

# 北京易华录信息技术股份有限公司



## 2011 年半年度报告

证券代码：300212

股票简称：易华录

披露时间：2011 年 7 月 30 日

# 目录

第一节 重要提示 .....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	2
第三节 董事会报告 .....	5
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	22
第八节 备查文件 .....	90

## 第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时披露于中国证监会创业板指定信息披露网站，报告摘要同时刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

3、公司 2011 年半年度报告已经公司第一届董事会第十三次会议审议通过。公司全体董事出席了本次董事会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人韩建国、主管会计工作负责人廖芙秀女士及会计机构负责人(会计主管人员)许海英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

(一) 公司名称：北京易华录信息技术股份有限公司

英文名称：BEIJING E-HUALU INFO TECHNOLOGY CO., LTD

公司简称：易华录

(二) 公司法定代表人：韩建国

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表情况

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖芙秀	颜芳
联系地址	北京市石景山区阜石路 165 号中国华录大厦 B 座	北京市石景山区阜石路 165 号中国华录大厦 B 座
电话	010-52281160	010-52281160
传真	010-52281188	010-52281188
电子信箱	zhengquan@ehualu.com	zhengquan@ehualu.com

(四) 公司注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 535 房间

公司办公地址：北京市石景山区阜石路 165 号院 1 号楼

邮政编码：100043

公司网址：www.ehualu.com

电子邮箱：zhengquan@ehualu.com

(五) 指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》

登载半年度报告的网站网址：www.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：易华录

股票代码：300212

(七) 持续督导机构：中航证券有限公司

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	131,380,438.30	97,024,691.92	35.41%
营业利润 (元)	10,118,251.25	5,746,410.82	76.08%
利润总额 (元)	15,448,457.04	7,813,080.95	97.73%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	13,144,413.10	5,886,052.14	123.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	10,603,254.80	5,504,402.14	92.63%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-91,915,042.59	-36,206,204.97	153.87%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,027,766,768.21	541,750,245.59	89.71%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	622,673,140.66	128,740,682.38	383.66%
股本 (股)	67,000,000.00	50,000,000.00	34.00%

### (二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.24	0.12	100.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.24	0.12	100.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.19	0.11	72.73%
加权平均净资产收益率 (%)	4.45%	5.55%	-1.10%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.60%	5.19%	-1.59%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-1.37	-0.72	90.28%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	9.29	2.57	261.48%

## (三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,969,598.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,000.00	
所得税影响额	-448,439.70	
合计	2,541,158.30	-

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况的讨论和分析

##### (一) 报告期内公司总体经营情况概述

2011 年上半年，国家相关行业政策环境较好，国家加大对智能交通行业的投资、补贴、税收等政策力度，使得行业发展前景较好，进而拉动市场规模增速较快。公司抓住上市后的良好机遇，继续专注于主营业务，积极拓展市场，公司产品在客户中积累的良好运行业绩不断提升公司在行业中的地位及市场占有率，使得公司的发展速度高于行业平均水平，销售合同较去年同期快速增长，主营业务收入较去年同期增长较快。

报告期内，实现营业收入 13,138.04 万元，同比增长 35.41%；实现营业利润 1,011.83 万元，同比增长 76.08%；归属于普通股股东的净利润 1,314.44 万元，同比增长 123.31%。

在强化“各事业部”销售能力及对目标客户的贴身服务和开发能力的战略指导下，公司在智能交通管理系统的主营业务市场方面继续保持快速增长的趋势，继续在东北、山东、四川、新疆、广东、安徽等市场持续稳定地发展主营业务，并保持了良好的增长势头。并在此基础上新开辟了湖北武汉、江西赣州、河北乐亭、邢台、四川乐山等新的市场。

##### (二) 主营业务的经营的范围及经营状况

##### 1、主营业务产品情况及分析

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
智能交通管理系统工程收入	12,782.89	8,964.21	29.87%	46.99%	49.92%	-1.38%
产品销售收入	237.12	154.95	34.65%	-75.65%	-83.74%	32.51%
软件服务收入	61.37	0.00	100.00%	809.19%		0.00%
交通信息服务收入	6.77	0.00	100.00%	-16.00%		0.00%
培训收入	49.89	47.61	4.57%	193.94%		-95.45%
<b>合计</b>	<b>13,138.04</b>	<b>9,166.77</b>	<b>30.23%</b>	<b>35.41%</b>	<b>32.23%</b>	<b>1.68%</b>

报告期内，公司业务持续增长，智能交通管理系统工程收入为 12,782.89 万元，同比增长 46.99%，软务服务收入增长最快，同比增长 809.19%。2011 年 1-6 月、2010 年 1-6 月经营毛利率分别为 30.23%、28.55%，提高主要是由于公司多年来注重研发投入，形成核心竞争力，

新增项目毛利率提高。

2011 年上半年，在深化智能交通系统业务的同时，生产智能交通所需成熟的智能型硬件产品，并向智能交通信息服务方面进军。公司新建数字城市事业部、轨道交通事业部，项目企划部。为扩展新领域的业务，如轨道交通打下坚实基础。为向信息服务方面进军奠定基础。

## 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北地区	877.55	33.98%
华北地区	1,234.31	-70.91%
华东地区	6,253.19	372.18%
西北地区	2,724.50	107.41%
西南地区	553.75	423.94%
中南地区	1,494.74	-27.46%

### （三）公司主要财务数据分析

#### 1、资产、负债构成情况分析

单位：元

项 目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		变动比率
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
<b>流动资产：</b>					
货币资金	425,858,885.63	41.44%	63,768,973.76	11.77%	567.82%
应收账款	65,732,570.96	6.40%	63,071,910.92	11.64%	4.22%
预付款项	16,404,541.27	1.60%	9,545,650.14	1.76%	71.85%
其他应收款	22,257,551.84	2.17%	17,022,118.66	3.14%	30.76%
存货	334,782,995.95	32.57%	236,345,915.50	43.63%	41.65%
<b>流动资产合计</b>	<b>865,036,545.65</b>	<b>84.17%</b>	<b>389,754,568.98</b>	<b>71.94%</b>	<b>121.94%</b>
<b>非流动资产：</b>				0.00%	
长期应收款	148,000,000.00	14.40%	148,000,000.00	27.32%	0.00%
固定资产	6,850,293.07	0.67%	3,843,537.62	0.71%	78.23%
在建工程	2,599,392.75	0.25%			
开发支出	5,076,844.79	0.49%			
长期待摊费用	41,330.06	0.00%	42,442.24	0.01%	-2.62%
递延所得税资产	162,361.89	0.02%	109,696.75	0.02%	48.01%
<b>非流动资产合计</b>	<b>162,730,222.56</b>	<b>15.83%</b>	<b>151,995,676.61</b>	<b>28.06%</b>	<b>7.06%</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,027,766,768.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>541,750,245.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>89.71%</b>
<b>流动负债：</b>					
短期借款	80,000,000.00	7.78%	103,000,000.00	19.01%	-22.33%
应付账款	108,518,549.08	10.56%	108,140,506.50	19.96%	0.35%
预收款项	55,075,561.49	5.36%	40,304,861.96	7.44%	36.65%
应付职工薪酬	256,196.19	0.02%	943,385.85	0.17%	-72.84%
应交税费	8,473,983.85	0.82%	9,010,093.86	1.66%	-5.95%



其他应付款	2,566,973.01	0.25%	1,349,267.93	0.25%	90.25%
<b>流动负债合计</b>	<b>254,891,263.62</b>	<b>24.80%</b>	<b>262,748,116.10</b>	<b>48.50%</b>	<b>-2.99%</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	148,000,000.00	14.40%	148,000,000.00	27.32%	0.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>148,000,000.00</b>	<b>14.40%</b>	<b>148,000,000.00</b>	<b>27.32%</b>	<b>0.00%</b>
<b>负债合计</b>	<b>402,891,263.62</b>	<b>39.20%</b>	<b>410,748,116.10</b>	<b>75.82%</b>	<b>-1.91%</b>

(1) 货币资金 2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 362,089,911.87 元，增幅 567.82%，增加主要是由公司 2011 年首次公开发行股票募集资金所致。

(2) 应收账款内容为应收工程款、货款。2011 年 6 月末净额较 2010 年末增加 2,660,660.04 元，增幅 4.22%，增长的主要原因是公司业务规模扩大，在建及完工项目工程结算增加。

(3) 预付账款内容为预付采购设备款。2011 年 6 月末净额较 2010 年末增加 6,858,891.13 元，增幅 71.85%。增加的主要原因为公司业务规模扩大，在建工程项目增多，采购预付款相应增加。

(4) 其他应收款内容为投标保证金、履约保证金及员工备用金。2011 年 6 月末净额较 2010 年末增加 5,235,433.18 元，增幅 30.76%。增加的主要原因在于公司业务规模扩大，投标保证金及在建工程项目履约保证金增加。

(5) 存货主要内容为已完施工未结算、未完工工程项目。2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 98,437,080.45 元，增幅 41.65%，增加的主要原因在于公司业务规模扩大，工程项目增加，期末余额较大的项目有开封市公安局交通管控和信息化建设工程、宁夏高速公路电子监控管理系统二期、西宁海湖新区道路管控项目等。

(6) 固定资产 2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 3,650,761.44 元，增幅 50.79%。增加的主要原因在于公司业务规模扩大，公司迁入新办公地址，办公家具和设备相应增加。

(7) 短期借款 2011 年 6 月末余额较 2010 年末减少 23,000,000 元，降幅 22.33%，本期增加信用贷款 20,000,000 元，使用超募资金归还委托贷款 43,000,000 元。

(8) 应付账款为应付供应商的设备采购款。2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 378,042.58 元，增幅 0.35%，与上年末基本持平。

(9) 预收账款为收到客户支付的工程预付款。2011 年 6 月末余额较 2010 年末增长 14,770,699.53 元，增幅 36.65%，增长的主要原因是收到的开封市公安局、鄂尔多斯市城市基础设施建设投资有限公司、营口市土地储备交易中心等客户预付款。

(10) 其他应付款主要内容为收到供应商的保证金。2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 1,217,705.08 元，增幅为 90.25%，增加的主要原因是收取供应商保证金。

## 2、费用构成情况分析

单位：元

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月		变动比率
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
销售费用	11,409,921.47	8.68%	9,346,669.94	9.63%	22.07%
管理费用	12,690,225.45	9.66%	7,358,659.73	7.58%	72.45%
财务费用	2,314,517.42	1.76%	2,493,013.14	2.57%	-7.16%
所得税费用	2,363,127.12	1.80%	1,631,373.04	1.68%	44.86%
营业收入	131,380,438.30	100.00%	97,024,691.92	100.00%	35.41%

(1) 销售费用 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增长 2,063,251.53 元，增幅 22.07%。增加的费用主要是人工成本、差旅费、业务招待费等。

(2) 管理费用 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增长 5,331,565.72 元，增幅 72.45%。增长的主要原因是公司研发支出投入增加，一方面扩大研发人员队伍，另一方面启动了数字城市、交通信息服务及智能交通产品等研发工作。

(3) 财务费用 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月减少 178,495.72 元，减幅 7.16%，主要是首次公开发行股票募集资金存款利息导致。

(4) 所得税费用 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增长 731,754.08 元，增幅 44.86%。主要原因因为公司报告期收益增加所致。

## 3、现金流量构成情况分析

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度
<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	74,378,242.77	58,298,544.91	27.58%
收到的税费返还	1,605,171.05	2,036,670.13	-21.19%
收到的其他与经营活动有关的现金	12,085,795.99	6,062,788.88	99.34%
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>88,069,209.81</b>	<b>66,398,003.92</b>	<b>32.64%</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	122,425,021.40	60,791,015.55	101.39%
支付给职工以及为职工支付的现金	17,457,239.68	13,726,034.21	27.18%
支付的各项税费	8,547,888.36	7,132,706.41	19.84%
支付的其他与经营活动有关的现金	31,554,102.96	20,954,452.72	50.58%
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>179,984,252.40</b>	<b>102,604,208.89</b>	<b>75.42%</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-91,915,042.59</b>	<b>-36,206,204.97</b>	<b>153.87%</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
投资活动现金流入小计	-	-	
投资活动现金流出小计	8,229,380.18	3,585,466.18	129.52%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,229,380.18</b>	<b>-3,585,466.18</b>	<b>129.52%</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

筹资活动现金流入小计	513,307,200.00	98,500,000.00	421.12%
筹资活动现金流出小计	55,322,204.66	128,547,503.18	-56.96%
筹资活动产生的现金流量净额	457,984,995.34	-30,047,503.18	-1624.20%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	357,840,572.57	-69,839,174.33	-612.38%
六、期末现金及现金等价物余额	417,533,106.98	3,560,548.90	11626.65%

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额-9,191.50 万元，较上年同期降低 5,570.88 万元，主要原因为：

随着公司业务规模扩大，在建工程项目增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 6,163.40 万元，占经营活动现金流出增加总额的 79.65%；公司人员增加，支付的投标、履约保证金等其他与经营活动有关的现金增加 1,059.97 万元，占经营活动现金流出增加总额的 13.70%。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净流出额为 822.94 万元，增长 464.39 万元，增幅为 129.52%，主要原因为本期新增募投项目新一代智能交通系统开发与建设示范项目在建工程支出，开发支出、购建固定资产均较上年同期增加。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净流入额同比增长 48,803.25 万元，增幅为 1624.20%，主要是报告期内公司公开发行股票募集资金到位所致。

(四) 报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化。

(五) 报告期内，公司主营业务盈利能力与上年相比略有提升，不存在重大变化。

(六) 报告期内，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

(七) 报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）未发生重大变化；

(八) 报告期内未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情形；

(九) 公司未来发展的展望

1、继续增强核心软件产品的竞争力和功能升级，提速智能交通产品开发能力

2011 年 1 月，国务院在《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发【2000】18 号）基础上发布了《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号），进一步明确在财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场政策、政策落实等方面对软件行业进行大力扶持。公司

通过不断开发、完善自有软件，研制新的适应市场发展的核心产品来提升核心竞争力。一方面，更新升级公司现有软件产品；另一方面，积极研发 ATMOS 等新一代智能交通软件产品，始终保持公司在智能交通管理系统领域内的竞争地位和技术优势。

## 2、建设新一代智能交通示范系统 AITDS

公司以募集资金投资建设的新一代智能交通系统开发与建设示范项目（AITDS）完成后将成为国内规模最大的智能交通科学研究、成果展示和测试、人才培养、技术交流的开放平台，可为公司智能交通解决方案在国内外市场的推广提供演示、洽谈、服务的定制环境，从而为公司承接国内外智能交通管理系统工程提供强大的营销技术支撑，公司营销及管理模式将由目前纯粹被动满足客户个性化需求逐步过渡为主动引导并满足客户的不同需求。

## 3、把自主创新列为公司发展第一驱动力

自主创新能给企业带来巨大的变化，资源配置优先向自主创新倾斜，人力资源加快在研发方向的投入。拟成立中央研究院，把过去相当分散和相对分化的研发体系统一起来。研究院下设五大中心，分别是创新管理中心、技术规划中心、技术合作中心、产品研发中心和技术服务中心，中央研究院的成立旨在集中公司的研发力量，推动技术创新，完善研发体系。

### （十）公司未来经营中风险及对策

#### 1、经营风险

目前我国智能交通管理系统行业还处于起步阶段，市场成熟度较低，这主要表现在三个方面：第一是技术标准缺位，政府采购部门对市场内产品缺乏甄别手段；第二是规划缺位，系统建设缺少事前规划设计，停留在采购单项硬件产品、单项基础应用系统的层面；第三是管理理念落后，部分交通管理者只强调硬件先进性，对软件的管理价值认识不足。

公司将借力资本市场，准确把握市场动态，进一步为用户提供全面的智能交通解决方案，增强公司研发、技术服务能力，加强公司治理机制和管理制度建设，提升公司运营和管理效率，在巩固现有市场的基础上，进一步提高市场份额。加大力度进行“易华录”品牌推广，努力打造中国智能交通行业第一品牌，强化“市场部”基于全国市场的推广、策划、宣传和品牌建设能力，完成的品牌宣传。

#### 2、技术风险

信息技术业是更新换代速度最快的行业之一，公司必须适应技术进步快、产品更新快、市场需求转型快的行业特点。公司核心业务主要面向智能交通管理领域，以软件为主要竞争手段，向全国各城市提供“智能交通管理整体解决方案”。如果公司不能准确预测智能交通管理软件技术的发展趋势，或是使用落后、不实用的技术进行产品开发，或公司对新产品和市

场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能迅速推广应用，公司有可能丧失技术和市场的领先地位。公司通过加大研发投入，不断开发、完善自有软件，研制新的适应市场发展的核心产品来适应市场的需求。

### 3、管理风险

公司目前正处于快速增长期，业务规模和人员也在高速增长，未来公司业务拓展空间巨大。随着公司人员和部门机构的不断扩大，公司面临进一步完善现有管理体系、建立规范的内控制度、提高管理能力、保证公司运营顺畅等一系列问题，因此存在管理能力滞后于公司快速增长的风险。2011 年下半年，公司人员将达到 500 人左右，易华录公司将重点对事业部及相关职能部门的职能和岗位职责进行梳理，按照定岗定编、定职定责的原则，完善人员配置，做到职能明确、岗位职责清晰，以保障相关的制度和流程能够与相关的岗位一一对应，有利于绩效考核的开展。通过规范制度和流程建设，加强过程控制、监督、指导，提高队伍的整体执行力，优化组织结构和人力资源结构。完善公司的制度，涵盖公司、部门所有业务的处理流程，明确各个环节的责任人、处置时限、I/O 要求等；包括正常、异常的处置。改编第三版易华录公司制度汇编、员工手册，与岗位职责相匹配，进一步健全和“固化”基本的规章制度，并使之流程化、标准化、规范化，释放管理者的精力和权力。通过企业内部、外部培训，加强企业一线项目经理、工程师技能培训并着重培养一线项目经理对项目的管理能力、控制能力、协调能力和风险预防能力，使项目在“健康”、“可控”的前提下顺利实施。

易华录将以股票发行上市为契机，将着力点始终放在做强、做优、提升综合实力和核心竞争力，通过实施科技创新、国际化经营、人才强企与和谐发展战略，以畅通中华路为使命，为更多交通管理者、交通参与者提供优质的服务；勇于肩负起振兴民族智能交通产业发展，推进智能交通科技不断创新的历史使命，应用现代科技，让城市道路更畅通、交通更安全、管理更高效、出行更高效，致力于成为中国智能交通产业引领者。

## 二、报告期内公司的投资情况

### （一）报告期内募集资金项目的资金使用情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】561 号”文核准，易华录向社会公开发行股票 1,700 万股，每股发行价格为 30.46 元，募集资金总额为 51,782.00 万元，扣除发行费用 3,703.20 万元，募集资金净额为 48,078.80 万元，较募集资金投资项目资金需求 12,503.00 万元超募资金 35,575.80 万元。以上募集资金已由中天运会计师事务所有限公司于 2011 年 4 月 28 日对出具的中天运【2011】验字第 0041 号《验资报告》验证确认。

## 2、募集资金管理情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

## 3、募投资金实际使用情况

单位：万元

募集资金总额			48,078.80		本报告期投入募集资金总额			235.24		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			235.24		
累计变更用途的募集资金总额			0.00		项目达到预定可使用状态日期			本报告期实现的效益		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%		项目达到预定可使用状态日期			是否达到预计效益		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能交通管理操作系统	否	5,080.00	5,080.00	117.56	117.56	2.31%	2012年12月30日	0.00	是	否
新一代智能交通系统开发与建设示范项目	否	7,423.00	7,423.00	117.68	117.68	1.58%	2014年04月07日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	12,503.00	12,503.00	235.24	235.24	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	0.00	0.00	4,300.00	4,300.00	-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	0.00	0.00	2,800.00	2,800.00	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	7,100.00	7,100.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	12,503.00	12,503.00	7,335.24	7,335.24	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011年5月12日公司召开了第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于审议关于使用部分超募资金偿还控股股东委托贷款及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用其									

	他与主营业务相关的营运资金中 2800 万元补充流动资金；4300 万元归还短期借款。合计占超募资金总额 19.95%。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户中，将根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露；公司实际使用募集资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 报告期内公司无变更募集资金投资项目的情况。

(三) 报告期内公司无重大非募集资金对外投资的情况。

(四) 报告期内，公司没有持有以公允价值计算的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生品等金融资产。

(五) 报告期内，公司无现金分红、利润分配等事项。

### 三、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司召开 2 次董事会会议，完成审议公司章程修改、募集资金使用、工商变更登记等重大事项，具体情况如下：

1、第一届董事会第十一次会议于 2011 年 5 月 12 日在公司十层会议室召开，9 名董事参加会议。会议审议通过了《关于审议设立募集资金专户的议案》、《关于审议签署募集资金专户存储三方监管协议的议案》、《关于审议关于使用部分超募资金偿还控股股东委托贷款及永久补充流动资金的议案》、《关于审议增设部门的议案》。

2、第一届董事会第十二次会议于 2011 年 6 月 14 日在公司十层会议室召开，9 名董事参加会议。会议审议通过了《关于审议修正<公司章程>的议案》、《关于审议授权董事会办理公

司工商变更等有关具体事宜的议案》、《关于使用部分超募资金暂时性补充流动资金的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

#### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会主持召开了 1 次临时股东大会，会议形成了 3 项决议。对于股东大会形成的各项决议，董事会采取积极措施，认真贯彻落实，确保各项议案得到充分执行，以保障各位股东的合法权益。

#### （三）董事长、独立董事及其他董事履职情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定和要求，勤勉、忠实履行职责，积极参与公司重大事项的决策，维护公司利益，切实保护公司股东特别是中小投资者的权益。

董事长能在其职责范围内有效行使权力，依法召集、主持董事会会议，严格董事会集体决策机制，确保董事会规范运作，并组织董事参加监管局和交易所组织的各项培训和学习。

独立董事恪守职责，忠实、独立地履行职务。报告期内，对两次募集资金使用情况等相关事项发表了专项说明或独立意见。

### 四、其他报告情况

#### 1、公司投资者关系管理

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常事务。

报告期内，公司一贯、持续地做好信息披露工作，确保公司信息披露真实、准确、及时、完整、公平，增强公司的透明度。

报告期内，公司及公司领导对投资者关系工作积极关注，认真做好与各类投资者的联系和沟通。同时积极做好投资者关系活动档案的建立和保管，合理、妥善地安排机构投资者、分析师、新闻媒体等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等的接待和活动建档工作，并切实做好相关信息的保密工作。

2、报告期内，公司指定信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。



## 第四节 重要事项

- 一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、报告期内，公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。
- 三、报告期内，公司无股权激励计划事项。
- 四、关联交易事项

### （一）与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
中国华录集团有限公司	13.68	0.10%	0.00	0.00%
华录文化产业有限公司	4.95	0.04%	0.00	0.00%
中国华录信息产业有限公司	1.87	0.01%	0.00	0.00%
合计	20.50	0.15%	0.00	0.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 20.50 万元。

与年初预计临时披露差异的说明	无
----------------	---

（二）报告期内，公司不存在重大关联交易。

- 五、报告期内，公司不存在对外担保或对子公司的担保事项。
- 六、报告期内，公司无应披露的重大合同。
- 七、报告期内，公司重大承诺事项的履行情况

（一）本次发行前股东所持股份的限售安排、股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、林拥军等 27 位自然人股东承诺：自易华录 A 股股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的易华录公开发行股票前已发行的股份，也不由易华录回购其持有的股份。

2、持有公司股份的公司董事、监事、高级管理人员林拥军、廖芙秀、李艳东、甄爱武除了履行上述自然人股东的承诺外，还做出以下承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不转让本人持有的公司股份，在担任公司董事、监事或者高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过本人持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。本人定期向公司申报所持有的公司股份及其变动情况。

3、易华录董事蔡建华的亲属吴健玲承诺：自易华录 A 股股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的易华录公开发行股票前已发行的股份，也不由易华录回购其持有的股份。在其配偶蔡建华任职期间，每年转让的股份不得超过本人持有公司股份总数的百分之二十五；蔡建华从公司离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。本人定期向公司申报所持有的公司股份及其变动情况。

## （二）主要股东关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，易华录控股股东、实际控制人中国华录出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“在本承诺函签署之日，本公司及本公司控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品及构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起，本公司及本公司控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起，如本公司及本公司控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本公司及本公司控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后产品或业务产生竞争，则本公司及本公司控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

在本公司及本公司控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本公司将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

承诺履行情况：报告期内未发生违反承诺的情况。

## （三）其他重要承诺

公司 2011 年 5 月 12 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于审议关于使用

部分超募资金偿还控股股东委托贷款及永久补充流动资金的议案》的议案，决定使用部分其他与主营业务相关的营运资金的 4300 万元偿还控股股东委托贷款，2800 万元永久补充流动资金；公司 2011 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时性补充流动资金的议案》决定使用部分其他与主营业务相关的营运资金的 6000 万元暂时性补充流动资金（该项议案于 2011 年 7 月 5 日公司 2011 年第一次临时股东大会通过），并按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，公司承诺使用超募资金补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资。

报告期内，公司不存在违反上述承诺的情况。

## 八、报告期内重大事项的信息披露情况

公告时间	公告编号	公告名称	披露媒体
2011-5-14	2011-001	第一届董事会第十一次会议决议公告	www.cninfo.com.cn
2011-5-14	2011-002	董事会 关于使用部分超募资金偿还控股股东委托贷款及永久补充流动资金的公告	www.cninfo.com.cn
2011-5-14	2011-003	第一届监事会第七次会议决议公告	www.cninfo.com.cn
2011-5-14	2011-004	关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	www.cninfo.com.cn
2011-6-16	2011-005	第一届董事会第十二次会议决议公告	www.cninfo.com.cn
2011-6-16	2011-006	第一届监事会第八次会议决议公告	www.cninfo.com.cn
2011-6-16	2011-007	董事会关于使用部分超募资金暂时性补充流动资金的公告	www.cninfo.com.cn
2011-6-16	2011-008	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	www.cninfo.com.cn
2011-6-30	2011-009	关于召开2011年第一次临时股东大会的提示性公告	www.cninfo.com.cn

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 股份变动情况表

#### (一) 股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100.00%	3,400,000				3,400,000	53,400,000	79.70%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	25,277,800	50.56%						25,277,800	37.73%
3、其他内资持股	24,722,200	49.44%	3,400,000				3,400,000	28,122,200	41.97%
其中：境内非国有法人持股			2,040,000				2,040,000	2,040,000	3.04%
境内自然人持股	24,722,200	49.44%	1,360,000				1,360,000	26,082,200	38.93%
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
5、高管股份	0							0	
二、无限售条件股份	0	0.00%	13,600,000				13,600,000	13,600,000	20.30%
1、人民币普通股	0		13,600,000				13,600,000	13,600,000	20.30%
2、境内上市的外资股	0		0				0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0		0				0	0	0.00%
4、其他	0		0				0	0	0.00%
三、股份总数	50,000,000	100.00%	17,000,000				17,000,000	67,000,000	100.00%

#### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国华录集团有限公司	23,577,800	0	0	23,577,800	首发承诺	2014年5月5日
全国社会保障基	1,700,000	0	0	1,700,000	首发承诺	2014年5月5日

金理事会转持三户						
林拥军	4,603,900	0	0	4,603,900	首发承诺	2012年5月5日
宾慧	2,222,200	0	0	2,222,200	首发承诺	2012年5月5日
马俊霞	2,222,200	0	0	2,222,200	首发承诺	2012年5月5日
董爱红	2,222,200	0	0	2,222,200	首发承诺	2012年5月5日
李艳东	1,671,700	0	0	1,671,700	首发承诺	2012年5月5日
廖芙秀	1,129,400	0	0	1,129,400	首发承诺	2012年5月5日
吴健玲	1,111,100	0	0	1,111,100	首发承诺	2012年5月5日
汪涓	1,111,100	0	0	1,111,100	首发承诺	2012年5月5日
李继梅	1,111,100	0	0	1,111,100	首发承诺	2012年5月5日
黄建平	1,069,500	0	0	1,069,500	首发承诺	2012年5月5日
宫承忠	847,900	0	0	847,900	首发承诺	2012年5月5日
丁积慧	762,200	0	0	762,200	首发承诺	2012年5月5日
李培新	694,400	0	0	694,400	首发承诺	2012年5月5日
王锐峰	625,000	0	0	625,000	首发承诺	2012年5月5日
刘伟	555,600	0	0	555,600	首发承诺	2012年5月5日
梁昌平	555,600	0	0	555,600	首发承诺	2012年5月5日
甄爱武	527,800	0	0	527,800	首发承诺	2012年5月5日
李华	416,700	0	0	416,700	首发承诺	2012年5月5日
蒋曙明	388,900	0	0	388,900	首发承诺	2012年5月5日
刘志延	180,600	0	0	180,600	首发承诺	2012年5月5日
樊平	137,800	0	0	137,800	首发承诺	2012年5月5日
傅华茂	111,100	0	0	111,100	首发承诺	2012年5月5日
傅江峰	97,200	0	0	97,200	首发承诺	2012年5月5日
谷桐宇	69,400	0	0	69,400	首发承诺	2012年5月5日
方力	69,400	0	0	69,400	首发承诺	2012年5月5日
李志欣	69,400	0	0	69,400	首发承诺	2012年5月5日
贾霆	69,400	0	0	69,400	首发承诺	2012年5月5日
朱静生	69,400	0	0	69,400	首发承诺	2012年5月5日
网下配售股份	0	0	3,400,000	3,400,000	网下新股配售规定	2011年8月5日
合计	50,000,000	0	3,400,000	53,400,000	—	—

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	16,771				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国华录集团有限公司	国有法人	35.19%	23,577,800	23,577,800	0
全国社会保障基金理事	国有法人	2.54%	1,700,000	1,700,000	0

会转持三户					
林拥军	境内自然人	6.87%	4,603,900	4,603,900	0
宾慧	境内自然人	3.32%	2,222,200	2,222,200	0
马俊霞	境内自然人	3.32%	2,222,200	2,222,200	0
董爱红	境内自然人	3.32%	2,222,200	2,222,200	0
李艳东	境内自然人	2.50%	1,671,700	1,671,700	0
廖芙秀	境内自然人	1.69%	1,129,400	1,129,400	0
吴健玲	境内自然人	1.66%	1,111,100	1,111,100	0
汪涓	境内自然人	1.66%	1,111,100	1,111,100	0
李继梅	境内自然人	1.66%	1,111,100	1,111,100	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金		499,996		人民币普通股	
中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金		200,000		人民币普通股	
周利云		188,500		人民币普通股	
山东省国际信托有限公司—鸿道 1 期集合资金信托		156,307		人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道 3 期		133,564		人民币普通股	
中国建设银行—银河行业优选股票型证券投资基金		100,000		人民币普通股	
刘先诚		96,853		人民币普通股	
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金		82,290		人民币普通股	
魏其俊		68,100		人民币普通股	
山东省国际信托有限公司—鸿道 2 期集合资金信托		62,350		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

### 三、报告期内，不存在控股股东及实际控制人变更情况

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，董事、监事、高级管理人员持股等有关情况如下：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
韩建国	董事长	男	52	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	0.00	是
林拥军	总经理	男	42	2008年09月27日	2011年09月27日	4,603,900	4,603,900	无	10.12	是
张黎明	董事	男	49	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	0.00	是
吴建林	董事	男	48	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	0.00	是
廖芙秀	董事会秘书	女	42	2008年09月27日	2011年09月27日	1,129,400	1,129,400	无	9.76	是
蔡建华	董事	男	46	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	0.00	否
于中一	独立董事	男	67	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	1.79	是
许光建	独立董事	男	53	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	1.79	是
陆化普	独立董事	男	54	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	1.79	是
刘炳恺	监事	男	38	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	0.00	是
肖波	监事	男	38	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	0.00	是
张树德	监事	男	39	2008年09月27日	2011年09月27日	0	0	无	6.89	是
甄爱武	副总经理	男	40	2008年09月27日	2011年09月27日	527,800	527,800	无	9.44	是
李艳东	副总经理	男	43	2008年09月27日	2011年09月27日	1,671,700	1,671,700	无	9.53	是
合计	-	-	-	-	-	7,932,800	7,932,800	-	51.11	-

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第七节 财务报告

(未经审计)

### 一、财务报表

#### (一) 资产负债表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	425,858,885.63	423,896,578.67	63,768,973.76	60,475,954.03
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	65,732,570.96	61,178,642.96	63,071,910.92	57,555,856.92
预付款项	16,404,541.27	15,209,302.47	9,545,650.14	9,186,937.55
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	22,257,551.84	21,109,856.30	17,022,118.66	16,350,108.02
买入返售金融资产				
存货	334,782,995.95	331,031,880.98	236,345,915.50	233,968,823.15
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	865,036,545.65	852,426,261.38	389,754,568.98	377,537,679.67
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00
长期股权投资		8,100,000.00		8,100,000.00
投资性房地产				



固定资产	6,850,293.07	6,649,226.70	3,843,537.62	3,666,066.43
在建工程	2,599,392.75	2,701,132.83		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出	5,076,844.79	4,012,993.99		
商誉				
长期待摊费用	41,330.06	13,293.32	42,442.24	18,990.50
递延所得税资产	162,361.89	161,419.89	109,696.75	107,206.75
其他非流动资产				
非流动资产合计	162,730,222.56	169,638,066.73	151,995,676.61	159,892,263.68
资产总计	1,027,766,768.21	1,022,064,328.11	541,750,245.59	537,429,943.35
流动负债：				
短期借款	80,000,000.00	75,000,000.00	103,000,000.00	103,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	108,518,549.08	110,189,089.97	108,140,506.50	107,572,650.35
预收款项	55,075,561.49	55,055,561.49	40,304,861.96	40,304,861.96
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	256,196.19	270,502.44	943,385.85	933,286.37
应交税费	8,473,983.85	9,067,521.33	9,010,093.86	8,617,148.78
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,566,973.01	2,683,819.58	1,349,267.93	1,369,267.93
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	254,891,263.62	252,266,494.81	262,748,116.10	261,797,215.39

非流动负债：				
长期借款	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00
负债合计	402,891,263.62	400,266,494.81	410,748,116.10	409,797,215.39
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	67,000,000.00	67,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	485,201,826.57	485,216,863.40	21,413,781.39	21,428,818.22
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	6,180,561.28	6,180,561.28	6,180,561.28	6,180,561.28
一般风险准备				
未分配利润	64,290,752.81	63,400,408.62	51,146,339.71	50,023,348.46
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	622,673,140.66	621,797,833.30	128,740,682.38	127,632,727.96
少数股东权益	2,202,363.93		2,261,447.11	
所有者权益合计	624,875,504.59	621,797,833.30	131,002,129.49	127,632,727.96
负债和所有者权益总计	1,027,766,768.21	1,022,064,328.11	541,750,245.59	537,429,943.35

公司负责人：韩建国

主管会计工作负责人：廖芙秀

会计机构负责人：许海英

## （二）利润表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	131,380,438.30	128,510,341.31	97,024,691.92	87,115,344.85
其中：营业收入	131,380,438.30	128,510,341.31	97,024,691.92	87,115,344.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	121,262,187.05	118,102,829.25	91,278,281.10	82,719,561.67
其中：营业成本	91,667,688.15	89,642,073.15	69,323,389.91	62,293,010.34

利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,828,733.60	2,812,271.55	2,470,896.20	2,393,239.69
销售费用	11,409,921.47	10,894,173.55	9,346,669.94	8,487,948.20
管理费用	12,690,225.45	12,114,645.47	7,358,659.73	6,784,911.17
财务费用	2,314,517.42	2,278,244.57	2,493,013.14	2,474,800.09
资产减值损失	351,100.96	361,420.96	285,652.18	285,652.18
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	10,118,251.25	10,407,512.06	5,746,410.82	4,395,783.18
加：营业外收入	5,330,205.79	5,330,205.79	2,066,670.13	2,066,670.13
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	15,448,457.04	15,737,717.85	7,813,080.95	6,462,453.31
减：所得税费用	2,363,127.12	2,360,657.69	1,631,373.04	1,281,234.76
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	13,085,329.92	13,377,060.16	6,181,707.91	5,181,218.55
归属于母公司所有者的 净利润	13,144,413.102	13,377,060.16	5,886,052.14	5,181,218.55
少数股东损益	-59,083.182		295,655.77	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.24		0.12	
（二）稀释每股收益	0.24		0.12	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	13,085,329.92	13,377,060.16	6,181,707.91	5,181,218.55
归属于母公司所有者	13,144,413.102	13,377,060.16	5,886,052.14	5,181,218.55

的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额	-59,083.182		295,655.77	

公司负责人：韩建国

主管会计工作负责人：廖芙秀

会计机构负责人：许海英

## (三) 现金流量表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	74,378,242.77	70,396,251.77	58,298,544.91	51,577,568.02
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	1,605,171.05	1,602,017.62	2,036,670.13	2,036,670.13
收到其他与经营活动有关的现金	12,085,795.99	11,861,969.48	6,062,788.88	5,999,070.65
经营活动现金流入小计	88,069,209.81	83,860,238.87	66,398,003.92	59,613,308.80
购买商品、接受劳务支付的现金	122,425,021.40	115,158,438.98	60,791,015.55	54,917,166.51
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	17,457,239.68	16,783,294.96	13,726,034.21	13,077,704.05
支付的各项税费	8,547,888.36	7,814,261.57	7,132,706.41	6,698,741.65
支付其他与经营活动有关的现金	31,554,102.96	30,130,577.11	20,954,452.72	20,507,105.81
经营活动现金流出小计	179,984,252.40	169,886,572.62	102,604,208.89	95,200,718.02
经营活动产生的现金流量净额	-91,915,042.59	-86,026,333.75	-36,206,204.97	-35,587,409.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,229,380.18	7,826,568.36	3,085,466.18	2,388,400.40
投资支付的现金			500,000.00	2,500,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	8,229,380.18	7,826,568.36	3,585,466.18	4,888,400.40
投资活动产生的现金流量净额	-8,229,380.18	-7,826,568.36	-3,585,466.18	-4,888,400.40

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	488,307,200.00	488,307,200.00	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	25,000,000.00	20,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	513,307,200.00	508,307,200.00	98,500,000.00	98,000,000.00
偿还债务支付的现金	48,000,000.00	48,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,595,251.23	2,556,059.12	2,547,503.18	2,547,503.18
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	4,726,953.43	4,726,953.43	124,000,000.00	124,000,000.00
筹资活动现金流出小计	55,322,204.66	55,283,012.55	128,547,503.18	128,547,503.18
筹资活动产生的现金流量净额	457,984,995.34	453,024,187.45	-30,047,503.18	-30,547,503.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	357,840,572.57	359,171,285.34	-69,839,174.33	-71,023,312.80
加：期初现金及现金等价物余额	59,692,534.41	56,399,514.68	73,399,723.23	72,287,307.58
六、期末现金及现金等价物余额	417,533,106.98	415,570,800.02	3,560,548.90	1,263,994.78

公司负责人：韩建国

主管会计工作负责人：廖芙秀

会计机构负责人：许海英

## (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	50,000,000.00	21,413,781.39			6,180,561.28		51,146,339.71		2,261,447.11	131,002,129.49	50,000,000.00	20,633,418.22			2,547,193.20		16,747,310.45		1,242,751.26	91,170,673.13		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	50,000,000.00	21,413,781.39			6,180,561.28		51,146,339.71		2,261,447.11	131,002,129.49	50,000,000.00	20,633,418.22			2,547,193.20		16,747,310.45		1,242,751.26	91,170,673.13		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,000,000.00	463,788,045.18					13,144,413.10		-59,083.18	493,873,375.10		780,363.17			3,633,368.08		34,399,029.26		1,018,695.85	39,831,456.36		
(一) 净利润							13,144,413.10		-59,083.18	13,085,329.92							38,032,397.34		503,659.02	38,536,056.36		

(二) 其他综合收益																			
上述(一)和(二) 小计						13,14 4,413. 10		-59,08 3.18	13,08 5,329. 92							38,03 2,397. 34		503,6 59.02	38,53 6,056. 36
(三) 所有者投入和 减少资本	17,00 0,000. 00	463,7 88,04 5.18							480,7 88,04 5.18			780,3 63.17						515,0 36.83	1,295, 400.0 0
1. 所有者投入资本	17,00 0,000. 00	463,7 88,04 5.18							480,7 88,04 5.18									500,0 00.00	500,0 00.00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																			
3. 其他												780,3 63.17						15,03 6.83	795,4 00.00
(四) 利润分配														3,633, 368.0 8		-3,633 ,368.0 8			
1. 提取盈余公积														3,633, 368.0 8		-3,633 ,368.0 8			
2. 提取一般风险准 备																			
3. 对所有者(或股 东)的分配																			
4. 其他																			



(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	67,000,000.	485,201,826.57			6,180,561.28		64,290,752.81		2,202,363.93	624,875,504.59	50,000,000.	21,413,781.39			6,180,561.28		51,146,339.71		2,261,447.11	131,002,129.49

公司负责人：韩建国

主管会计工作负责人：廖芙秀

会计机构负责人：许海英

## (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	50,000,000.00	21,428,818.22			6,180,561.28		50,023,348.46	127,632,727.96	50,000,000.00	20,633,418.22			2,547,193.20		17,323,035.87	90,503,647.29
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	50,000,000.00	21,428,818.22			6,180,561.28		50,023,348.46	127,632,727.96	50,000,000.00	20,633,418.22			2,547,193.20		17,323,035.87	90,503,647.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,000,000.00	463,788,045.18					13,377,060.16	494,165,105.34		795,400.00			3,633,68.08		32,700,312.59	37,129,080.67
(一) 净利润							13,377,060.16	13,377,060.16							36,333,680.67	36,333,680.67
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							13,377,060.16	13,377,060.16							36,333,680.67	36,333,680.67
(三) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00	463,788,045.18						480,788,045.18		795,400.00						795,400.00
1. 所有者投入资本	17,000,000.00	463,788,045.18						480,788,045.18								

	000.00	,045.18						,045.18							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他									795,400.00						795,400.00
(四) 利润分配												3,633,368.08		-3,633,368.08	
1. 提取盈余公积												3,633,368.08		-3,633,368.08	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															

1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	67,000,000.00	485,216,863.40			6,180,561.28		63,400,408.62	621,797,833.30	50,000,000.00	21,428,818.22			6,180,561.28		50,023,348.46	127,632,727.96

公司负责人：韩建国

主管会计工作负责人：廖芙秀

会计机构负责人：许海英

## 二、报表附注

### 北京易华录信息技术股份有限公司

#### 财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

##### 一、公司概况

###### 1、历史沿革

北京易华录信息技术股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)由中国华录集团有限公司(以下简称“华录集团”)与自然人张庆、林拥军、邓小铭于 2001 年 3 月共同出资组建。公司注册资本 800 万元, 华录集团以货币出资 520 万元, 占注册资本的 65%; 邓小铭, 货币出资 3 万元、非专利技术出资 41.8 万元, 占注册资本的 5.60%; 林拥军, 货币出资 5 万元、非专利技术出资 51 万元, 占注册资本的 7%; 张庆, 货币出资 12 万元、非专利技术出资 167.2 万元, 占注册资本的 22.40%。

2001 年 4 月中务会计师事务所有限责任公司出具了(2001)中务验字 04-068 号《开业登记验资报告书》, 确认各股东出资已到位, 其中非专利技术出资由 2001 年 3 月经北京博产评估有限公司京博评字(2001)第 003 号评估报告予以确认。2001 年 4 月北京市工商行政管理局核发了注册号为 1101081267961《企业法人营业执照》。2001 年 9 月出具了中永信审字(2001)1-168 号《查帐验证报告》, 确认了截止 2001 年 5 月 8 日, 公司股东投入的非专利技术投资已经到位, 已办理了财产转移手续。

2003 年 3 月股东华录集团将其在本公司的 520 万元出资转让给股东中国华录信息产业有限公司(以下简称“华录信产”), 股东邓小铭将其持有本公司 3 万元出资分别转让给王锐锋 1 万元、丁积慧 1 万元、宫玉慧 1 万元, 又将其持有的 41.8 万元出资分别转让给王锐锋 12.44 万元、丁积慧 12.44 万元、宫玉慧 12.52 万元、林拥军 4.4 万元, 股东张庆将其持有的本公司的 95.44 万元出资分别转让给李艳东 35.36 万元、樊平 9.92 万元、林拥军 15.6 万元、王锐锋 16.56 万元、丁积慧 6 万元、李强 6 万元、李伟 6 万元。

2006 年 12 月本公司将注册资本由 800 万元增加到 1,600 万元, 已经由北京中瑞诚联合会计师事务所“瑞联验字[2006]第 06-3467 号”验资报告确认。其中: 股东华录信产以货币增资 520 万元, 股东王锐锋以货币增资 38 万元, 股东丁积慧以货币增资 27.44 万元, 股东宫玉慧以货币增资 23.52 万元, 股东李艳东以货币增资 53.36 万元, 股东林拥军以货币增资 115.06 万元,

廖芙秀以货币增资 14.32 万元，傅华茂以货币增资 4 万元，何子卿以货币增资 4.3 万元。股东李强将其在本公司非专利技术出资 6 万元转让给林拥军，股东李伟将其持有的非专利技术出资 6 万元转让给林拥军，张庆将其持有的非专利技术出资 71.76 万元、货币出资 12 万元转让给林拥军。同时林拥军将其出资转让给李艳东 18 万元，转让给廖芙秀 8 万元，转让给丁积慧 8 万元，转让给王锐峰 8 万元，转让给傅华茂 4 万元，转让给何子卿 4 万元，转让给宫玉慧 10 万元。

2007 年 4 月王锐锋将其持有的本公司 23 万元出资转让给蒋曙明，何子卿将其持有的 4 万元出资转让给黄建平，廖芙秀将其持有的 8 万元非专利技术出资、5 万元货币出资转让给黄建平，宫玉慧将其持有的 24.52 万元货币出资、22.52 万元非专利技术出资转让给宫承忠。

2007 年 9 月本公司注册资本由 1,600 万元增加到 2,800 万元，已经由中诚信安瑞（北京）会计师事务所有限公司“中诚信安瑞验字[2007]26 号”验资报告确认。其中：股东华录信产以货币增资 780 万元，股东林拥军以货币增资 172 万元，股东李艳东以货币增资 32 万元，股东宫承忠以货币增资 14 万元，股东蒋曙明以货币增资 5 万元，股东黄建平以货币增资 60 万元，股东廖芙秀以货币增资 90 万元，方力以货币增资 5 万元，李华以货币增资 30 万元，谷桐宇以货币增资 5 万元，傅江峰以货币增资 7 万元。

2007 年 11 月本公司注册资本由 2,800 万元增加到 3,600 万元，已经由中诚信安瑞（北京）会计师事务所有限公司“中诚信安瑞验字[2007]048 号”验资报告确认。其中：宾慧以货币增资 160 万元，董爱红以货币增资 160 万元，马俊霞以货币增资 110 万元，李继梅以货币增资 80 万元，吴健玲以货币增资 80 万元，汪娟以货币增资 80 万元，李培新以货币增资 50 万元，刘伟以货币增资 40 万元，梁昌平以货币增资 40 万元。本次增资全部引进新的自然人投资者。增资后华录信产以货币出资 1820 万元，占注册资本的 50.56%；自然人股东以货币、知识产权出资 1780 万元，占注册资本的 49.44%。

2008 年 4 月，经本公司股东会决议、国资委产权局批准，华录信产将持有的本公司 50.56% 的股权全部转让给华录集团，自然人股东股权比例不变。自然人股东进行内部转让，林拥军将其在本公司的 50 万元货币出资转让给马俊霞；林拥军将其在本公司的 25 万元货币出资转让给甄爱武；林拥军将其在本公司的 5 万元货币出资转让给李志欣；何子卿将其在本公司的 4.3 万元货币出资转让给林拥军；王锐锋将其在本公司的 8 万元货币出资转让给甄爱武；李艳东将其在本公司的 5 万元货币出资转让给甄爱武；李艳东将其在本公司的 5 万元货币出资转让给贾霆；李艳东将其在本公司的 8.36 万元货币出资转让给林拥军；廖芙秀将其在本公司的

13 万元货币出资转让给刘志延；廖芙秀将其在本公司的 5 万元货币出资转让给朱静生。

2008 年 9 月 28 日，经股东会决议、国资委产权局批准，本公司整体改制为股份公司，以截至 2008 年 6 月 30 日原北京易华录信息技术有限公司账面净资产 70,633,418.22 元为基础，按照 1:0.70788 的折股比例进行折股，整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司继承原公司的一切债权和债务，公司名称由北京易华录信息技术有限责任公司变更为北京易华录信息技术股份有限公司，总股本为 5000 万股，已经由中天运会计师事务所有限公司中天运[2008]验字第 25001 号验资报告确认。其中：华录集团持股 2527.78 万股，占总股本的 50.56%；自然人股东持股 2472.22 万股，占总股本的 49.44%。

根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2010 年度股东大会决议和 2011 年 4 月 13 日中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]561 号”文《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股（每股面值 1 元），增加注册资本 1,700 万元，变更后的股本资本为 6,700 万元。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企【2009】94 号），国务院国有资产监督管理委员会出具了《关于北京易华录信息技术股份有限公司国有股转持有关问题的批复》（国资产权【2010】201 号），同意公司国有控股股股东、实际控制人中国华录集团有限公司将其持有的公司 170 万股国有股在本次发行后转由全国社会保障基金理事会持有，为本次发行股份总量的 10%。本次公司首次公开发行股票的股本实收情况已经中天运会计师事务所有限公司审验，出具了中天运[2011]验字第 0041 号验资报告。

截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司最新股东认缴股份数额及出资比例为：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
中国华录集团有限公司	2,357.78	35.19
林拥军	460.39	6.87
宾 慧	222.22	3.32
董爱红	222.22	3.32
马俊霞	222.22	3.32
李艳东	167.17	2.50
廖芙秀	112.94	1.69

---

李继梅	111.11	1.66
吴健玲	111.11	1.66
汪涓	111.11	1.66
黄建平	106.95	1.60
宫承忠	84.79	1.27
丁积慧	76.22	1.14
李培新	69.44	1.04
王锐锋	62.50	0.93
刘伟	55.56	0.83
梁昌平	55.56	0.83
甄爱武	52.78	0.79
李华	41.67	0.62
蒋曙明	38.89	0.58
刘志延	18.06	0.27
樊平	13.78	0.21
傅华茂	11.11	0.17
傅江峰	9.72	0.15
贾霆	6.94	0.10
方力	6.94	0.10
谷桐宇	6.94	0.10
李志欣	6.94	0.10
朱静生	6.94	0.10
全国社会保障基金理事会	170.00	2.54
社会公众普通股股东	1,700.00	25.37
合计	6,700.00	100.00

---



2、所处行业：智能交通管理系统工程、服务行业。

3、注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 535 房间；法定代表人：韩建国。

4、经营范围：技术进出口、货物进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

5、2009 年度，本公司投资设立了两家子公司，分别为北京尚易德科技有限公司（以下简称“尚易德公司”），货币出资 350 万元，占该公司实收资本的 70%，2010 年购买尚易德公司少数股东股权 50 万元，增资 400 万元，增资后对尚易德公司货币出资 800 万元，占该公司实收资本的 80%；北京华夏捷通技术培训有限公司（以下简称“华夏捷通”），货币出资 10 万元，为全资子公司。

6、本公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司的权力机构，董事会是公司经营决策机构，对股东大会负责，监事会是公司的监督机构。公司下设审计监察部、证券部、财务会计部、行政服务中心、人力资源部、市场客服部、产品及供应链管理中心、运营管理部、项目企划部九个部门，一家中央研究院，十六个事业部和两家子公司。

## 二、财务报表的编制基准与方法

本财务报表以公司持续经营为基础编制。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1、遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，该项企业合并按权益结合法进行会计核算。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的现金、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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为合并发生的各项直接相关费用，发生时计入当期损益。

##### (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，该项企业合并按购买法进行会计核算。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；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。

合并成本公允价值与账面价值的差异计入当期损益。被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值予以确认。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，后续期间以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

如果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，在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后，将经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差额计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占被购买方的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值份额进行初始计量。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

按照上述原则，本报告期纳入合并范围的子公司共二家，分别为北京尚易德科技有限公司、北京华夏捷通技术培训有限公司。

(2) 编制方法：公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》采用如下办法编制：

- A、母、子公司采用的会计年度和会计政策相同；
- B、母、子公司及子公司之间的重大交易已调整抵消；
- C、投资、权益及相互往来已调整抵销。

## 6、现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务的核算方法

(1) 外币业务发生时按当月一日中国人民银行公布的国家外汇牌价折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益，属于资本性支出的计入相关资产价值；

B、对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；对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，计入当期损益。

## 8、金融资产和金融负债核算方法

### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### (2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投

资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项持有至到期投资单独进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、9。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这

种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

#### ④其他

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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

### 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

坏账损失确认标准:因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况,导致无法收回的款项,经公司的相应权力机构批准作为资产损失。

坏账准备计提方法:期末对应收款项(应收账款、其他应收款、预付账款、应收商业承兑汇票)的账面价值进行检查,对单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大的长期应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失,计提坏账准备。其他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采用按信用风险特征(应收款项账龄)划分为若干组合,再按这些应收款项组合期末余额的账龄和规定的提取比例确认减值损失,计提坏账准备,具体标准如下:

帐龄	计提比例
一年以内	0
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	80
四至五年	80
五年以上	100

单项金额重大是指:期末余额前五名的应收款项。

其他不重大的应收款项：除已包括在单项金额重大的应收款项外的款项。

## 10、存货核算方法

(1) 存货的分类：本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、已完施工未结算、未完工工程、其他存货等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货取得时以实际成本计价，领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物以及施工作业现场的周转性材料物资。低值易耗品及包装物采用一次摊销法。

(4) 在建合同成本：对于依照客户特定要求而进行的智能交通工程，由于其开工日期与完工日期通常分属于不同的会计年度，采用建造合同进行核算。

在建合同成本主要是指：在建项目所发生的成本，尚在进行中的安装成本以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。期末，根据已完工工作量占预计总工作量的比例确定完工进度，结转成本。资产负债表日，如果“工程施工”科目的余额大于“工程结算”科目余额，则在资产负债表中列示为一项流动资产，反之，如果“工程结算”科目余额大于“工程施工”科目的余额，则在资产负债表中列示为一项流动负债。即工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。

(5) 存货跌价准备的确定标准和计提方法：资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货（除工程施工外）进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司对工程施工定期进行全面复核、减值测试，若建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，计提存货跌价准备，并确认为当期损益。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(6) 存货盘点的方法：存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### （2）长期股权投资的后续计量

公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，首先对公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认；然后再对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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。

### （3）长期股权投资收益的确认

采用成本法核算时，在被投资单位宣告发放现金股利或分派利润时确认；采用权益法核算时，按当期应享有的被投资单位实现净利润的份额确认。

### （4）长期投资的减值准备

公司按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12、固定资产及累计折旧的核算方法



### (1) 固定资产确认条件

公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	3	2.425
机器设备	5-10	3	19.4-9.7
电子设备	3	3	32.33
运输设备	10	3	9.7
其他	5	3	19.4

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额重新计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

### (3) 固定资产减值准备

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

## （2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## （3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 14、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 15、无形资产的核算方法

### (1) 无形资产的计价及摊销方法

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

### (2) 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

A、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

B、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

C、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

D、按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

### (3) 无形资产减值准备

公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (4) 无形资产转销

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (5) 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

A、公司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。

B、公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 16、长期待摊费用的核算方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、预计负债的核算方法

##### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

#### 18、收入的确认原则

(1) 销售商品：对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计

量时，公司确认商品销售收入的实现。

## (2) 劳务收入

劳务收入包括软件维护、培训等收入。

同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

B、如劳务开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相应的劳务收入。

## (3) 软件收入

A、对于简单软件开发项目，于项目完成并经客户验收时确认收入。

B、对于复杂的软件开发项目，按照完工百分比法确认收入。具体原则如下：

当一项软件开发项目合同的最终结果能够可靠地衡量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，完工进度的确认方法为：

- ①合同约定有工程进度的，根据合同约定的进度比例确定完工进度；
- ②合同未约定工程进度的，按已投入工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。

如合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理

合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用；

合同成本不能够收回的，则发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

## 19、建造合同

对于智能交通项目，根据建造合同准则，本公司对于在建的智能交通工程开发项目按完工百分比法确认收入。具体原则如下：

①当一智能交通工程开发项目之合同的最终结果能够可靠地计量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

②如智能交通工程开发合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：

---合同成本能够收回的，项目销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。

---合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

## 20、租赁

### (1) 租赁分类

①融资租赁：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

②经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

## (2) 融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### ①融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。公司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。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A、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；

B、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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司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。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 经营租赁

#### ①经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 21、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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。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。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。



B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，公司以原减记的金额为限，予以转回。

## 23、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

### (2) 报告期会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

### (3) 重大前期差错更正

本公司报告期内未发生重大前期差错更正。

## 四、税项

### 1、报告期执行的法定税率如下：

增值税：按《增值税暂行条例》规定的税率计算缴纳增值税；

营业税：税率为 5%或 3%；

城市建设维护税：税率为 7%；

教育费附加：征收率为 3%；

企业所得税：

(1) 本公司根据《财政部 国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税[2008]21 号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]172 号）等规定，2008-2010 年度减按 15%的税率征收企业所得税，按照国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）的规定，高新技术企业在

通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

(2) 本公司之控股子公司北京尚易德科技有限公司自 2010 年起被认定为北京市高新技术企业，2010 -2012 年度执行 15% 所得税税率；

(3) 本公司之全资子公司北京华夏捷通技术培训有限公司执行 20% 小型微利企业所得税税率。

## 2、税负减免

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2000】25 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，在 2010 年前，销售自行开发生生产的软件产品，按照 17% 的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

本公司 2001 年 5 月被认定为高新技术企业，根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》（京政发[1988]49 号）规定，对试验区内的高新技术企业减按 15% 税率征收所得税，自开办之日起 3 年内免征所得税。经北京市人民政府指定的部门批准，第 4 至 6 年可按前项规定的税率，减半征收所得税。公司 2001-2003 年免缴企业所得税，2004-2006 年按 15% 的税率减半缴纳企业所得税，2007-2010 年度享受高新技术企业税收优惠，按 15% 的税率缴纳企业所得税。按照国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）的规定，高新技术企业在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

本公司之控股子公司北京尚易德科技有限公司自 2010 年起被认定为北京市高新技术企业，2010 -2012 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》（财工字[1996] 41 号）和《国家税务总局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》（国税发[1996] 152 号），关于盈利工业企业研究开发新产品、新技术、新工艺所实际发生的费用比上一年度实际发生额增长幅度在 10% 以上的（含 10%），除按规定据实列支外，可再按当年实际发生额的 50% 抵扣企业当年应纳税所得额的规定，本公司 2007 -2010 年度研发支出按实际发生额的 150% 抵扣应纳税所得额。

根据《企业所得税法实施条例》第九十五条企业所得税法第三十条第（一）项所称研究开发费用的加计扣除，是指企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。本公司 2007-2010 年度费用化研发

支出在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
北京尚易德科技有限公司	有限责任公司	北京	工业	1000 万元	电子产品制造	1000 万元
北京华夏捷通技术培训有限公司	有限责任公司	北京	服务业	10 万元	教育	10 万元

  

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	80	80	是			
	100	100	是			

### 2、本期新纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的子公司。

## 六、合并财务报表主要项目注释 (单位: 人民币元)

### 1、货币资金

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	本币金额	折算率	人民币金额	本币金额	折算率	人民币金额
现 金			16,952.63			13,598.45
人民币			16,952.63			13,598.45

银行存款	417,516,154.35	59,678,935.96
人民币	417,516,154.35	59,678,935.96
其他货币资金	8,325,778.65	4,076,439.35
人民币	8,325,778.65	4,076,439.35
<b>合 计</b>	<b>425,858,885.63</b>	<b>63,768,973.76</b>

说明：

(1) 2011 年 6 月 30 日其他货币资金中履约保函金额 8,325,778.65 元。

(2) 货币资金 2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 362,089,911.87 元，增幅 567.82%，增加的主要是由公司 2011 年首次公开发行股票募集资金所致。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
一年以内	61,307,898.26	92.09		61,544,402.48	96.96	
一至二年	3,813,872.81	5.73	327,673.88	973,090.18	1.53	97,309.02
二至三年	1,300,094.55	1.95	390,028.37	922,455.61	1.46	276,733.68
三至四年	125,591.19	0.19	100,472.95	13,032.21	0.02	10,425.77
四至五年	16,446.74	0.02	13,157.39	16,994.56	0.03	13,595.65
五年以上	15,443.49	0.02	15,443.49	1,863.46		1,863.46
<b>合 计</b>	<b>66,579,347.04</b>	<b>100.00</b>	<b>846,776.08</b>	<b>63,471,838.50</b>	<b>100.00</b>	<b>399,927.58</b>

(2) 应收账款按种类披露：

种类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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%
单项金额重大的 应收账款	20,842,451.15	31.30	32,400.00	3.83	17,825,783.95	28.08	10,800.00	2.70

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	45,736,895.89	68.70	814,376.08	96.17	45,646,054.55	71.92	389,127.58	97.30
<b>合 计</b>	<b>66,579,347.04</b>	<b>100.00</b>	<b>846,776.08</b>	<b>100.00</b>	<b>63,471,838.50</b>	<b>100.00</b>	<b>399,927.58</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末余额中前五名债务人欠款合计 20,842,451.15 元, 占应收账款总额比例为 31.30%;

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
滨州市公安局交通警察支队	客户	5,835,376.43	1 年以内及 1-2 年	8.76
中国铁道科学研究院电子计算技术研究所	客户	4,893,085.47	1 年以内	7.35
寿光市公安局	客户	3,408,644.08	1 年以内	5.12
中外运国际贸易公司	客户	3,357,538.00	1 年以内	5.04
日照市公安局交通警察支队	客户	3,347,807.17	1 年以内	5.03
<b>合 计</b>		<b>20,842,451.15</b>		<b>31.30</b>

(4) 期末应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况:

中国华录集团有限公司期末应收账款金额 85,000.00 元, 占全部应收账款比例为 0.12%;

(5) 期末应收账款中其他关联方欠款:

华录文化产业有限公司期末应收账款金额 57,970.00 元, 占全部应收账款比例为 0.08%;

(6) 应收账款内容为应收工程款、货款, 2011 年 6 月末净额较 2010 年末增加 2,660,660.04 元, 增幅 4.22%, 增长的主要原因是公司业务规模扩大, 在建及完工项目工程结算增加。

### 3、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露:

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
一年以内	16,110,322.87	97.35		9,030,620.24	92.82	
一至二年	291,044.00	1.76	29,104.40	531,530.00	5.46	53,153.00
二至三年	5,624.00	0.03	1,687.20	6,615.00	0.07	1,984.50

三年以上	141,710.00	0.86	113,368.00	160,112.00	1.65	128,089.60
<b>合 计</b>	<b>16,548,700.87</b>	<b>100.00</b>	<b>144,159.60</b>	<b>9,728,877.24</b>	<b>100.00</b>	<b>183,227.10</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	款项内容或性质
北京华信盛通科技智能科技有限公司	供应商	9,749,942.98	一年以内	设备款
天津市华硕系统工程有限公司	供应商	792,320.30	一年以内	设备款
北京北方圣奥联合家具有限公司	供应商	459,896.72	一年以内	办公家具款
济南远大实创电子科技有限公司	供应商	420,000.00	一年以内	设备款
北京天旺航空服务有限公司	供应商	341,774.00	一年以内	机票款
<b>合 计</b>		<b>11,763,934.00</b>		

(3) 期末预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况;

(4) 期末预付账款无关联方款项;

(5) 预付账款内容为预付采购设备款, 2011 年 6 月末净额较 2010 年末增加 6,858,891.13 元, 增幅 71.85%。增加的主要原因为公司业务规模扩大, 在建工程项目增多, 采购预付款相应增加。

## 4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露:

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
一年以内	21,894,259.74	97.97		16,651,356.56	96.98	
一至二年	224,769.00	1.00	22,476.90	233,069.00	1.36	23,306.90
二至三年	230,000.00	1.03	69,000.00	285,850.04	1.66	124,850.04
三至四年						
四至五年						
五年以上						
<b>合 计</b>	<b>22,349,028.74</b>	<b>100.00</b>	<b>91,476.90</b>	<b>17,170,275.60</b>	<b>100.00</b>	<b>148,156.94</b>

(2) 其他应收款按种类披露:

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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%
单项金额重大的其他应收款	6,843,708.91	30.62			6,833,045.93	39.80		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	15,505,319.83	69.38	91,476.90	100.00	10,337,229.67	60.20	148,156.94	100.00
<b>合 计</b>	<b>22,349,028.74</b>	<b>100.00</b>	<b>91,476.90</b>	<b>100.00</b>	<b>17,170,275.60</b>	<b>100.00</b>	<b>148,156.94</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备；

(4) 期末余额中前五名债务人欠款合计 6,843,708.91 元，占其他应收款总额比例为 30.62%；

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
宁夏公安厅交通警察总队	客户	2,247,669.00	1 年内	10.06
温州市招投标中心	客户	1,473,039.91	1 年内	6.59
西宁海湖开发建设管理有限公司	客户	1,423,000.00	1 年内	6.37
本溪市政府采购中心	客户	1,000,000.00	1 年内	4.47
中技国际招标公司	客户	700,000.00	1 年内	3.13
<b>合 计</b>		<b>6,843,708.91</b>		<b>30.62</b>

(5) 期末其他应收款无关联方款项；

(6) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况；

(7) 其他应收款内容为投标保证金、履约保证金及员工备用金，2011 年 6 月末净额较 2010 年末增加 5,235,433.18 元，增幅 30.76%。增加的主要原因在于公司业务规模扩大，投标保证金及在建工程项目履约保证金增加。

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	2,118,496.23		2,118,496.23	244,294.61		244,294.61
已完施工未结算	101,286,001.99		101,286,001.99	62,102,983.67		62,102,983.67
未完工工程	231,378,497.73		231,378,497.73	173,998,637.22		173,998,637.22
<b>合 计</b>	<b>334,782,995.95</b>		<b>334,782,995.95</b>	<b>236,345,915.50</b>		<b>236,345,915.50</b>

注：期末存货未出现存货成本高于可变现净值的情况，故未计提减值准备；

(2) 期末无用于债务担保的存货；

(3) 存货主要内容为已完施工未结算、未完工工程项目，2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 98,437,080.45 元，增幅 41.65%，增加的主要原因在于公司业务规模扩大，工程项目增加，期末余额较大的项目有开封市公安局交通管控和信息化建设工程、宁夏高速公路电子监控管理系统二期、西宁海湖新区道路管控项目等。

## 6、长期应收款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
开封项目财政预算款	148,000,000.00	148,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>148,000,000.00</b>	<b>148,000,000.00</b>

## 7、固定资产及累计折旧

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、原价合计：	<b>7,187,239.89</b>	<b>3,650,761.44</b>		<b>10,838,001.33</b>
房屋建筑物				
机器设备				
电子设备	4,314,382.49	452,234.70		4,766,617.19
运输设备	2,698,851.50	2,682,355.78		5,381,207.28
办公家具	174,005.90	516,170.96		690,176.86



二、累计折旧合计:	<b>3,343,702.27</b>	<b>644,005.99</b>	<b>3,987,708.26</b>
房屋建筑物			
机器设备			
电子设备	2,493,774.73	338,802.34	2,832,577.07
运输设备	717,051.70	187,003.18	904,054.88
办公家具	132,875.84	118,200.47	251,076.31
三、固定资产净值合计:	<b>3,843,537.62</b>	<b>3,006,755.45</b>	<b>6,850,293.07</b>
房屋建筑物			
机器设备			
电子设备	1,820,607.76	113,432.36	1,934,040.12
运输设备	1,981,799.80	2,495,352.60	4,477,152.40
办公家具	41,130.06	397,970.49	439,100.55
四、减值准备合计:			
房屋建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
办公家具			
五、固定资产净额合计:	<b>3,843,537.62</b>	<b>3,006,755.45</b>	<b>6,850,293.07</b>
房屋建筑物			
机器设备			
电子设备	1,820,607.76	113,432.36	1,934,040.12
运输设备	1,981,799.80	2,495,352.60	4,477,152.40
办公家具	41,130.06	397,970.49	439,100.55

(1) 本期固定资产原值的增加数中无由在建工程转入的金额。

(2) 2011 年 1-6 月计提折旧额 644,005.99 元。

(3) 本报告期末公司无固定资产抵押情况。

(4) 固定资产 2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 3,650,761.44 元，增幅 50.79%。增加的主要原因在于公司业务规模扩大及迁入新办公地址，办公家具和设备相应增加。

## 8、在建工程

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例(%)	年初余额	其中：		本期增加	其中：
				利息资本 化金额	减值 准备		利息资本 化金额
合 计	74,230,000	3.50%				2,599,392.75	
其中： 新一代智能交通系 统开发与建设示范 项目	74,230,000	3.50%				2,599,392.75	

(续表)

工程名称	本期减少	其中：	期末余额	其中：		资金来源
		转增固定资产		利息资本化 金额	减值 准备	
合 计			2,599,392.75			
其中： 新一代智能交通 系统开发与建设 示范项目			2,599,392.75			募投资金 /自筹资金

说明：新一代智能交通系统开发与建设示范项目为公司首次公开发行股票募集资金投资项目，本期募投资金投入 1,176,841.32 元；自筹资金投入 1,422,551.43 元。

## 9、开发支出

项 目	2010年12月 31日	本期增加	本期转出		2011年6月30日
			记入当期损益 金额	确认为无形资产 金额	
研究阶段支出		6,514,067.45	6,514,067.45		
开发阶段支出		5,076,844.79			5,076,844.79
合 计		11,590,912.24	6,514,067.45		5,076,844.79

本期开发支出占当期研究开发项目支出总额的比例为 43.80%。

## 10、长期待摊费用

项 目	原始金额	2010年12月31 日	本期增加	其他减少 额	本期摊销	2011年6月30 日	其他减少的 原因
-----	------	-----------------	------	-----------	------	----------------	-------------

装修费用	1,044,826.79	42,442.24	4,585.00	5,697.18	41,330.06
<b>合 计</b>	<b>1,044,826.79</b>	<b>42,442.24</b>	<b>4,585.00</b>	<b>5,697.18</b>	<b>41,330.06</b>

长期待摊费用为公司租赁房屋装修费用，按照预计使用年限进行摊销。

## 11、递延所得税资产

### (1) 明细情况

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
提取资产减值	162,361.89	109,696.75
<b>合 计</b>	<b>162,361.89</b>	<b>109,696.75</b>

### (2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
应收账款-坏账准备	846,776.08
预付账款-坏账准备	91,476.90
其他应收款-坏账准备	144,159.60
<b>合 计</b>	<b>1,082,412.58</b>

## 12、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提数	本期减少数			期末余额
			转回数	转销数	合计	
坏账准备	731,311.62	457,168.50	106,067.54		106,067.54	1,082,412.58
<b>合 计</b>	<b>731,311.62</b>	<b>457,168.50</b>	<b>106,067.54</b>		<b>106,067.54</b>	<b>1,082,412.58</b>

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		

委托借款	40,000,000.00	83,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>103,000,000.00</b>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日无已到期尚未偿还的借款；

(3) 短期借款 2011 年 6 月末余额较 2010 年末减少 23,000,000.00 元，降幅 22.33%，主要原因本期增加信用借款 20,00,0000.00 元，使用超募资金归还委托借款 43,000,000.00 元。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款情况

账 龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金 额	比例	金 额	比例
一年以内	107,404,518.99	98.97	104,629,678.65	96.75
一至二年	306,035.54	0.28	2,638,140.30	2.44
二至三年	128,986.35	0.12	189,379.35	0.18
三年以上	679,008.20	0.63	683,308.20	0.63
<b>合 计</b>	<b>108,518,549.08</b>	<b>100.00</b>	<b>108,140,506.50</b>	<b>100.00</b>

(2) 应付账款中无持有本公司 5%（5%）以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 期末余额中一年以上的款项主要为应付供应商设备款。

(4) 应付账款为应付供应商的设备采购款，2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 378,042.58 元，增幅 0.35%，与上年末基本持平。

#### 15、预收账款

##### (1) 预收账款情况

账 龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金 额	比例	金 额	比例
一年以内	54,129,748.61	98.28	39,396,034.48	97.75
一至二年	834,822.28	1.52	797,836.88	1.98
二至三年			110,990.60	0.27
三年以上	110,990.60	0.20		
<b>合 计</b>	<b>55,075,561.49</b>	<b>100.00</b>	<b>40,304,861.96</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末余额中无预收持有本公司 5%以上股份股东的款项；

(3) 期末余额中一年以上的款项主要是客户未及时清理的预付货款。

(4) 预收账款为收到客户支付的工程预付款，2011 年 6 月末余额较 2010 年末增长 14,770,699.53 元，增幅 36.65%，增长的主要原因是收到的开封市公安局、鄂尔多斯市城市基础设施建设投资有限公司、营口市土地储备交易中心等客户预付款。

## 16、应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2011 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000,000.00	14,767,288.39	15,089,022.96	678,265.43
二、职工福利费		28,328.08	28,328.08	
三、社会保险费	14,198.92	1,377,644.83	1,668,045.68	-276,201.93
其中：医疗保险费	-205.10	495,965.90	492,607.78	3,153.02
基本养老保险费	14,776.78	806,628.18	997,441.22	-176,036.26
年金交费				
失业保险费	1,746.16	41,252.58	49,676.15	-6,677.41
工伤保险费	-49.79	15,639.15	17,791.85	-2,202.49
生育保险	-9.20	16,099.08	18,314.40	-2,224.52
补充医疗保险	-589.93	589.94	91,709.13	-91,709.12
意外伤害保险	-1,470.00	1,470.00	505.15	-505.15
其他				
四、住房公积金	-366,308.60	1,121,670.00	1,205,186.00	-449,824.60
五、工会经费和职工教育经费	295,495.53	338,694.76	330,233.00	303,957.29
六、非货币性福利				
七、因解除劳动合同给予的补偿		1,835.55	1,835.55	
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>943,385.85</b>	<b>17,635,461.61</b>	<b>18,322,651.27</b>	<b>256,196.19</b>

## 17、应交税费

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	计缴标准
-----	-----------------	------------------	------

增值税	1,195,984.70	2,030,639.20	17%
企业所得税	-691,756.50	140,056.09	15%、20%
营业税	6,882,213.58	5,854,775.63	3%、5%
城市维护建设税	580,117.04	590,649.79	7%
个人所得税	259,469.13	140,992.24	代扣代缴
教育费附加	247,955.90	252,980.91	3%
<b>合 计</b>	<b>8,473,983.85</b>	<b>9,010,093.86</b>	

注：母公司及子公司尚易德企业所得税税率为 15%；子公司华夏捷通企业所得税税率为 20%。

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

账 龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金 额	比例	金 额	比例
一年以内	2,310,347.68	90.00	753,219.20	55.82
一至二年	244,723.99	9.54	584,147.39	43.29
二至三年	11,901.34	0.46	11,901.34	0.89
三年以上				
<b>合 计</b>	<b>2,566,973.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,349,267.93</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5%以上股份股东的款项。

(3) 期末余额中一年以上的款项主要是收取供应商的保证金。

(4) 其他应付款主要内容为收到供应商的保证金，2011 年 6 月末余额较 2010 年末增加 1,217,705.08 元，增幅为 90.25%，增加的主要原因是收取供应商保证金。

## 19、长期借款

### (1) 长期借款分类：

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
信用借款		

保证借款	148,000,000.00	148,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>148,000,000.00</b>	<b>148,000,000.00</b>

## (2) 长期借款情况

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行股份有 限公司	2009 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 29 日	RMB	5.94		148,000,000.00		148,000,000.00
<b>合计</b>						<b>148,000,000.00</b>		<b>148,000,000.00</b>

## 20、股本

## (1) 按类别列示

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
中国华录集团有限公司	25,277,800.00		1,700,000.00	23,577,800.00
林拥军等 28 名自然人股东	24,722,200.00			24,722,200.00
全国社会保障基金理事会		1,700,000.00		1,700,000.00
社会公众普通股股东		17,000,000.00		17,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>18,700,000.00</b>	<b>1,700,000.00</b>	<b>67,000,000.00</b>

## (2) 截止 2011 年 6 月 30 日股东所持股份及持股比例情况

股东名称	股本金额	持股比例%
中国华录集团有限公司	23,577,800.00	35.19
林拥军等 28 名自然人股东	24,722,200.00	36.90
全国社会保障基金理事会	1,700,000.00	2.54
社会公众普通股股东	17,000,000.00	25.37
<b>合 计</b>	<b>67,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (3) 公司股本形成过程:

本公司前身为 2001 年 4 月 30 日成立的北京易华录信息技术有限公司（以下简称“易华录有限”）。易华录有限由华录集团及三名自然人共同出资设立，注册资本 800 万元。经中务会计师事务所有限责任公司对易华录有限的注册资本进行验证，并出具《开业登记验资报告书》

([2001]中务验字 04-068 号) 予以确认。

2006 年 12 月 5 日, 经本公司股东会决议, 注册资本由 800 万元增加到 1600 万元, 此次增资经中瑞诚联合会计师事务所审验, 并出具了中瑞联验字[2006]06-3467 号验资报告。

2007 年 9 月 21 日, 经本公司第三届第四次股东会决议, 注册资本由 1600 万元增加到 2800 万元, 此次增资经中诚信安瑞(北京)会计师事务所有限公司审验, 并出具了中诚信安瑞验资[2007]26 号验资报告。

2007 年 11 月 2 日, 经本公司第四届第二次股东会决议, 注册资本由 2800 万元增加到 3600 万元, 此次增资经中诚信安瑞(北京)会计师事务所有限公司审验, 并出具了中诚信安瑞验资[2007]048 号验资报告。

2008 年 9 月 28 日, 经股东会决议、国资委产权局(国资产权[2008]1105 号)批准, 本公司整体改制为股份公司, 净资产折为股本, 总股本为 5,000.00 万股, 其中: 华录集团持股 2,527.78 万股, 占总股本的 50.56%; 自然人股东持股 2,472.22 万股, 占总股本的 49.44%。本次改制业经中天运会计师事务所有限公司审计, 出具了中天运[2008]审字第 21024 号审计报告, 业经北京龙源智博资产评估有限公司评估, 出具了龙源智博评报字[2008]第 A1127 号评估报告, 业经中天运会计师事务所有限公司验资, 出具了中天运[2008]验字第 25001 号验资报告。

根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2010 年度股东大会决议和 2011 年 4 月 13 日中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]561 号”文《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》, 公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股(每股面值 1 元), 增加注册资本 1,700 万元, 变更后的股本资本为 6,700 万元。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企【2009】94 号), 国务院国有资产监督管理委员会出具了《关于北京易华录信息技术股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权【2010】201 号), 同意公司国有控股股股东、实际控制人中国华录集团有限公司将其持有的公司 170 万股国有股在本次发行后转由全国社会保障基金理事会持有, 为本次发行股份总量的 10%。本次公司首次公开发行股票的股本实收情况已经中天运会计师事务所有限公司审验, 出具了中天运[2011]验字第 0041 号验资报告。

## 21、资本公积

### (1) 按类别列示

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------



股本溢价	463,788,045.18	
其他资本公积	21,413,781.39	21,413,781.39
<b>合 计</b>	<b>485,201,826.57</b>	<b>21,413,781.39</b>

## (2) 资本公积形成过程:

股本溢价是公司本年首次公开发行股票形成。根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2010 年度股东大会决议和 2011 年 4 月 13 日中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]561 号”文《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股（每股面值 1 元），增加注册资本 1,700 万元，变更后的注册资本为 6,700 万元，股本为 6,700 万元。截止 2011 年 4 月 28 日止，扣除各项发行费用 37,031,954.82 元，实际募集资金净额为 4,880,788,045.18 元，其中新增股本 1,700,000.00 元，新增资本公积-股本溢价 463,788,045.18 元。

其他资本公积是 2008 年整体改制后转入。2008 年 6 月 30 日经审计的净资产额为人民币 70,633,418.22 元，法人股东中国华录集团有限公司及自然人股东 28 人在此基础上确认按照 1:0.70788 的折股比例折合 50,000,000.00 元为公司股本，余额人民币 20,633,418.22 元计入资本公积，2010 年收购尚易德 10%股权减少 15,036.83 元，2010 年取得北京市科技成果转化项目拨款增加 795,400 元。

## 22、盈余公积

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,180,561.28	6,180,561.28
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
利润归还投资		
<b>合 计</b>	<b>6,180,561.28</b>	<b>6,180,561.28</b>

## 23、未分配利润

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
上年末未分配利润	51,146,339.71	16,747,310.45
调整年初未分配利润合计数		

调整后年初未分配利润	51,146,339.71	16,747,310.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,144,413.10	38,032,397.34
减：提取法定盈余公积		3,633,368.08
提取法定公益金		
应付普通股股利		
其他		
年末未分配利润	64,290,752.81	51,146,339.71
其中：应付现金股利		

报告期增加为实现的归属于母公司所有者的净利润转入。

## 24、营业收入、营业成本

### (1) 业务性质

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	131,380,438.30	97,024,691.92
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>131,380,438.30</b>	<b>97,024,691.92</b>
主营业务成本	91,667,688.15	69,323,389.91
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>91,667,688.15</b>	<b>69,323,389.91</b>

### (2) 产品分布

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能交通管理系统工程收入	127,828,949.01	89,642,073.15	86,967,257.02	59,793,229.05
产品销售收入	2,371,246.99	1,549,467.20	9,739,619.07	9,530,160.86
软件服务收入	613,700.00		67,500.00	
交通信息服务收入	67,692.30		80,587.83	
培训收入	498,850.00	476,147.80	169,728.00	
<b>合 计</b>	<b>131,380,438.30</b>	<b>91,667,688.15</b>	<b>97,024,691.92</b>	<b>69,323,389.91</b>

### (3) 地区分布

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	8,775,472.00	7,482,624.71	6,550,010.41	4,013,860.63
华北地区	12,343,098.18	7,398,587.53	42,432,295.66	28,195,915.75
华东地区	62,531,878.89	43,492,044.70	13,243,125.12	10,569,139.23
西北地区	27,245,009.75	19,136,869.44	13,136,052.15	14,027,119.49
西南地区	5,537,544.79	3,467,813.20	1,056,911.80	718,799.90
中南地区	14,947,434.69	10,689,748.57	20,606,296.78	11,798,554.91
合 计	<b>131,380,438.30</b>	<b>91,667,688.15</b>	<b>97,024,691.92</b>	<b>69,323,389.91</b>

## (4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2011 年 1-6 月	占公司全部销售收入的比例 (%)
宿迁市公安局	25,174,735.04	19.16
合肥市重点工程建设管理局	18,964,066.88	14.43
宝鸡市公安局交通警察支队	8,985,000.00	6.84
济南市西区建设投资有限公司	6,011,405.13	4.58
宁夏回族自治区公安厅高速公路交警支队	5,612,236.80	4.27
合 计	<b>64,747,443.85</b>	<b>49.28</b>

(5) 2011 年 1-6 月营业收入较 2010 年 1-6 月增长 34,355,746.38 元，增幅 35.41%，营业成本较 2010 年 1-6 月增长 22,344,298.24 元，增幅 32.23%。增长的主要原因是随着公司业务规模扩大，新增项目增加，营业收入、营业成本相应增长。

(6) 2011 年 1-6 月、2010 年 1-6 月经营毛利率分别为 30.23%、28.55%，提高主要是由于公司多年来注重研发投入，形成核心竞争力，新增项目毛利率提高。

## (7) 建造合同（前十名在建合同）

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损用“—”号表示)	已办理结算的价款金额	当期确认的预计损失	当期确认预计损失的原因
开封支队二期建设项目	70,000,000.00	28,777,868.10	17,855,044.04	12,527,241.10		

银川高速二期建设项目	45,653,380.00	34,131,409.86	10,807,951.72	22,476,690.00
开封市智能交通控制系统项目	36,200,000.00	23,366,217.67	7,264,551.56	30,000,000.00
江苏省道路监控网 320 工程宿迁地区项目	35,963,907.20	20,642,116.60	4,451,250.92	
宝鸡市公安局交通警察支队交通指挥中心建设工程	29,955,313.00	6,404,520.50	2,580,479.50	
西宁海湖新区道路管控项目	27,460,000.00	11,017,173.70	6,759,173.78	
合肥市裕溪路高架智能交通工程	26,490,000.00	8,745,776.06	1,895,505.99	7,680,000.00
海南高速全程监控及总队指挥中心项目	21,384,315.00	13,739,842.39	2,056,470.79	8,553,726.00
合肥长江西路高架快速路交通信号监控项目	20,556,200.00	13,401,711.97	6,638,314.89	10,872,564.36
南海交通指挥控制系统	17,911,513.15	12,995,299.35	4,152,651.75	12,538,059.21
<b>合 计</b>	<b>331,574,628.35</b>	<b>173,221,936.20</b>	<b>64,461,394.94</b>	<b>104,648,280.67</b>

## 25、营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营 业 税	2,358,487.96	2,034,217.78
城 建 税	328,085.13	305,839.56
教育费附加	142,160.51	130,838.86
其他		

合 计	2,828,733.60	2,470,896.20
-----	--------------	--------------

注：执行的法定税率和征收率见附注四。

## 26、销售费用

2011 年 1-6 月销售费用总额 11,409,921.47 元，2010 年 1-6 月销售费用总额 9,346,669.94 元，分别占同期主营业务收入的 8.68%和 9.63%，与业务规模基本匹配。2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增长 2,063,251.53 元，增幅 22.07%。增加的费用主要是人工成本、差旅费、业务招待费等。

## 27、管理费用

2011 年 1-6 月管理费用总额 12,690,225.45 元，2010 年 1-6 月管理费用总额 7,358,659.73 元，分别占当年度主营业务收入的 9.66%和 7.58%，与业务规模基本匹配。2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增长 5,331,565.72 元，增幅 72.45%。增长的主要原因是公司研发支出投入增加，一方面扩大研发人员队伍，另一方面启动了数字城市、交通信息服务及智能交通产品等研发工作。

## 28、财务费用

### (1) 明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	2,595,251.23	2,566,304.29
减：利息收入	308,385.76	108,253.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	27,651.95	34,962.61
<b>合 计</b>	<b>2,314,517.42</b>	<b>2,493,013.14</b>

(2) 2011 年 1-6 月利息支出 2,595,251.23 元，2010 年 1-6 月利息支出 2,566,304.29 元，与当期借款规模相匹配。财务费用 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月减少 178,495.72 元，减幅 7.16%，主要是首次公开发行股票募集资金存款利息导致。

## 29、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

坏账损失	351,100.96	285,652.18
<b>合 计</b>	<b>351,100.96</b>	<b>285,652.18</b>

### 30、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助收入	5,310,205.79	2,066,670.13
赔偿收入	20,000.00	
其他		
<b>合 计</b>	<b>5,330,205.79</b>	<b>2,066,670.13</b>

#### (2) 政府补助明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
石景山区中小企业发展专项资金	2,000,000.00	
公交交通指挥控制系统项目专项资金	200,000.00	
石景山区科委科学进步奖	30,000.00	
石景山园区管委会补贴款	57,598.00	
北京市优秀人才培养资助款	70,000.00	
软件退税	2,340,607.79	1,617,670.13
中关村管委会补贴		30,000.00
石景山区财政补贴	612,000.00	419,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,310,205.79</b>	<b>2,066,670.13</b>

### 31、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	2,415,792.26	1,674,220.87
递延所得税费用	-52,665.14	-42,847.83

合 计

2,363,127.12

1,631,373.04

## 32、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	308,385.76	107,991.15
保证金、履约保证金	7,055,079.00	4,524,875.20
职工退还的借款	280,936.04	382,296.58
往来款项	1,471,797.19	1,047,625.95
政府补助款	2,969,598.00	
<b>合 计</b>	<b>12,085,795.99</b>	<b>6,062,788.88</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
付现管理费用	3,920,923.77	2,443,624.08
付现销售费用	5,806,663.48	4,915,237.88
付现的工程实施费用	2,154,908.88	1,988,556.05
保证金及履约保证金	13,462,601.60	9,417,094.50
付现费用化研发支出	3,011,644.27	498,610.96
往来款项	3,169,709.01	1,656,366.64
财务费用中手续费支出等	27,651.95	34,962.61
其他		
<b>合 计</b>	<b>31,554,102.96</b>	<b>20,954,452.72</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
开封项目财政预算款		124,000,000.00
支付的 IPO 筹资费用	4,726,953.43	
<b>合 计</b>	<b>4,726,953.43</b>	<b>124,000,000.00</b>

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,085,329.92	6,181,707.91
加: 资产减值准备	351,100.96	285,652.18
固定资产折旧	644,005.99	516,601.56
无形资产摊销		604,581.11
长期待摊费用摊销	5,697.18	226,133.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,595,251.23	2,547,503.18
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-52,665.14	-42,847.83
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)	-98,437,080.45	-21,333,110.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,042,432.65	-15,481,478.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,935,750.37	-9,710,947.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,915,042.59	-36,206,204.97
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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>		
现金的期末余额	417,533,106.98	3,560,548.90
减: 现金的期初余额	59,692,534.41	73,399,723.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	357,840,572.57	-69,839,174.33

## (2) 现金及现金等价物的构成



项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
现金	417,533,106.98	3,560,548.90
其中：库存现金	16,952.63	17,007.29
可随时用于支付的银行存款	417,516,154.35	3,543,541.61
现金等价物		
其中：三个月内到期的有价证券		
期末现金及现金等价物余额	417,533,106.98	3,560,548.90

说明：期末现金及现金等价物余额不包括其他货币资金（履约保函等使用受限货币资金）。

## 七、关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司情况

#### (1) 母公司名称及与本公司关系

母公司名称	关联关系	企业类型	持股比例(%)	表决权比例(%)	本企业最终控制方
中国华录集团有限公司	母公司	国有	35.19	35.19	国资委

#### (2) 母公司概况

母公司名称	注册地	法定代表人	业务性	注册资本	组织机构代码
中国华录集团有限公司	大连高新园区七贤岭华路 1 号	陈润生	电子产品	1,539,554,233.84	71699640-5

#### (3) 2011 年 1-6 月母公司注册资本及其变化（单位：人民币元）

母公司名称	年初注册资本	本期增加	本期减少	期末注册资本
中国华录集团有限公司	1,539,554,233.84			1,539,554,233.84

#### (4) 2011 年 1-6 月母公司所持股份及其变化

母公司名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例%
中国华录集团有限公司	25,277,800.00	50.56			1,700,000.00	15.37	23,577,800.00	35.19

### 2、本企业的子公司情况

#### (1) 子公司名称及与本公司关系（单位：人民币万元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	持股比例(%)	表决权比例(%)	本企业最终控制方
北京尚易德科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	80.00	80.00	中国华录集团有限公司
北京华夏捷通技术培训有限公司	全资子公司	有限责任公司	100.00	100.00	中国华录集团有限公司

## (2) 子公司概况 (单位: 人民币万元)

子公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码
北京尚易德科技有限公司	控股子公司	林拥军	工业	1,000.00	68924227-9
北京华夏捷通技术培训有限公司	全资子公司	林拥军	服务业	10.00	69498802-4

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国华录信息产业有限公司	控股股东控制的法人	11831266-7
华录文化产业有限公司	控股股东控制的法人	710931643

## 4、关联方债权、债务 (单位: 人民币元)

项目	关联方	2010年12月31日	2011年6月30日
应收账款	中国华录集团有限公司	680,000.00	85,000.00
	华录文化产业有限公司		57,970.00

## 5、关联交易 (单位: 人民币元)

## (1) 向关联方销售商品或提供劳务, 遵循市场定价原则:

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占同类交易的比例(%)	金额	占同类交易的比例(%)
中国华录信息产业有限公司	18,666.67	0.01		
中国华录集团有限公司	136,752.14	0.10		

华录文化产业有限公司	49,547.02	0.04
<b>合 计</b>	<b>204,965.83</b>	<b>0.15</b>

## 6、借款（单位：人民币元）

本公司为了满足日常经营的资金需求，通过中国建设银行大连高新技术园区支行取得中国华录集团有限公司发放的委托贷款，委托贷款协议由上述三方签订，中国建设银行大连高新技术园区支行负责委托贷款的日常管理。

2010 年末借款七笔，金额合计 8,300 万元，年利率 5.31%—5.61%；截至 2011 年 6 月末，借款三笔，金额合计 4,000 万元，年利率 6.66%-6.91%。

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
借款金额	40,000,000.00	83,000,000.00
利息支出	2,237,071.36	2,256,426.68

## 7、租赁（单位：人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用对公司影响
中国华录集团有限公司	本公司	5642.06 平方米	2011-01-01	2013-12-31	2,059,352.00	租赁合同	较小

说明：承租的房屋坐落于北京市石景山区阜石路 165 号院 1 号楼 8 层、9 层、10 层，总建筑面积为 5,642.06 平方米，租金标准为 2 元/平方米/天。

## 八、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项说明。

### 十一、债务重组事项

本报告期内无重大债务重组事项。

### 十二、其他重要事项

本公司于 2009 年 1 月与浙江华卫智能建筑技术有限公司（以下简称“华卫智能”）共同投资设立温州易华录信息技术有限公司（以下简称“温州易华录”），投资总额 100 万元。公司以软件著作权——“文档资源管理系统（V2.0）”出资，出资比例为 51%；华卫智能以货币出资，出资比例为 49%。因温州易华录没有正常开展经营活动，已于 2011 年 5 月 16 日完成工商注销登记，文档资源管理系统 V2.0 软件 [简称：EHL Smart DRM] 著作权已于 2011 年 7 月 2 日变更为北京易华录信息技术股份有限公司所有，登记号：2011SR042736。

### 十三、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
一年以内	57,347,624.26	92.47		56,177,758.48	96.96	
一至二年	3,213,938.81	5.18	321,393.88	807,090.18	1.40	80,709.018
二至三年	1,300,094.55	2.10	390,028.37	922,445.61	1.59	276,733.68
三至四年	125,591.19	0.20	100,472.95	13,032.21	0.02	10,425.77
四至五年	16,446.74	0.03	13,157.39	16,994.56	0.03	13,595.65
五年以上	15,443.49	0.02	15,443.49	1,863.46		1,863.46
<b>合 计</b>	<b>62,019,139.04</b>	<b>100.00</b>	<b>840,496.08</b>	<b>57,939,184.50</b>	<b>100.00</b>	<b>383,327.58</b>

##### (2) 应收账款按种类披露：

种类	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	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%
单项金额重大的应收账款	20,232,864.94	32.62	32,400.00	3.85	17,825,783.95	30.76		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	41,786,274.10	67.38	808,096.08	96.15	40,113,400.55	69.24	383,327.58	100.00
<b>合计</b>	<b>62,019,139.04</b>	<b>100</b>	<b>840,496.08</b>	<b>100</b>	<b>57,939,184.50</b>	<b>100.00</b>	<b>383,327.58</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末余额中前五名债务人欠款合计 20,232,864.94 元，占应收账款总额比例为 32.62%；

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
滨州市公安局交通警察支队	客户	5,835,376.43	1 年以内及 1-2 年	9.41
中国铁道科学研究院电子计算技术研究所	客户	4,893,085.47	1 年以内	7.89
寿光市公安局	客户	3,408,644.08	1 年以内	5.50
日照市公安局交通警察支队	客户	3,347,807.17	1 年以内	5.40
大庆市公安局	客户	2,747,951.79	1 年以内	4.43
合 计		20,232,864.94		32.62

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
一年以内	20,746,564.20	97.86		15,979,345.92	96.85	
一至二年	224,769.00	1.06	22,476.90	233,069.00	1.41	23,306.90
二至三年	230,000.00	1.08	69,000.00	285,850.04	1.73	124,850.04
三至四年						
四至五年						

五年以上

合 计	21,201,333.20	100	91,476.90	16,498,264.96	100.00	148,156.94
-----	---------------	-----	-----------	---------------	--------	------------

## (2) 其他应收款按种类披露:

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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%
单项金额重大的应收账款	6,843,708.91	32.28			6,833,045.93	41.42		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	14,357,624.29	67.72	91,476.90	100.00	9,665,219.03	58.58	148,156.94	100.00
合计	21,201,333.20	100.00	91,476.90	100.00	16,498,264.96	100.00	148,156.94	100.00

(3) 期末余额中前五名债务人欠款合计 6,843,708.91 元, 占其他应收款总额比例为 32.28%;

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
宁夏公安厅交通警察总队	客户	2,247,669.00	1 年内	10.60
温州市招投标中心	客户	1,473,039.91	1 年内	6.95
西宁海湖开发建设管理有限公司	客户	1,423,000.00	1 年内	6.71
本溪市政府采购中心	客户	1,000,000.00	1 年内	4.72
中技国际招标公司	客户	700,000.00	1 年内	3.30
合 计		6,843,708.91		32.28

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京尚易德科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

北京华夏捷通技术培训有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	100,000.00
<b>合 计</b>		<b>8,100,000.00</b>	<b>8,100,000.00</b>	<b>8,100,000.00</b>

(续上表)

在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
80.00%	80.00%				
100.00%	100.00%				
<b>合 计</b>					

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 业务性质

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	128,510,341.31	87,115,344.85
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>128,510,341.31</b>	<b>87,115,344.85</b>
主营业务成本	89,642,073.15	62,293,010.34
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>89,642,073.15</b>	<b>62,293,010.34</b>

##### (2) 产品分布

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能交通管理系统工程收入	127,828,949.01	89,642,073.15	86,967,257.02	62,923,010.34
软件服务收入	613,700.00		67,500.00	

交通信息服务收入	67,692.30		80,587.83	
<b>合 计</b>	<b>128,510,341.31</b>	<b>89,642,073.15</b>	<b>87,115,344.85</b>	<b>62,293,010.34</b>

## (3) 地区分布

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	8,775,472.00	7,482,624.71	6,550,010.41	4,013,860.63
华北地区	9,914,026.81	5,565,792.03	32,522,948.59	21,165,536.18
华东地区	62,531,878.89	43,492,044.70	13,243,125.12	10,569,139.23
西北地区	27,245,009.75	19,136,869.44	13,136,052.15	14,027,119.49
西南地区	5,096,519.17	3,274,993.70	1,056,911.8	718,799.9
中南地区	14,947,434.69	10,689,748.57	20,606,296.78	11,798,554.91
<b>合 计</b>	<b>128,510,341.31</b>	<b>89,642,073.15</b>	<b>87,115,344.85</b>	<b>62,293,010.34</b>

## (4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2011 年 1-6 月	占公司全部销售收入的比例 (%)
宿迁市公安局	25,174,735.04	19.59
合肥市重点工程建设管理局	18,964,066.88	14.76
宝鸡市公安局交通警察支队	8,985,000.00	6.99
济南市西区建设投资有限公司	6,011,405.13	4.68
宁夏回族自治区公安厅高速公路交警支队	5,612,236.80	4.37
<b>合 计</b>	<b>64,747,443.85</b>	<b>50.39</b>

## 5、现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,377,060.16	5,181,218.55
加: 资产减值准备	361,420.96	285,652.18
固定资产折旧	616,199.46	494,972.26
无形资产摊销		604,581.11
长期待摊费用摊销	5,697.18	196,028.34



处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,556,059.12	2,547,503.18
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	-54,213.14	-42,847.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,063,057.83	-21,141,651.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号	-15,777,486.94	-10,810,720.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号	9,951,987.28	-12,902,145.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-86,026,333.75	-35,587,409.22

#### 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

#### 3.现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	415,570,800.02	1,263,994.78
减：现金的期初余额	56,399,514.68	72,287,307.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	359,171,285.34	-71,023,312.80

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	2,969,598.00

计入当期损益的资金占用费	
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资收益	
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	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
委托贷款损益	
投资性房地产公允价值变动损益	
一次性调整当期损益	
受托经营托管费收入	
捐赠性收支净额	
其他	20,000.00
小计	2,989,598.00
减：所得税影响数	448,439.70
非经常性损益净额	2,541,158.30

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率(%)	
	加权平均	
	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	4.45	5.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60	5.19

### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	
	2011年1-6月	2010年1-6月

归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.11
	每股收益（元/股）	
	稀释每股收益	
报告期利润	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.11

### 十五、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2011 年 7 月 28 日决议批准。

## 第八节 备查文件

- 1、载有董事长韩建国先生签名的2011 年半年度报告文件原件；
- 2、载有法定代表人韩建国先生、主管会计工作负责人廖芙秀女士、会计机构负责人许海英女士签名并盖章的财务报告文件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其它相关的资料；

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

董事长： \_\_\_\_\_

韩建国

北京易华录信息技术股份有限公司

二零一一年七月二十八日