中心业务、信息服务业务。



2019 年 6 月, 九五智驾与柳州五菱汽车科技有限公司签署了《合作备忘录》, 共同拓展广西乃至全国的车联网相关项目。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本报告期、半年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
三会	指	北京九五智驾信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京九五智驾信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京九五智驾信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京九五智驾信息技术股份有限公司监事会
公司、股份公司	指	北京九五智驾信息技术股份有限公司
Telematic	指	电信（Telecommunications）与信息科（Informatics）的合成词，是无线通信技术、卫星导航系统、网络通信技术、车载电脑以及平台运营服务商等技术、服务、运营的综合产物，文中也指代“车联网”。

## 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。

公司负责人朱文利、主管会计工作负责人周香云及会计机构负责人（会计主管人员）徐娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、豁免披露事项及理由

为保护商业秘密，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露与公司主营业务相关的前五大客户、前五大供应商（部分）、应收账款金额前五名单位名称，现已获得批准。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	2019年半年度报告、第二届董事会第十四次会议决议公告、第二届监事会第七次会议决议公告、以及报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京九五智驾信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING YESWAY INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	九五智驾
证券代码	430725
法定代表人	朱文利
办公地址	北京市海淀区上园村3号知行大厦九层901室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	车俊杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62695190
传真	010-62140120
电子邮箱	stocks@95190.com
公司网址	http://www.yesway.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上园村3号知行大厦九层901室 100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2007年1月8日
挂牌时间	2014年5月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—信息技术咨询服务—信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	通过智驾车联网平台，为汽车厂商、围绕车辆行业以及个人客户提供车联网解决方案及相关服务，包括导航、救援、安防、远程诊断、信息、礼宾等出行服务，以及基于驾驶行为和车况诊断的大数据分析的增值应用服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,352,941
优先股总股本（股）	0
控股股东	兴民智通（集团）股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	周治

#### 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	9111010879757115XK	否
注册地址	北京市海淀区上园村 3 号知行大厦九层 901 室	否
注册资本（元）	45,352,941	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

投资者沟通电话：010-68947975

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,770,943.75	45,252,600.62	-47.47%
毛利率%	53.81%	37.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,885,626.24	4,671,608.07	-16.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,889,451.37	4,487,898.92	-13.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.47%	6.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.48%	5.82%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-16.82%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,568,411.85	79,514,420.93	0.07%
负债总计	6,638,873.00	10,470,508.32	-36.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,929,538.85	69,043,912.61	5.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.52	5.63%
资产负债率%（母公司）	10.33%	15.34%	-
资产负债率%（合并）	8.34%	13.17%	-
流动比率	8.85	5.47	-
利息保障倍数	-	-123.59	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	15,050,167.54	-2,615,492.54	675.24%
应收账款周转率	0.54	0.97	-
存货周转率	3.36	8.32	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.07%	5.11%	-

营业收入增长率%	-47.47%	-0.58%	-
净利润增长率%	-16.82%	15.83%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,352,941	45,352,941	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,500.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,500.15</b>
所得税影响数	-675.02
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,825.13</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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

主营业务: 公司定位为车联网行业网联产品&解决方案供应商和服务运营商。围绕所从事业务, 公司目前已构筑拥有 46 项授权专利、47 件软件著作权等技术竞争壁垒, 依靠建立在这些自主知识产权基础之上的、以“平台+核心硬件+数据+应用(运营)”的模式, 以运营服务为抓手, 通过对人车交互数据、人的行为数据进行深度挖掘和整合, 优化深化服务内容, 并不断拓展新的商业合作。

服务与客户类型: 主要为奔驰、福特、保时捷、捷豹路虎、本田、宝马、大众、北汽等众多前装国际品牌、合资品牌及国内自主品牌用户/出行者提供服务。

关键资源: 公司提供车联网服务多年, 建立了许多后进入的竞争企业短期内无法获取的资源优势, 包括: 1) 和其他主要竞争对手委外的方式不同, 公司拥有自建的服务运营中心; 2) 运营服务链条完整, 同时具备车联网服务相关系统/平台的开发/建设/运营能力; 3) 相关业务人员精通项目管理, 提高效率的同时能很好控制项目的实施成本; 4) 熟悉车厂内部工作流程及要求, 可以快速响应客户需求; 5) 在国际/合资品牌车厂市场有较强的拓展能力; 6) 核心团队人员稳定且具备高素质, 得到客户充分肯定。

销售渠道与收入来源: 1) 面向车厂、配套厂商等渠道客户销售的定制化车联网解决方案和服务; 2) 面向行业应用销售的智驾车联网大数据平台、出行服务应用系统、车队管理应用系统等, 以上共同构成公司服务费、系统建设运营费、信息服务费、终端销售费、大数据应用系统/平台之软件销售等主要收入来源。

在报告期内, 公司继续加强智驾车联网解决方案的研发, 加强了向新能源汽车领域推广的力度并取得了一定的效果; 引入人工智能技术, 整合并优化车联网运营服务, 加大联接及数据挖掘的技术投入、产品升级与应用融合, 在资源、服务、销售渠道等方面无较大变化。

报告期内以及至报告披露日, 公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 财务状况

截至报告期末, 公司总资产为 7,956.84 万元, 较期初增加了 0.07%, 净资产为 7,292.95 万元, 比期初增加了 5.63%。

#### (二) 经营成果

报告期实现营业收入 2,377.09 万元, 与上年同期降低 2,148.17 万元, 降低比例 47.47%; 报告期毛利率 53.81%, 同比增加 16.31 个百分点; 净利润 388.56 万元, 同比降低 16.82%。主要是一个服务运营项目到期造成服务运营收入减少 1,461.37 万元, 硬件产品销售收入减少 854.64 万元所致。

#### (三) 现金流量

报告期内, 公司实现经营现金流量净额为净流入 1,505.02 万元, 较上年同期经营活动产生的现金流量增加流入 1,766.57 万元, 主要原因是硬件产品销售业务的采购成本减少 1,106.10 万元, 服务运营人工成本减少 1,104.41 万元。

### 三、 风险与价值

#### 一、服务推广风险

在前装市场，目前存在着车联网服务定位过高的问题，外资、合资厂商将车联网服务优先配置在进口、高端车型上，虽然将车联网服务向国产化、中低端车型普及是外资、合资厂商在应对国内汽车市场日趋激烈的竞争所必然采取的策略，但向中低端车型推广车联网服务的时间存在不确定性，对公司未来业绩增速有一定影响。

应对措施：为顺应行业形势的发展以及符合车联网行业对于协同计算、边缘计算等应用全面需要，公司推出拥有自主知识产权的新一代前装车联网产品，意在打造终端，平台，应用，服务，运营的全景车联网解决方案。同时，结合自身服务运营商的特点，车联网系统解决方案和车联网大数据应用方面进行战略布局，以平台为核心，将服务、互联和数据协同并驱，打造全新的智驾车联网生态系统，满足智能驾驶、智慧出行、安全环保的多层次需求，目前产品涵盖“一个中心、两个平台、三个系统、四个终端”。既可单独使用，又可集成完整解决方案，可以有效降低车厂采购成本，良好满足高、中、低端前装车型的需求。

## 二、核心技术管控风险

由于当前国内知识产权法制环境尚不健全，公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。

应对措施：公司针对已有或储备的知识产权建立了一套有效的管理体系，从岗位职责细化，到使用权限划分，到保密协议控制，再到无形资产的强化管理，形成了一整套保护链条。报告期内，公司被授权发明专利1项。截至2019年6月30日，公司总共获得专利46项，其中发明专利13项。报告期内，公司共新申请软件著作权3项，被授权3项，截至2019年6月30日，公司总共拥有软件著作权47项。以上共同构筑了公司的技术优势地位及市场竞争力。同时，公司每年还会在以上成果基础上，挖掘客户需求及市场应用，持续投入研发资金，巩固在行业内的地位。

## 三、市场竞争加剧

随着互联网公司的介入以及信息技术不断更新与发展，市场竞争将进一步加剧。在汽车及移动信息服务领域，公司具有行业先发优势，软件产品和技术在行业内获得了广泛的认同，与国内竞争对手相比占据优势；但仍不排除其他企业加入竞争，导致市场竞争环境日益激烈的可能。

为此，报告期内，公司采取以下应对措施：

1、依托公司的核心优势，加大车联网信息服务系统和车联网大数据系统的开发投入，延伸服务，拓展应用，发挥技术和服务优势，扩大市场占有率，稳固行业领先地位；

2、服务能力和品质是公司竞争力的体现，公司将加强服务联盟，拓展服务资源，优化服务流程，为客户定制专属化服务方案，提高用户满意度和续约率；

3、充分利用公司作为车联网服务第一入口的天然优势及掌握的高品质、高活跃度的用户资源，公司还将着力通过移动互联网产品与大数据挖掘应用，分析车辆和车主的行为数据，进行更精准、个性化的车主服务分发，形成新的商业模式，以定制化增值服务全时无缝地服务车主生活和车辆生命周期。

## 四、服务规模扩大

随着公司业务的扩展，用户不断增加，服务规模不断扩大，这对现有平台负荷、人员及运营管理带来了挑战。

为此，报告期内，公司采取以下应对措施：

1、加强流程优化及人员管理，在保证服务品质的前提下，提高运营效率；

2、进行技术改造与升级，不断将原有服务系统平台向云端迁移部署，快速部署和按需分配系统资源，降低运营成本。

报告期内以及至报告披露日，公司的风险较上年度未发生较大变化。

## 四、企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

荣获 2018 年度中关村科技园区海淀园工会工作委员会表彰的“先进基层工会”，“双爱双评先进企业工会”。

**五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,534,000.00	23,466.73
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,120,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

上述关联交易分别在公司2018年12月25日召开的第二届董事会第十二次会议、2019年4月24日召开的第二届董事会第十三次会议、2019年5月15日召开的2018年年度股东大会上审议通过，并于2018年12月25日、2019年4月24日、2019年5月17日于股转系统平台予以公告，公告编号：2018-023、2018-025、2019-013、2019-019、2019-020，内容可参见相应具体公告。

上述日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的，符合公司和全体股东利益。

公司与关联方交易遵循按照产品质量市场定价的原则，公平合理，有利于公司持续稳定经营，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2013/7/20	-	挂牌	公司治理	2013 年 7 月 20 日，公司作出下述承诺：规范公司治理机制，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。	正在履行中
董监高	2013/10/1	-	挂牌	同业竞争承诺	2013 年 10 月，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的函》。	正在履行中
其他	2013/10/1	-	挂牌	同业竞争承诺	2013 年 10 月，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/10/1	-	挂牌	同业竞争承诺	2013 年 10 月，公司的全体股东均出具了《避免同业竞争的函》。	正在履行中
其他股东	2013/10/1	-	挂牌	同业竞争承诺	2013 年 10 月，公司的全体股东均出具了《避免同业竞争的函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/7/20	-	挂牌	其他承诺（关于规范关联交易承诺）	公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。	正在履行中
其他股东	2013/7/20	-	挂牌	其他承诺（关于规	公司全体股东出具了关于规范关	正在履行中

				范关联交易承诺)	联交易的承诺函, 承诺将严格依照公司章程等相关规定执行	
董监高	2013/7/20	-	挂牌	严格遵守《对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明》承诺	股份公司成立后, 公司制定了相应的制度和规程, 包括公司章程、三会议事规则、关联交易规则等制度, 完善了规范关联交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等。同时, 公司管理层已出具《对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明》, 承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。	正在履行中
董监高	2013/7/20	-	挂牌	无重大违法违规承诺	2013 年 7 月 20 日, 股份公司召开的创立大会暨第一次股东大会, 公司股东会审议通过了公司新的章程, 以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度性文件。	正在履行中

1、公司：2013 年 7 月 20 日，公司作出下述承诺：规范公司治理机制，保护股东充分行使知情权、

参与权、质询权和表决权等合法权利。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有违背承诺的事项发生。

2、董事、监事、高级管理人员：2013年10月，公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的函》。避免同业竞争承诺，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务后六个月内将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何 Telematics 呼叫中心业务。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有违背承诺的事项发生。

3、核心技术人员：2013年10月，公司核心技术人员出具了《避免同业竞争的函》。避免同业竞争承诺，在任职核心技术人员期间及辞去上述职务后六个月内将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何 Telematics 呼叫中心业务。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有违背承诺的事项发生。

4、公司股东：2013年10月，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的函》。避免同业竞争承诺，承诺在其持有公司股份期间，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何 Telematics 呼叫中心业务。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有违背承诺的事项。

5、公司股东：股份公司成立后，公司制定了相应的制度和规程，包括公司章程、三会议事规则、关联交易规则等制度，完善了规范关联交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等。同时，公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有违背承诺的事项。

6、公司管理层：股份公司成立后，公司制定了相应的制度和规程，包括公司章程、三会议事规则、关联交易规则等制度，完善了规范关联交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等。同时，公司管理层已出具《对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明》，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有违背承诺的事项。

7、公司管理层：2013年7月20日，股份公司召开的创立大会暨第一次股东大会，公司股东会审议通过了公司新的章程，以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度性文件。公司管理层最近二年无违法违规行，无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无不诚信行为。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有违背承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,140,291	33.38%	750	15,141,041	33.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,267,350	2.79%	750	1,268,100	2.80%	
	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	30,212,650	66.62%	-750	30,211,900	66.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,407,600	58.23%	0	26,407,600	58.23%	
	董事、监事、高管	3,805,050	8.39%	-750	3,804,300	8.39%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		45,352,941	-	0	45,352,941	-	
普通股股东人数							40

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	兴民智通（集团）股份有限公司	26,407,600	0	26,407,600	58.23%	26,407,600	0
2	陈志方	10,319,000	0	10,319,000	22.75%	0	10,319,000
3	朱文利	5,072,400	0	5,072,400	11.18%	3,804,300	1,268,100
4	深圳前海车联网产业投资基金（有限合伙）	1,360,941	0	1,360,941	3.00%	0	1,360,941
5	太平洋证券股份有限公司	614,000	0	614,000	1.35%	0	614,000
合计		43,773,941	0	43,773,941	96.51%	30,211,900	13,562,041
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：报告期前五名股东无关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为兴民智通（集团）股份有限公司（证券简称：兴民智通；证券代码：002355），成立于 1999 年 12 月 28 日，统一社会信用代码：91370600720751371J，法定代表人：高赫男，企业类型：股份公司，注册资本：624781419 元，住所：龙口市龙口经济开发区。经营范围：计算机软件开发，测控系统集成，计量系统集成；数据库、车辆远程管理信息系统、液晶模组信号测试系统、电子产品、电子测试设备、环境试验设备、车轮产品、复合材料产品的研发、生产与销售；橡塑制品、钢化玻璃、计算机软硬件及配件、五金配件、农用运输车及钢材的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；技术服务；设备租赁；场地租赁；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

周治，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权。

最近五年内的工作单位及职务：

2013 年 7 月至今在武汉东和乾元商贸有限公司（以下简称“东和乾元”）任执行董事兼总经理；

2018 年 10 月至今在四川盛邦创恒企业管理有限责任公司任执行董事。

是否为挂牌公司董事、监事、高级管理人员：否

是否属于失信联合惩戒对象：否

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱文利	董事长、总经理	女	1968年2月	本科	董事长： 2016.09.14—2019.09.07 总经理： 2018.06.19—2019.09.07	是
高赫男	董事	男	1981年7月	本科	2016.11.12—2019.09.07	否
柳伟	董事	男	1980年11月	本科	2016.11.12—2019.09.07	否
胡世明	董事	男	1951年9月	本科	2016.11.12—2019.09.07	否
车俊杰	董事、董事会秘书、副总经理	男	1969年9月	本科	董事：2018.07.06— 2019.09.07 董事会秘书、副总： 2016.10.26—2019.09.07	是
刘钧	董事	女	1977年12月	本科	2017.06.16—2019.09.07	否
韩娟	职工代表监事、监事会主席	女	1981年10月	本科	2016.09-12—2017.09.07	是
邹方凯	监事	男	1987年2月	本科	2016.11.12—2019.09.07	否
崔常晟	监事	男	1991年3月	本科	2016.11.12—2019.09.07	否
周香云	财务总监	女	1972年8月	硕士	2017.03.07—2019.09.07	是
董事会人数：						6
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：

高赫男为九五智驾公司董事，同时担任控股股东兴民智通的法定代表人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
朱文利	董事长、总经理	5,072,400	0	5,072,400	11.18%	0
高赫男	董事	0	0	0	0%	0
柳伟	董事	0	0	0	0%	0
胡世明	董事	0	0	0	0%	0
车俊杰	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0
刘钧	董事	0	0	0	0%	0
韩娟	监事	0	0	0	0%	0
邹方凯	监事	0	0	0	0%	0
崔常晟	监事	0	0	0	0%	0
周香云	财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	5,072,400	0	5,072,400	11.18%	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
张金	副总经理	离任	无	因个人原因，无法继续履行职务。
杨柯	副总经理	离任	无	因个人原因，无法继续履行职务。

#### 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
生产人员	167	86
销售人员	15	12
技术人员	49	37
财务人员	9	5
行政管理人员	31	25

员工总计	271	165
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	5
本科	79	62
专科	145	72
专科以下	38	26
员工总计	271	165

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、人员变动：为提高公司员工工作效率，合理安排工作内容，报告期内公司员工人数减少 106 人。
- 2、人才引进：公司根据北京市人才引进政策，在报告期内办理人才引进 1 人。
- 3、培训：公司重视员工的培训和发展，加强员工培训工作。公司制定了入职、沙龙、外部、四级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。
- 4、招聘：公司在网站和人才市场、人才招聘会发布招聘广告，并与各大高校、学院建立合作关系，保证公司人才的引进。
- 5、薪酬政策，公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利，建立并完善了《绩效考核制度》和薪酬管理体系，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，确定薪酬上涨幅度并进行相应的调整；
- 6、需要公司承担费用的离退休职工：0 人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	24,725,174.19	11,807,911.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五.2	28,127,340.24	40,770,137.29
其中：应收票据			
应收账款	五.2	28,127,340.24	40,770,137.29
应收款项融资			
预付款项	五.3	531,794.03	665,529.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	1,216,776.98	1,659,320.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	4,140,242.69	2,396,023.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>58,741,328.13</b>	<b>57,298,922.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五.6		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.7	4,168,431.28	4,992,596.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.8	6,458,697.19	7,766,233.49
开发支出	五.9	2,024,225.93	
商誉			
长期待摊费用	五.10	3,720,049.31	4,310,875.77
递延所得税资产	五.11	4,455,680.01	5,145,792.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,827,083.72	22,215,498.16
<b>资产总计</b>		79,568,411.85	79,514,420.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五.12	771,560.98	1,749,711.76
其中：应付票据			
应付账款	五.12	771,560.98	1,749,711.76
预收款项	五.13	518,437.12	2,334,674.46

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 14	4,081,863.85	5,567,542.58
应交税费	五. 15	908,846.17	376,902.31
其他应付款	五. 16	358,164.88	439,710.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五. 17		1,966.39
<b>流动负债合计</b>		<b>6,638,873.00</b>	<b>10,470,508.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,638,873.00</b>	<b>10,470,508.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 18	45,352,941.00	45,352,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 19	65,064,956.30	65,064,956.30

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	五.20	-37,488,358.45	-41,373,984.69
归属于母公司所有者权益合计		72,929,538.85	69,043,912.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		72,929,538.85	69,043,912.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		79,568,411.85	79,514,420.93

法定代表人：朱文利 主管会计工作负责人：周香云 会计机构负责人：徐娜

## (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		23,449,094.79	11,175,200.36
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.1	27,260,407.24	40,630,815.28
应收款项融资			
预付款项		531,794.03	608,232.90
其他应收款	十一.2	875,324.10	1,144,050.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,414,200.14	1,674,517.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		55,530,820.30	55,232,816.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		535,466.58	513,363.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,797,300.72	6,731,036.00
开发支出		2,024,225.93	
商誉			
长期待摊费用		3,466,666.72	3,866,666.68
递延所得税资产		3,884,026.75	4,721,612.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,707,686.70	25,832,678.07
<b>资产总计</b>		81,238,507.00	81,065,494.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,886,944.39	6,913,121.33
预收款项		322,981.16	2,334,674.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,203,699.45	2,740,121.51
应交税费		838,673.76	242,441.49
其他应付款		141,518.06	199,414.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,966.39
<b>流动负债合计</b>		8,393,816.82	12,431,739.24
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,393,816.82	12,431,739.24
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,352,941.00	45,352,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,064,956.30	65,064,956.30
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		-37,573,207.12	-41,784,141.91
<b>所有者权益合计</b>		72,844,690.18	68,633,755.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		81,238,507.00	81,065,494.63

法定代表人：朱文利

主管会计工作负责人：周香云

会计机构负责人：徐娜

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,770,943.75	45,252,600.62
其中：营业收入	五.21	23,770,943.75	45,252,600.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,200,516.53	39,900,531.89

其中：营业成本	五.21	10,980,115.76	28,284,177.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.22	141,990.48	159,342.51
销售费用	五.23	867,757.87	2,092,482.16
管理费用	五.24	7,446,152.92	8,054,425.07
研发费用	五.25	657,399.60	1,031,378.55
财务费用	五.26	-13,368.16	12,459.74
其中：利息费用			
利息收入		25,711.61	
信用减值损失	五.27	-879,531.94	
资产减值损失	五.28		266,266.52
加：其他收益	五.29	6,042.35	39,758.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.30		-144,463.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五.30		-144,463.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,576,469.57	5,247,363.26
加：营业外收入	五.31	5,500.31	220,212.07
减：营业外支出	五.32	6,231.04	4,350.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,575,738.84	5,463,225.20

减：所得税费用	五.33	690,112.60	791,617.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,885,626.24	4,671,608.07
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）		3,885,626.24	4,671,608.07
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,885,626.24	4,671,608.07
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,885,626.24	4,671,608.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,885,626.24	4,671,608.07
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十二.20	0.09	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	十二.20	0.09	0.10

法定代表人：朱文利 主管会计工作负责人：周香云 会计机构负责人：徐娜

(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>	十一.4	22,444,454.92	44,791,486.53
减：营业成本	十一.4	12,147,116.44	33,702,798.43
税金及附加		102,953.27	63,775.85
销售费用		837,740.02	2,092,482.16
管理费用		5,236,309.58	5,803,952.84
研发费用			590,126.75
财务费用		-13,496.24	12,711.47
其中：利息费用			35,018.37
利息收入		26,463.27	27,390.11
加：其他收益		1,966.39	39,758.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5		-144,463.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-144,463.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		917,202.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-262,683.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,053,000.88	2,158,250.51
加：营业外收入		1,750.31	183,708.72
减：营业外支出		6,231.04	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,048,520.15	2,341,959.23
减：所得税费用		837,585.36	309,301.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,210,934.79	2,032,657.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,210,934.79	2,032,657.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,210,934.79	2,032,657.82
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.04

法定代表人：朱文利

主管会计工作负责人：周香云

会计机构负责人：徐娜

#### (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		36,855,673.92	44,501,133.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	16,583.36
收到其他与经营活动有关的现金	五.34	3,158,550.53	11,271,526.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,014,224.45	55,789,244.28

购买商品、接受劳务支付的现金		3,804,183.25	14,865,196.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,683,579.29	26,727,658.94
支付的各项税费		907,789.15	1,983,406.91
支付其他与经营活动有关的现金	五.34	4,568,505.22	14,828,474.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,964,056.91	58,404,736.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,050,167.54	-2,615,492.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	3,800.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000.00	3,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,134,905.25	5,402,600.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,134,905.25	5,402,600.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,132,905.25	-5,398,800.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,018.37
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			35,018.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-35,018.37
<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>		12,917,262.29	-8,049,311.78
加：期初现金及现金等价物余额		11,807,911.90	13,786,059.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,725,174.19	5,736,747.86

法定代表人：朱文利 主管会计工作负责人：周香云 会计机构负责人：徐娜

(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		36,372,501.96	44,556,168.22
收到的税费返还			16,583.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,943,268.63	10,187,018.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,315,770.59	54,759,769.67
购买商品、接受劳务支付的现金		13,543,112.03	29,001,918.61
支付给职工以及为职工支付的现金		7,293,358.08	14,319,569.72
支付的各项税费		395,568.53	807,620.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,676,932.27	13,443,948.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,908,970.91	57,573,056.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,406,799.68	-2,813,287.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,134,905.25	5,337,799.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,134,905.25	5,337,799.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,132,905.25	-5,337,799.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,018.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			35,018.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-35,018.37
<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>		12,273,894.43	-8,186,105.33
加：期初现金及现金等价物余额		11,175,200.36	13,324,604.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,449,094.79	5,138,499.09

法定代表人：朱文利

主管会计工作负责人：周香云

会计机构负责人：徐娜

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会〔2019〕1 号)、财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

# 北京九五智驾信息技术股份有限公司

## 2019年半年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外均为人民币元。)

### 附注一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京九五智驾信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”),成立于2007年1月8日,企业营业执照统一社会信用代码:9111010879757115XK;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);住所:北京市海淀区上园村3号知行大厦九层901室。注册资本:人民币4,535.2941万元;实收资本:人民币4,535.2941万元。营业期限:20年;法定代表人:朱文利。

##### (2) 经营范围

技术推广;包装服务;汽车装饰;销售汽车、摩托车零配件、润滑油、通讯设备、电子产品、五金、交电、软件;技术进出口;航空机票销售代理;酒店管理;会议服务;基础软件服务;应用软件开发;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);企业策划;网络技术咨询;企业管理咨询;经济贸易咨询;市场调查;经营电信业务;互联网信息服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;经营电信业务、互联网信息服务以及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。)

##### (3) 财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2019年8月26日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

##### (1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	投资方式	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
北京智驾互联信息服务有限公司 以下简称“智驾互联”	直接投资	北京市昌平区	1,000万元	经济信息咨询;火车票销售代理;航空机票销售代理;酒店管理;软件开发;技术开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询;销售机械设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、汽车及配件、日用品;维修计算机;产品设计;承办展览展示;会议服务;计算机系统服务;数据处理(仅限PUE值在1.5以下);设计、	1,000万元

				制作、代理、发布广告；技术进出口；第二类增值电信业务中的在线数据处理（仅限 PUE 值在 1.5 以下）与交易处理业务、国内多方通信服务业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）。	
--	--	--	--	---	--

（续上表）

子公司全称	持股比例 (%)	合计表 决权比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权 益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本年亏损超过少数股东在该子公司 年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京智驾互联信息服务有限公司	100.00	100.00	是			

## （2）合并范围发生变更的说明

本公司报告期合并范围未发生变化。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 附注三、会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指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。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。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，

从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按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。

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，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具的确认与计量

## (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1)该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

## (2)金融工具的确认依据和计量方法

### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 5)以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债

券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)所转移金融资产的账面价值；

2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)终止确认部分的账面价值；

2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 11. 应收款项

(1) 本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 500 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
关联方组合	应收合并内子公司的款项	个别认定法
账龄组合	剩余其他所有款项	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 12. 存货

(1) 存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存

货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

### 13. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指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。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核算。

#### （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### （2）后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

##### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具

确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

## 14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进

行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 15. 固定资产

(1) 本公司的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。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率（%）
专用设备	5%	5	19.00
通用设备	5%	5	19.00
运输设备	5%	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (5) 融资租入固定资产

①融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

②承租人采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

## 16. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 18. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

- 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具

有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

## 22. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （3）亏损合同

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

### （4）重组义务

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

## 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的

公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

## 25. 回购本公司股份

### （1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 26. 收入

（1）本公司的商品销售分为内销业务和出口业务两种，内销业务将货物发给客户由客户签收后开具发票确认收入，出口业务以货物报关出口后作为收入确认的时点。本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

（2）本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完

工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

## 27. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

### (4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 28. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 29. 租赁

### (1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 30. 持有待售资产

(1) 公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(2) 公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

(3) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### 31. 其他重要的会计估计说明

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。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) 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。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上

作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）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。

### （4）折旧和摊销

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

### （5）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。

### （6）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。

## 32. 主要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准

则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会(2019)1 号)、财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

#### (2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

### 33. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## 附注四、税项

### 1. 增值税

本公司与控股子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，销售商品的增值税税率为 16% (2019 年 4 月 1 日起为 13%)，应税劳务的增值税税率为 6%。销售自行开发生产的软件产品，按 16%(2018 年 5 月 1 日起为 13%) 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### 2. 企业所得税

本公司于 2018 年 9 月 10 日获得高新技术企业认证，证书编号为 GF201811001079，有效期三年，享受高新技术企业的所得税优惠，2018 年-2020 年企业所得税税率为 15%。

### 3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴城市维护建设税；控股子公司按当期应交流转税的 5%计缴城市维护建设税。

### 4. 教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加。

### 5. 地方教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初数系指 2018 年 12 月 31 日，期末数系指 2019 年 6 月 30 日。

### 1. 货币资金

#### 1.1 明细项目

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

现金	12,471.15	45,693.62
银行存款	24,358,544.94	11,456,643.22
其他货币资金	354,158.10	305,575.06
<b>合计</b>	<b>24,725,174.19</b>	<b>11,807,911.90</b>

1.2 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
第三方支付平台账户余额	354,158.10	305,575.06
<b>合计</b>	<b>354,158.10</b>	<b>305,575.06</b>

1.3 公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

2.1 总体情况列示

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	28,127,340.24	40,770,137.29
<b>合计</b>	<b>28,127,340.24</b>	<b>40,770,137.29</b>

2.2. 应收账款

2.2.1 明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
账龄组合	37,668,155.05	100.00	9,540,814.81	25.33	51,175,087.00	100.00	10,404,949.71	20.33
<b>组合小计</b>	<b>37,668,155.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,540,814.81</b>	<b>25.33</b>	<b>51,175,087.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,404,949.71</b>	<b>20.33</b>

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	37,668,155.05	100.00	9,540,814.81	25.33	51,175,087.00	100.00	10,404,949.71	20.33

## 2.2.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		10,404,949.71	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
(2) 合并转入金额			
3. 本期减少金额		864,134.90	
(1) 转回或回收金额		864,134.90	
(2) 转销金额			
4. 期末余额		9,540,814.81	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,820,619.71	52.62	991,030.99	5.00	32,398,963.01	63.31	1,619,948.15	5.00
1-2年	5,848,821.15	15.53	1,169,764.22	20.00	6,612,409.80	12.92	1,322,481.96	20.00
2-3年	9,237,389.19	24.52	4,618,694.60	50.00	9,402,389.19	18.37	4,701,194.60	50.00
3年以上	2,761,325.00	7.33	2,761,325.00	100.00	2,761,325.00	5.40	2,761,325.00	100.00
合计	37,668,155.05	100.00	9,540,814.81	25.33	51,175,087.00	100.00	10,404,949.71	20.33

2.2.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、无核销的应收账款；无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2.2.4 公司报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2.2.5 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	5,804,674.60	1年以内	15.41	290,233.73
第二名	非关联方	4,783,651.50	2-3年	12.70	2,391,825.75
第三名	非关联方	1,364,014.80	2-3年	3.62	682,007.40
		2,761,325.00	3年以上	7.33	2,761,325.00
第四名	非关联方	1,900,623.00	1年以内	5.05	95,031.15
		2,214,315.00	1-2年	5.88	442,863.00
第五名	非关联方	985,000.00	1-2年	2.61	197,000.00
		2,955,000.00	2-3年	7.84	1,477,500.00
<b>合计</b>		<b>22,768,603.90</b>		<b>60.44</b>	<b>8,337,786.03</b>

2.2.6 公司报告期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

3. 预付款项

3.1 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	531,794.03	100.00	425,529.02	63.94
1-2年			240,000.00	36.06
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>531,794.03</b>	<b>100.00</b>	<b>665,529.02</b>	<b>100.00</b>

3.2 报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例(%)	未结算原因
江苏骅盛车用电子股份有限公司	非关联方	240,000.00	1年以内	45.13	预付开发费
武汉英泰斯特电子技术有限公司	关联方	113,207.55	1年以内	21.29	预付开发费
沈阳美行科技有限公司	非关联方	47,169.81	1年以内	8.87	预付服务费
北京易卡智行科技发展有限公司	非关联方	46,831.93	1年以内	8.81	预付服务费
北京墨迹风云科技股份有限公司	非关联方	21,933.95	1年以内	4.12	预付服务费
<b>合计</b>		<b>469,143.24</b>		<b>88.22</b>	

3.3 本公司报告期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

3.4 公司报告期内预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4. 其他应收款

##### 4.1 明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款账款								
关联方组合								
账龄组合	1,474,906.31	100.00	258,129.33	17.50	1,932,847.31	100.00	273,526.37	14.15
<b>组合小计</b>	<b>1,474,906.31</b>	<b>100.00</b>	<b>258,129.33</b>	<b>17.50</b>	<b>1,932,847.31</b>	<b>100.00</b>	<b>273,526.37</b>	<b>14.15</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>1,474,906.31</b>	<b>100.00</b>	<b>258,129.33</b>	<b>17.50</b>	<b>1,932,847.31</b>	<b>100.00</b>	<b>273,526.37</b>	<b>14.15</b>

##### 4.2 各类其他应收款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		273,526.37	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
(2) 合并转入金额			
3. 本期减少金额		15,397.04	
(1) 转回或回收金额		15,397.04	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		258,129.33	

##### 按组合计提坏账准备的其他应收款——账龄组合

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	939,012.90	63.67	46,950.65	5.00	1,446,953.90	74.86	72,347.69	5.00
1-2年	405,893.41	27.52	81,178.68	20.00	355,893.41	18.41	71,178.68	20.00
2-3年	-	-	-					

3年以上	130,000.00	8.81	130,000.00	100.00	130,000.00	6.73	130,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,474,906.31</b>	<b>100.00</b>	<b>258,129.33</b>	<b>17.50</b>	<b>1,932,847.31</b>	<b>100.00</b>	<b>273,526.37</b>	<b>14.15</b>

#### 4.3 其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额	期初余额
单位往来款项	893.41	348,127.64
个人往来款项	26,400.00	
保证金及押金	1,447,612.90	1,584,719.67
软件产品增值税即征即退税款		
<b>合计</b>	<b>1,474,906.31</b>	<b>1,932,847.31</b>

4.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4.5 公司报告期末其他应收款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

#### 4.6 报告期末其他应收款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款比例(%)	坏账准备
北京交通大学	非关联方	486,899.34	1年以内	33.01	24,344.97
北京无线电厂有限公司	非关联方	274,213.56	1年以内	18.59	13,710.68
北京交通发展研究院	非关联方	151,500.00	1年以内	10.27	7,575.00
绿驰汽车科技(北京)有限公司	非关联方	150,000.00	1-2年	10.17	30,000.00
广州嘉音讯通讯有限公司	非关联方	100,000.00	3年以上	6.78	100,000.00
<b>合计</b>		<b>1,162,612.90</b>		<b>78.82</b>	<b>175,630.65</b>

## 5. 存货

### 5.1 明细项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	1,794,144.27		1,794,144.27	13,091.07		13,091.07
库存商品	1,095,636.12		1,095,636.12	1,133,383.81		1,133,383.81
低值易耗品	1,217,552.05		1,217,552.05	1,216,456.52		1,216,456.52
原材料	32,910.25		32,910.25	33,092.22		33,092.22
<b>合计</b>	<b>4,140,242.69</b>		<b>4,140,242.69</b>	<b>2,396,023.62</b>		<b>2,396,023.62</b>

5.2 公司报告期各个期末的存货不存在可变现净值低于其账面价值的情况，无需计提存货跌价准

备。

5.3 公司报告期各个期末存货余额中无利息资本化的情况。

## 6. 长期股权投资

### 6.1 明细项目

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额
			本期增加投资	权益法下确认的投资收益增加及其他股东权益变动增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	
放心联合认证中心（北京）有限公司	1,320,000.00					
合计	1,320,000.00					

（续上表）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
放心联合认证中心（北京）有限公司	22.00	22.00	1,320,000.00	

6.2 放心联合认证中心（北京）有限公司于2016年1月8日成立，本公司2016年1月22日支付了首期132万投资款，采用权益法核算。

6.3 报告期内被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

## 7. 固定资产及累计折旧

### 7.1 明细项目

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额		18,356,229.42	2,141,082.31	1,293,193.52	21,790,505.25
2. 本期增加金额				124,051.72	124,051.72
(1) 购置				124,051.72	124,051.72
(2) 在建工程转入					
(3) 合并转入					
3. 本期减少金额			39,894.23	112,800.00	152,694.23
(1) 处置或报废			39,894.23	112,800.00	152,694.23
4. 期末余额		18,356,229.42	2,101,188.08	1,304,445.24	21,761,862.74
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额		14,131,398.60	1,462,658.70	1,203,851.66	16,797,908.96
2. 本期增加金额		783,648.60	133,111.58	23,283.76	940,043.94
(1) 计提		783,648.60	133,111.58	23,283.76	940,043.94

(2) 合并转入					
<b>3. 本期减少金额</b>			<b>37,361.44</b>	<b>107,160.00</b>	<b>144,521.44</b>
(1) 处置或报废			37,361.44	107,160.00	144,521.44
<b>4. 期末余额</b>		<b>14,915,047.20</b>	<b>1,558,408.84</b>	<b>1,119,975.42</b>	<b>17,593,431.46</b>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
<b>1. 期末账面价值</b>		<b>3,441,182.22</b>	<b>542,779.24</b>	<b>184,469.82</b>	<b>4,168,431.28</b>
<b>2. 期初账面价值</b>		<b>4,224,830.82</b>	<b>678,423.61</b>	<b>89,341.86</b>	<b>4,992,596.29</b>

7.2 公司报告期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

## 8. 无形资产

### 8.1 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>15,778,023.18</b>			<b>15,778,023.18</b>
软件	15,778,023.18			15,778,023.18
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>8,011,789.69</b>	<b>1,307,536.30</b>		<b>9,319,325.99</b>
软件	8,011,789.69	1,307,536.30		9,319,325.99
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>7,766,233.49</b>			<b>6,458,697.19</b>
软件	7,766,233.49			6,458,697.19
<b>四、减值准备合计</b>				
软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>7,766,233.49</b>			<b>6,458,697.19</b>
软件	7,766,233.49			6,458,697.19

8.2 公司报告期内不存在通过内部研发形成的无形资产。

8.3 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

## 9. 开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
Y-Cloud V2.0.1 智驾车联网平台		2,024,225.93				2,024,225.93
合计		<b>2,024,225.93</b>				<b>2,024,225.93</b>

其他说明

项目名称	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
Y-Cloud V2.0.1智驾车联网平台	2019年1月	立项评审通过	未结题

Y-CloudV2.0.1 智驾车联网平台项目开发周期 2019 年 1 月至 2019 年 12 月。

资本化具体依据：根据《企业会计准则》的规定，九五智驾将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出，划分两个阶段的标准是该技术是否进入实质的系统开发和系统测试、调试作为研究阶段、开发阶段的划分时点。企业内部研究开发项目开发阶段的支出，已经完成了全部设计和测试，达到设计规划中的功能、特征和技术所必需的活动，在部分项目上投入应用，得到市场的检验和认可，通过了内部评审和验收后，同时满足下列条件：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，应当证明其有用性；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。

## 10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费等	4,310,875.77		590,826.46		3,720,049.31
合计	<b>4,310,875.77</b>		<b>590,826.46</b>		<b>3,720,049.31</b>

## 10. 递延所得税资产

### 10.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,798,944.14	1,469,841.62	10,678,476.08	1,601,771.42
无形资产摊销	3,332,191.46	499,828.72	2,712,364.84	406,854.73
可抵扣亏损	16,573,397.75	2,486,009.67	20,914,443.04	3,137,166.46
合计	<b>29,704,533.35</b>	<b>4,455,680.01</b>	<b>34,305,283.96</b>	<b>5,145,792.61</b>

### 10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未确认递延所得税的可抵扣亏损	2,717,870.54	2,717,870.54

项目	期末余额	期初余额
合计	2,717,870.54	2,717,870.54

10.3 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	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	18,119,136.96	18,119,136.96	
合计	18,119,136.96	18,119,136.96	

12. 应付票据及应付账款

11.1 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	771,560.98	1,749,711.76
合计	771,560.98	1,749,711.76

11.2 应付账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	771,560.98	100.00	716,145.64	40.93
1年至2年			108,632.56	6.21
2年至3年			554,700.49	31.70
3年以上			370,233.07	21.16
合计	771,560.98	100.00	1,749,711.76	100.00

11.3 报告期末公司无账龄在一年以上的大额应付款。

11.4 报告期末公司应付账款中应付关联方款项详见（附注六、5）。

13. 预收款项

13.1 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	518,437.12	100.00	2,334,674.46	100.00
合计	518,437.12	100.00	2,334,674.46	100.00

13.2 公司报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13.3 公司报告期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

14. 应付职工薪酬

14.1 明细项目

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、短期薪酬	4,744,855.28	13,389,171.84	14,281,487.18	3,852,539.94
二、离职后福利—设定提存计划	364,226.01	1,773,944.48	1,908,846.58	229,323.91
三、辞退福利	458,461.29	719,356.75	1,177,818.04	
四、其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,567,542.58</b>	<b>15,882,473.07</b>	<b>17,368,151.80</b>	<b>4,081,863.85</b>

#### 14.2 短期薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,579,410.81	11,248,728.79	12,303,925.92	1,524,213.68
二、职工福利费		18,653.08	18,653.08	-
三、社会保险费	225,839.89	1,140,490.52	1,199,374.84	166,955.57
其中：1. 医疗保险费	204,208.85	1,032,205.49	1,085,209.57	151,204.77
2. 工伤保险费	5,928.93	29,480.07	31,127.57	4,281.43
3. 生育保险费	15,702.11	78,804.96	83,037.70	11,469.37
4. 残疾人保障金				
四、住房公积金		482,583.00	483,567.00	-984.00
五、工会经费和职工教育经费	1,939,604.58	498,716.45	275,966.34	2,162,354.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>4,744,855.28</b>	<b>13,389,171.84</b>	<b>14,281,487.18</b>	<b>3,852,539.94</b>

#### 14.3 设定提存计划

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费	349,515.13	1,698,229.32	1,829,340.77	218,403.68
二、失业保险费	14,710.88	75,715.16	79,505.81	10,920.23
三、企业年金缴费				-
<b>合计</b>	<b>364,226.01</b>	<b>1,773,944.48</b>	<b>1,908,846.58</b>	<b>229,323.91</b>

14.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

#### 15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	707,136.82	155,646.60
城建税	48,577.75	8,887.95

教育费附加	21,283.52	4,669.40
地方教育费附加	14,189.01	3,112.93
印花税		34,587.60
个人所得税	117,659.07	169,997.83
<b>合计</b>	<b>908,846.17</b>	<b>376,902.31</b>

## 16. 其他应付款

### 16.1 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	358,164.88	439,710.82
<b>合计</b>	<b>358,164.88</b>	<b>439,710.82</b>

### 16.2 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	344,140.36	96.08	375,686.30	85.44
1-2年	-		50,000.00	11.37
2-3年				
3年以上	14,024.52	3.92	14,024.52	3.19
<b>合计</b>	<b>358,164.88</b>	<b>100.00</b>	<b>439,710.82</b>	<b>100.00</b>

16.2.1 公司期末其他应付款中无账龄超过一年的大额款项。

16.2.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	268,101.50	370,556.76
个人往来款项	36,615.84	15,706.52
保证金、押金	50,000.00	50,000.00
其他	3,447.54	3,447.54
<b>合计</b>	<b>358,164.88</b>	<b>439,710.82</b>

16.2.3 公司报告期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

16.2.4 报告期末公司无应付其他关联方公司款项。

## 17. 其他流动负债

### 17.1 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
递延收益—政府补助	1,966.39		1,966.39	
<b>合计</b>	<b>1,966.39</b>		<b>1,966.39</b>	

17.2 按补助项目列示一年内摊销的递延收益：

补助项目	期末余额	期初余额
车辆智能智驾 5C 服务系统专项资金		1,966.39
合计		1,966.39

18. 股本

项目	期初数（股）	本期增减变动						期末数（股）
		定向发行	做市发行	协议转让	限售股份	系统转让	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>								
1、实际控制人	26,407,600							26,407,600
其中：兴民智通（集团）股份有限公司	26,407,600							26,407,600
2、其他	3,805,050				-750		-750	3,804,300
其中：董事、监事、高管	3,805,050				-750		-750	3,804,300
<b>小计</b>	<b>30,212,650</b>				<b>-750</b>		<b>-750</b>	<b>30,211,900</b>
<b>二、无限售条件流通股</b>								
1、实际控制人								
其中：兴民智通（集团）股份有限公司								
2、其他	15,140,291				750		750	15,141,041
其中：董事、监事、高管	1,267,350				750		750	1,268,100
<b>小计</b>	<b>15,140,291</b>				<b>750</b>		<b>750</b>	<b>15,141,041</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>45,352,941</b>							<b>45,352,941</b>

19. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	65,064,956.30			65,064,956.30
合计	65,064,956.30			65,064,956.30

20. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前期初未分配利润	-41,373,984.69	-35,613,540.21
调整期初未分配利润合计数		

调整后期初未分配利润	-41,373,984.69	-35,613,540.21
加：归属于母公司普通股股东净利润	3,885,626.24	4,671,608.07
减：提取法定盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-37,488,358.45</b>	<b>-30,941,932.14</b>

## 21. 营业收入及营业成本

### 21.1 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,770,943.75	45,252,600.62
其他业务收入		471.70
<b>合计</b>	<b>23,770,943.75</b>	<b>45,252,600.62</b>

### 21.2 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	10,980,115.76	28,284,177.34
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>10,980,115.76</b>	<b>28,284,177.34</b>

### 21.3 公司 2019 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
智驾服务	23,770,943.75	10,980,115.76	12,790,827.99
<b>主营业务小计</b>	<b>23,770,943.75</b>	<b>10,980,115.76</b>	<b>12,790,827.99</b>
<b>合计</b>	<b>23,770,943.75</b>	<b>10,980,115.76</b>	<b>12,790,827.99</b>

### 21.4 公司 2019 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
服务运营业务	23,058,507.50	10,460,194.22	12,598,313.28
解决方案开发与服务业务	674,069.56	473,583.33	200,486.23
智能硬件销售业务	38,366.69	46,338.21	-7,971.52

软件产品销售业务			
主营业务小计	23,770,943.75	10,980,115.76	12,790,827.99
合计	23,770,943.75	10,980,115.76	12,790,827.99

#### 21.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例(%)	上期发生额	占营业收入的比例(%)
第一名	5,219,773.59	21.96	14,950,492.82	33.04
第二名	4,622,588.74	19.45	8,500,854.64	18.79
第三名	2,361,300.62	9.93	4,362,734.40	9.64
第四名	2,196,388.16	9.24	2,583,111.09	5.71
第五名	2,194,587.76	9.23	2,066,462.17	4.57
合计	16,594,638.87	69.81	32,463,655.12	71.75

#### 22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	79,106.84	92,762.09
教育费附加	37,248.97	38,220.25
地方教育费附加	24,832.67	25,480.17
印花税	-	-20.00
车船税	802.00	2,900.00
合计	141,990.48	159,342.51

#### 23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	599,095.75	1,730,585.39
房租物业费	93,207.70	126,723.20
交通、差旅费	71,130.05	135,753.64
办公费	75,446.23	2,506.57
业务招待费	22,618.76	42,235.91
宣传费		14,492.51
测试费		4,770.76
技术服务费	2,026.80	22,369.00
其他	4,232.58	13,045.18

合计	867,757.87	2,092,482.16
----	------------	--------------

#### 24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,562,728.65	5,263,482.96
交通差旅费	53,304.65	69,593.18
办公费	158,311.50	199,062.53
业务招待费	95,757.22	74,704.41
租赁费	419,417.29	740,826.39
物业费、水电费	135,743.05	
车辆使用费	125,634.49	137,293.22
中介服务费	558,761.87	639,735.01
折旧费	122,504.65	
无形资产、长期资产摊销	953,209.90	628,261.99
资源费用	230,496.47	240,647.52
其他	30,283.18	60,817.86
合计	7,446,152.92	8,054,425.07

#### 25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	657,399.60	571,985.02
房租物业费		14,108.76
固定资产折旧		424,602.03
差旅费		7,330.65
其他		13,352.09
合计	657,399.60	1,031,378.55

#### 26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		35,018.37
减：利息收入	27,214.93	28,298.15
手续费	13,846.77	5,739.52

合计	-13,368.16	12,459.74
----	------------	-----------

## 27. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-879,531.94	
合计	-879,531.94	

## 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		266,266.52
合计		266,266.52

## 29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,042.35	39,758.00
合计	6,042.35	39,758.00

### 29.1 本公司 2019 年度的主要政府补助明细：

补助明细	金额
计提车辆智能智驾 5C 专项资金采购资产折旧摊销影响	1,966.39
增值税进项税额加计抵减	4,075.96
合计	6,042.35

## 30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业投资收益		-144,463.47
合计		-144,463.47

## 31. 营业外收入

### 31.1 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,769.42	45,000.00
其他	1,730.89	175,212.07
合计	5,500.31	220,212.07

31.2 本公司 2019 年度政府补助明细：

补助明细	金额	与资产相关/与收益相关
计提车辆智能智驾 5C 专项资金采购资产折旧摊销影响	1,966.39	与资产相关
增值税进项税额加计抵减	4,075.96	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	3,750.00	与收益相关
其他	19.42	与收益相关
<b>合计</b>	<b>9,811.77</b>	

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	6,231.04	4,350.13
<b>合计</b>	<b>6,231.04</b>	<b>4,350.13</b>

33. 所得税费用

33.1 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		282,751.38
递延所得税调整	690,112.60	508,865.75
<b>合计</b>	<b>690,112.60</b>	<b>791,617.13</b>

34. 现金流量表项目注释

34.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,750.00	45,000.00
利息收入	27,214.93	28,298.15
往来款项	2,669,823.16	9,769,901.13
其他	457,387.43	1,428,327.67
<b>合计</b>	<b>3,158,175.52</b>	<b>11,271,526.95</b>

34.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理费用中现金支出	1,636,364.76	2,953,914.99
销售费用中现金支出	83,564.00	188,444.69
财务费用中现金支出	13,846.77	8,324.92
往来款项	2,533,844.46	11,072,905.32
其他	300,885.23	604,884.96
<b>合计</b>	<b>4,568,505.22</b>	<b>14,828,474.88</b>

### 35. 现金流量表补充资料

#### 35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,885,626.24	4,671,608.07
加：资产减值准备	-879,531.94	266,266.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	940,043.94	1,036,407.57
无形资产摊销	1,307,536.30	1,251,384.16
长期待摊费用摊销	590,826.46	265,522.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	6,231.04	4,350.13
公允价值变动损失		
财务费用		35,018.37
投资损失		144,463.47
递延所得税资产减少	690,112.60	508,865.75
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,744,219.07	-1,408,224.99
经营性应收项目的减少	12,133,238.57	-9,231,286.81
经营性应付项目的增加	-1,879,696.60	-159,866.88
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,050,167.54</b>	<b>-2,615,492.54</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	24,725,174.19	5,736,747.86
减：现金的期初余额	11,807,911.90	13,786,059.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>12,917,262.29</b>	<b>-8,049,211.78</b>

### 35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	<b>24,725,174.19</b>	<b>11,807,911.90</b>
其中：库存现金	12,471.15	45,693.62
可随时用于支付的银行存款	24,358,544.94	11,456,643.22
可随时用于支付的其他货币资金	354,158.10	305,575.06
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>24,725,174.19</b>	<b>11,807,911.90</b>

## 附注六、关联方关系及其交易

### 1. 公司的实际控制人

(1) 公司的母公司：本公司的控股股东为兴民智通（集团）股份有限公司，截至 2019 年 6 月 30 日，兴民智通（集团）股份有限公司持有本公司 58.23% 股份。

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
兴民智通（集团）股份有限公司	山东省龙口市龙口经济开发区	汽车钢制车轮的研发、生产、销售	62,478.1419 万元	58.23%	58.23%

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，四川盛邦创恒企业管理有限责任公司持有兴民智通总股本的 28.01%，为兴民智通的控股股东，其实际控制人周治先生为本公司的最终实际控制人。

### 2. 公司的子公司情况

#### 2.1 企业集团的构成

子公司全称	取得方式	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京智驾互联信息服务有限公司	直接投资	有限公司	北京市昌平区	朱文利	经济信息咨询；火车票销售代理；航空机票销售代理；酒店管理；软件开发；技术开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询；销售机械	1,000 万元	100	100

				设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、汽车及配件、日用品；维修计算机；产品设计；承办展览展示；会议服务；计算机系统服务；数据处理（仅限PUE值在1.5以下）；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口；第二类增值电信业务中的在线数据处理（仅限PUE值在1.5以下）与交易处理业务、国内多方通信服务业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）以及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。			
--	--	--	--	---	--	--	--

## 2.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京智驾互联信息服务有限公司	1,000.00			1,000.00

## 2.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增/(减)数		期末数	
	金额 (万元)	持股比例 (%)	金额 (万元)	持股比例 (%)	金额 (万元)	持股比例 (%)
北京智驾互联信息服务有限公司	1,000.00	100.00			1,000.00	100.00

## 3. 不存在控制关系的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
陈志方	公司股东
朱文利	公司股东、公司高管
北京智驾出行科技有限公司	受同一自然人重大影响
武汉英泰斯特电子技术有限公司	受同一控股股东控制
深圳广联赛讯有限公司	受同一控股股东重大影响

## 4. 关联方交易事项

### 4.1 向关联方销售商品/提供劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额百分比	金额	占同类交易金额百分比
北京智驾出行科技有限公司	提供软件开发、技术咨询服务			1,500,00.00	3.31
北京智驾出行科技有限公司	采购终端产品			29,051.72	0.06

### 4.2 向关联方采购商品/接受劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金 额百分比	金额	占同类交易金 额百分比
深圳广联赛讯有限公司	采购商品			506,896.55	6.95
北京智驾出行科技有限公司	采购商品	23,466.73	80.16	3,646.55	0.05

#### 5. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	北京智驾出行科技有限公司	2,590,000.00	2,590,000.00
应收账款	北京智驾出行科技有限公司	50,870.00	50,870.00
应付账款	北京智驾出行科技有限公司	24,086.00	8,341.00
预付账款	武汉英泰斯特电子技术有限公司	113,207.55	113,207.55

#### 附注七、或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 附注八、承诺事项

截至2019年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露的重大期后事项。

#### 附注十、其他重要事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

#### 附注十一、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数指2018年12月31日，期末数指2019年6月30日。

##### 1. 应收票据及应收账款

###### 1.1 总体情况列示

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	27,260,407.24	40,630,815.28

合计	27,260,407.24	40,630,815.28
----	---------------	---------------

1.2 应收账款

1.2.1 明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	11,950.00	0.03						
账龄组合	36,743,015.05	99.97	9,494,557.81	25.83	51,028,432.25	100.00	10,397,616.97	20.38
<b>组合小计</b>	<b>36,754,965.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,494,557.81</b>	<b>25.83</b>	<b>51,028,432.25</b>	<b>100.00</b>	<b>10,397,616.97</b>	<b>20.38</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>36,754,965.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,494,557.81</b>	<b>25.83</b>	<b>51,028,432.25</b>	<b>100.00</b>	<b>10,397,616.97</b>	<b>20.38</b>

1.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款——账龄组合

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,895,479.71	51.43	944,773.99	5.00	32,252,308.26	63.20	1,612,615.41	5.00
1-2年	5,848,821.15	15.92	1,169,764.23	20.00	6,612,409.80	12.96	1,322,481.96	20.00
2-3年	9,237,389.19	25.14	4,618,694.60	50.00	9,402,389.19	18.43	4,701,194.60	50.00
3年以上	2,761,325.00	7.52	2,761,325.00	100.00	2,761,325.00	5.41	2,761,325.00	100.00
<b>合计</b>	<b>36,743,015.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,494,557.81</b>	<b>25.84</b>	<b>51,028,432.25</b>	<b>100.00</b>	<b>10,397,616.97</b>	<b>20.38</b>

1.2.3 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	5,804,674.60	1年以内	15.80
第二名	非关联方	4,783,651.50	2-3年	13.02

第三名	非关联方	1,364,014.80	2-3年	3.71
		2,761,325.00	3年以上	7.52
第四名	非关联方	1,900,623.00	1年以内	5.17
		2,214,315.00	1-2年	6.03
第五名	非关联方	985,000.00	1-2年	2.68
		2,955,000.00	2-3年	8.04
合计		22,768,603.90		61.97

1.2.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、无核销的应收账款；无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

1.2.5 公司报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2. 其他应收款

### 2.1 明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合								
账龄组合	1,099,692.75	100.00	224,368.65	20.40	1,382,562.46	100.00	238,512.13	17.25
组合小计	1,099,692.75	100.00	224,368.65	20.40	1,382,562.46	100.00	238,512.13	17.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,099,692.75	100.00	224,368.65	20.40	1,382,562.46	100.00	238,512.13	17.25

### 2.2 账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	663,799.34	60.36	33,189.97	5.00	946,669.05	68.47	47,333.45	5.00
1-2年	305,893.41	27.82	61,178.68	20.00	305,893.41	22.13	61,178.68	20.00
2-3年								50.00
3年以上	130,000.00	11.82	130,000.00	100.00	130,000.00	9.40	130,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,099,692.75</b>	<b>100.00</b>	<b>224,368.65</b>	<b>20.40</b>	<b>1,382,562.46</b>	<b>100.00</b>	<b>238,512.13</b>	<b>17.25</b>

2.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2.4 公司报告期内其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

### 3. 长期股权投资

#### 3.1 明细项目

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备	本期计提减值准备
北京智驾互联信息服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00		
放心联合认证中心（北京）有限公司	权益法	1,320,000.00				22.00	22.00		
<b>合计</b>		<b>11,320,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>				

3.2 公司报告期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

### 4. 营业收入及营业成本

#### 4.1 营业收入明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	22,444,454.92	44,791,486.53
<b>合计</b>	<b>22,444,454.92</b>	<b>44,791,486.53</b>

#### 4.2 营业成本明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	12,147,116.44	33,702,798.43
<b>合计</b>	<b>12,147,116.44</b>	<b>33,702,798.43</b>

#### 4.3 公司2019年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
服务运营业务	21,743,980.54	11,695,151.81	10,048,828.73

解决方案开发与服务业务	674,069.56	423,102.92	250,966.64
智能硬件销售业务	26,404.82	28,861.71	-2,456.89
软件产品销售业务			-
<b>主营业务小计</b>	<b>22,444,454.92</b>	<b>12,147,116.44</b>	<b>10,297,338.48</b>
<b>合计</b>	<b>22,444,454.92</b>	<b>12,147,116.44</b>	<b>10,297,338.48</b>

#### 4.4 公司 2018 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
服务运营业务	32,707,624.43	23,366,000.11	9,341,624.32
解决方案开发与服务业务	3,204,395.37	1,720,384.43	1,484,010.94
智能硬件销售业务	8,584,797.49	7,828,229.98	756,567.51
后装服务业务	294,669.24	788,183.91	-493,514.67
<b>主营业务小计</b>	<b>44,791,486.53</b>	<b>33,702,798.43</b>	<b>11,088,688.10</b>
<b>合计</b>	<b>44,791,486.53</b>	<b>33,702,798.43</b>	<b>11,088,688.10</b>

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业投资收益		-144,463.47
<b>合计</b>		<b>-144,463.47</b>

### 附注十二、补充资料

#### 1、非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,500.15	
<b>小计</b>	<b>-4,500.15</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-675.02	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-3,825.13</b>	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	5.47%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	5.48%	0.09	0.09

北京九五智驾信息技术股份有限公司  
2019 年 8 月 28 日