

北京万集科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2018】01280055 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 股东权益变动表	16
9、 财务报表附注	18
10、 财务报表附注补充资料	81

审 计 报 告

瑞华审字【2018】01280055 号

北京万集科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京万集科技股份有限公司（以下简称“万集公司”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万集公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万集公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如合并财务报表附注六、31 营业收入及营业成本所示，万集公司 2017 年度营业收入 628,566,893.63 元。由于收入是公司的关键业绩指标，并且销售业务交易发生频率较大，固有风险较高，因此我们将万集公司的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- 1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- 2) 对营业收入、营业成本进行分析性复核，分析营业收入和营业成本的变动是否合理，毛利率变动是否符合行业趋势；
- 3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权相关的风险报酬转移的条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；
- 4) 在本年账面记录中选取不同的产品类别中的样本，检查销售合同、完工证明、销售发票、账面记录、银行回款等，以检查收入的确认是否准确；
- 5) 选取资产负债表日前后的收入确认样本，检查销售合同、完工证明等相关文件，以判断收入是否记录在恰当的会计期间；
- 6) 向重要客户实施函证，询证完工验收数量及往来款项余额，以确认收入的准确性、真实性、完整性；
- 7) 选取重要项目实施实地走访程序，实地观察项目的完工状态，以确认收入确认的真实性及记录期间的适当性。

（二）应收账款的坏账准备

1、事项描述

如合并财务报表附注六、3 应收账款所示，万集公司 2017 年应收账款余额为 536,277,101.36 元，坏账准备为 66,035,220.34 元，净值为 470,241,881.02 元，占 2017 年度营业收入的 85.32%，占 2017 年末资产总额的 48.02%。由于应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

- 1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

4) 复核万集公司对应收账款坏账准备的计提过程；

5) 对账龄较长的应收账款分析其可收回性；

6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

万集公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

万集公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万集公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万集公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万集公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万集公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万集公司不能持续经营。

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

（六）就万集公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：罗军

中国·北京

中国注册会计师：崔迎

2018 年 4 月 3 日

北京万集科技股份有限公司

1、合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	年末数	年初数
流动资产：		
货币资金	199,060,594.89	324,892,540.93
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	207,100.00	3,340,000.00
应收账款	470,241,881.02	360,373,837.70
预付款项	9,151,478.45	15,395,543.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,822,985.01	17,406,496.96
存货	133,972,096.11	167,578,299.30
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,629,637.53	81,409,867.64
流动资产合计	891,085,773.01	970,396,586.18
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,698,520.99	
投资性房地产	4,583,642.72	
固定资产	119,691,142.64	96,451,799.78
在建工程		371,794.88
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	15,224,715.46	15,725,612.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,452,709.39	
递延所得税资产	10,941,722.40	8,390,730.98
其他非流动资产	50,040,000.00	
非流动资产合计	225,632,453.60	120,939,938.14
资产总计	1,116,718,226.61	1,091,336,524.32

1、合并资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	年末数	年初数
流动负债：		
短期借款	89,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,000,000.00	45,623,384.05
应付账款	155,326,690.20	154,608,715.08
预收款项	24,558,856.52	65,430,048.72
应付职工薪酬	20,944,405.67	26,381,786.74
应交税费	15,164,637.26	17,040,588.85
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,281,414.85	3,476,086.44
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	355,276,004.50	342,560,609.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,964,330.07	4,881,363.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,964,330.07	4,881,363.28
负债合计	359,240,334.57	347,441,973.16
股东权益：		
股本	108,296,000.00	106,700,000.00
其他权益工具		
资本公积	368,364,738.65	344,144,544.65
减：库存股	23,461,200.00	
盈余公积	34,729,688.32	31,185,973.35
一般风险准备		
未分配利润	269,548,665.07	261,864,033.16
归属于母公司股东权益合计	757,477,892.04	743,894,551.16
少数股东权益		
股东权益合计	757,477,892.04	743,894,551.16
负债和股东权益总计	1,116,718,226.61	1,091,336,524.32

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

2、合并利润表

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	本年数	上年数
一、营业总收入	628,566,893.63	635,728,856.82
其中：营业收入	628,566,893.63	635,728,856.82
二、营业总成本	614,358,965.18	586,918,937.63
其中：营业成本	385,536,985.68	388,114,754.46
税金及附加	5,730,780.08	5,416,890.92
销售费用	88,679,966.30	81,754,049.19
管理费用	118,713,448.70	91,400,942.56
财务费用	-2,107,811.32	4,576,416.51
资产减值损失	17,805,595.74	15,655,883.99
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）	691,800.99	
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	7,298.31	13,449.10
其他收益	23,250,639.46	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,157,667.21	48,823,368.29
加：营业外收入	1,246,327.68	33,213,517.58
其中：非流动资产毁损报废利得		
减：营业外支出	273,406.51	382,935.00
其中：非流动资产毁损报废损失	7,589.39	272,806.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,130,588.38	81,653,950.87
减：所得税费用	1,227,241.50	12,306,317.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,903,346.88	69,347,633.62
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	37,903,346.88	69,347,633.62
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（净亏损以“－”号填列）		
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	37,903,346.88	69,347,633.62
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,903,346.88	69,347,633.62
归属于母公司股东的综合收益总额	37,903,346.88	69,347,633.62
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.82
（二）稀释每股收益	0.35	0.82

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

3、合并现金流量表

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	本年数	上年数
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	543,145,762.91	654,356,591.79
收到的税费返还	21,825,943.22	30,047,388.34
收到其他与经营活动有关的现金	26,253,227.71	23,888,723.99
经营活动现金流入小计	591,224,933.84	708,292,704.12
购买商品、接受劳务支付的现金	368,136,020.29	422,600,441.52
支付给职工以及为职工支付的现金	124,841,156.43	101,313,356.75
支付的各项税费	48,518,959.35	74,649,130.01
支付其他与经营活动有关的现金	127,191,995.72	121,816,593.54
经营活动现金流出小计	668,688,131.79	720,379,521.82
经营活动产生的现金流量净额	-77,463,197.95	-12,086,817.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,357,455.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,000.00	51,111.65
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	702,441,455.86	51,111.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,006,720.01	22,991,355.29
投资支付的现金	751,046,720.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	790,053,440.01	102,991,355.29
投资活动产生的现金流量净额	-87,611,984.15	-102,940,243.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,461,200.00	292,075,000.00
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	89,000,000.00	125,900,000.00
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	112,461,200.00	417,975,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,353,495.69	4,349,018.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		11,071,714.90
筹资活动现金流出小计	58,353,495.69	154,420,733.60
筹资活动产生的现金流量净额	54,107,704.31	263,554,266.40
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	-110,967,477.79	148,527,205.06
加：期初现金及现金等价物余额	296,941,212.31	148,414,007.25
六、期末现金及现金等价物余额	185,973,734.52	296,941,212.31

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

4、合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	本年数					
	归属于母公司股东的股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	106,700,000.00	344,144,544.65		31,185,973.35	261,864,033.16	743,894,551.16
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	106,700,000.00	344,144,544.65		31,185,973.35	261,864,033.16	743,894,551.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,596,000.00	24,220,194.00	23,461,200.00	3,543,714.97	7,684,631.91	13,583,340.88
（一）综合收益总额					37,903,346.88	37,903,346.88
（二）股东投入和减少资本	1,596,000.00	24,220,194.00	23,461,200.00			2,354,994.00
1、股东投入的普通股	1,596,000.00	21,865,200.00	23,461,200.00			
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额		2,354,994.00				2,354,994.00
4、其他						
（三）利润分配				3,543,714.97	-30,218,714.97	-26,675,000.00
1、提取盈余公积				3,543,714.97	-3,543,714.97	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-26,675,000.00	-26,675,000.00
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	108,296,000.00	368,364,738.65	23,461,200.00	34,729,688.32	269,548,665.07	757,477,892.04

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

4、合并股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	上年数					
	归属于母公司股东的股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	200,419,517.98	395,768,275.12
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	200,419,517.98	395,768,275.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,700,000.00	252,078,642.42		7,903,118.44	61,444,515.18	348,126,276.04
（一）综合收益总额					69,347,633.62	69,347,633.62
（二）股东投入和减少资本	26,700,000.00	252,078,642.42				278,778,642.42
1、股东投入的普通股	26,700,000.00	252,078,642.42				278,778,642.42
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配				7,903,118.44	-7,903,118.44	
1、提取盈余公积				7,903,118.44	-7,903,118.44	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	106,700,000.00	344,144,544.65		31,185,973.35	261,864,033.16	743,894,551.16

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

5、资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	年末数	年初数
流动资产：		
货币资金	198,662,228.69	324,242,047.36
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	207,100.00	3,340,000.00
应收账款	463,016,814.38	355,577,365.70
预付款项	9,087,978.45	15,395,543.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,738,507.48	30,309,730.70
存货	133,812,215.86	167,288,879.80
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,569,439.31	81,293,630.53
流动资产合计	898,094,284.17	977,447,197.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,798,520.99	2,100,000.00
投资性房地产	4,583,642.72	
固定资产	119,322,693.79	96,069,714.92
在建工程		371,794.88
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	15,224,715.46	15,725,612.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,452,709.39	
递延所得税资产	10,600,451.28	8,172,569.02
其他非流动资产	50,040,000.00	
非流动资产合计	227,022,733.63	122,439,691.32
资产总计	1,125,117,017.80	1,099,886,889.06

5、资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	年末数	年初数
流动负债：		
短期借款	89,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,000,000.00	45,623,384.05
应付账款	155,223,690.20	154,604,215.08
预收款项	22,860,762.31	63,411,354.71
应付职工薪酬	19,661,552.61	25,433,008.02
应交税费	14,272,586.92	16,245,133.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,452,659.78	4,124,137.90
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	354,471,251.82	339,441,233.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,964,330.07	4,881,363.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,964,330.07	4,881,363.28
负债合计	358,435,581.89	344,322,596.81
股东权益：		
股本	108,296,000.00	106,700,000.00
其他权益工具		
资本公积	368,364,738.65	344,144,544.65
减：库存股	23,461,200.00	
专项储备		
盈余公积	34,729,688.32	31,185,973.35
一般风险准备		
未分配利润	278,752,208.94	273,533,774.25
股东权益合计	766,681,435.91	755,564,292.25
负债和股东权益总计	1,125,117,017.80	1,099,886,889.06

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

6、利润表

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	本年数	上年数
一、营业收入	618,706,647.24	632,223,637.35
减：营业成本	391,549,724.75	388,035,584.69
税金及附加	5,412,824.63	5,158,414.19
销售费用	85,846,288.60	79,352,507.28
管理费用	108,040,495.67	80,524,225.63
财务费用	-2,109,972.34	4,567,795.53
资产减值损失	17,102,914.93	15,620,962.81
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）	691,800.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	7,298.31	13,449.10
其他收益	22,410,721.06	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,974,191.36	58,977,596.32
加：营业外收入	1,081,715.47	32,708,311.51
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	268,406.51	382,721.75
其中：非流动资产处置损失	7,589.39	272,593.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,787,500.32	91,303,186.08
减：所得税费用	1,350,350.66	12,272,001.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,437,149.66	79,031,184.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	35,437,149.66	79,031,184.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	35,437,149.66	79,031,184.37

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

7、现金流量表

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	本年数	上年数
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	532,451,169.91	640,631,127.79
收到的税费返还	21,386,024.82	29,977,808.29
收到其他与经营活动有关的现金	27,119,657.48	30,679,695.65
经营活动现金流入小计	580,956,852.21	701,288,631.73
购买商品、接受劳务支付的现金	374,547,020.29	422,570,341.52
支付给职工以及为职工支付的现金	113,360,789.24	89,826,694.07
支付的各项税费	46,711,333.21	73,029,916.81
支付其他与经营活动有关的现金	123,654,981.05	128,010,032.15
经营活动现金流出小计	658,274,123.79	713,436,984.55
经营活动产生的现金流量净额	-77,317,271.58	-12,148,352.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,357,455.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,000.00	51,111.65
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	702,441,455.86	51,111.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,900,519.01	22,901,097.29
投资支付的现金	751,046,720.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	789,947,239.01	102,901,097.29
投资活动产生的现金流量净额	-87,505,783.15	-102,849,985.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,461,200.00	292,075,000.00
取得借款收到的现金	89,000,000.00	125,900,000.00
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	112,461,200.00	417,975,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,353,495.69	4,349,018.70
支付其他与筹资活动有关的现金		11,071,714.90
筹资活动现金流出小计	58,353,495.69	154,420,733.60
筹资活动产生的现金流量净额	54,107,704.31	263,554,266.40
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	-110,715,350.42	148,555,927.94
加：期初现金及现金等价物余额	296,290,718.74	147,734,790.80
六、期末现金及现金等价物余额	185,575,368.32	296,290,718.74

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

8、股东权益变动表

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	本年数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	106,700,000.00	344,144,544.65		31,185,973.35	273,533,774.25	755,564,292.25
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	106,700,000.00	344,144,544.65		31,185,973.35	273,533,774.25	755,564,292.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,596,000.00	24,220,194.00	23,461,200.00	3,543,714.97	5,218,434.69	11,117,143.66
（一）综合收益总额					35,437,149.66	35,437,149.66
（二）股东投入和减少资本	1,596,000.00	24,220,194.00	23,461,200.00			2,354,994.00
1、股东投入的普通股	1,596,000.00	21,865,200.00	23,461,200.00			
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额		2,354,994.00				2,354,994.00
4、其他						
（三）利润分配				3,543,714.97	-30,218,714.97	-26,675,000.00
1、提取盈余公积				3,543,714.97	-3,543,714.97	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-26,675,000.00	-26,675,000.00
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
（五）专项储备						
（六）其他						
四、本年年末余额	108,296,000.00	368,364,738.65	23,461,200.00	34,729,688.32	278,752,208.94	766,681,435.91

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

8、股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：元

项 目	上年数				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23	23,282,854.91	202,405,708.32	397,754,465.46
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年年初余额	80,000,000.00	92,065,902.23	23,282,854.91	202,405,708.32	397,754,465.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,700,000.00	252,078,642.42	7,903,118.44	71,128,065.93	357,809,826.79
（一）综合收益总额				79,031,184.37	79,031,184.37
（二）股东投入和减少资本	26,700,000.00	252,078,642.42			278,778,642.42
1、股东投入的普通股	26,700,000.00	252,078,642.42			278,778,642.42
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配			7,903,118.44	-7,903,118.44	
1、提取盈余公积			7,903,118.44	-7,903,118.44	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
（五）专项储备					
（六）其他					
四、本年年末余额	106,700,000.00	344,144,544.65	31,185,973.35	273,533,774.25	755,564,292.25

法定代表人：翟军

主管会计工作负责人：翟军

会计机构负责人：刘明

北京万集科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

2016 年 9 月 26 日, 根据中国证券监督管理委员会证监许可证[2016]2180 号文的核准, 万集公司首次公开发行人民币普通股 (A 股) 2,670.00 万股, 每股面值为人民币 1 元, 发行价格为每股人民币 12.25 元, 募集资金已由瑞华验字[2016]第 01280008 号《验资报告》验证确认, 公司注册资本变更为人民币 10670 万元。公司已于 2016 年 12 月 5 日完成了工商变更备案登记手续, 并领取由北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 9111010810114488XN 的营业执照。

2017 年 9 月 5 日, 公司 2017 年第二次临时股东大会通过了《关于<北京万集科技股份有限公司>2017 年度限制性股票与股票期权激励计划 (草案) >及其摘要的议案》。公司决定向 99 名员工授予限制性股票 175.6 万股, 授予价格为每股 14.70 元, 同时向 43 名员工授予股票期权 31.6 万股, 期权的行权价格为每股 29.40 元。授予日为 2017 年 9 月 5 日。

2017 年 10 月 27 日, 根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定, 公司完成了股票期权授予登记工作, 激励对象由 43 名调整为 41 名, 实际授予的股票期权由 31.60 万份调整为 30.40 万份。

2017 年 11 月 2 日, 根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定, 公司完成了限制性股票授予登记工作。公司在确定授予日后的资金缴纳过程中, 由于 6 名激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的 5.1 万股限制性股票, 10 名激励对象因个人原因自愿部分放弃认购其获授的 10.9 万股限制性股票。激励对象由 99 名调整为 93 名, 实际授予的限制性股票由 175.60 万股调整为 159.60 万股。授予限制性股票的上市日期为 2017 年 11 月 6 日。

公司于 2017 年 11 月 22 日召开第三届董事会第四次会议、于 2017 年 12 月 8 日召开 2017 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于变更公司注册资本、注册地址、经营范围及修改<公司章程>的议案》。公司因限制性股票激励计划的实施、战略发展规划等原因, 变更公司注册资本、注册地址、经营范围及修改《公司章程》, 修改后的企业的具体情况如下:

名称：北京万集科技股份有限公司

类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

法定代表人：翟军

注册资本：10,829.60 万元人民币

注册地址：北京市海淀区中关村软件园 12 号楼一层 A101 B101 二层 A201 B201 三层 A301 B301

公司的经营范围为：计算机与电子信息的技术开发、技术服务、技术咨询；系统集成；产品设计；产品安装；专业承包；销售自产产品；技术进出口；以下项目限分支机构经营：生产加工（装配）智能控制系统、控制仪表系统、载波通信传输设备、通信发射机、接收机、公路交通数据采集车载电子标签（OBU）、路侧读写单元（RSU）、自动化计量设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共四户，详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

本公司四家子公司主要情况如下：

1、名称：北京万集智能设备有限公司

法定代表人：崔学军

注册资本：10 万元人民币

经营范围：组装称重系统、交通控制系统、载波通信系统、光学测量和检测仪器及设备；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；软件开发；计算机系统集成服务；产品设计；安装称重系统、交通控制系统、载波通信系统、光学测量和检测仪器及设备；零售机械设备；销售仪器仪表；技术进出口；维修通信设备、仪器仪表。（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）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、名称：武汉万集信息技术有限公司

法定代表人：邓永强

注册资本：100 万元人民币

经营范围：计算机与电子信息的技术开发、技术服务、技术咨询、系统集成、产品设计、产品安装、专业承包、产品销售；技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

3、名称：上海万集智能交通科技有限公司

法定代表人：秦旭东

注册资本：100 万元人民币

经营范围：从事机械、计算机科技专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,自动化计量设备、机械设备、计算机及配套设备、智能交通系统工程的配套设备的销售,地基与基础建设工程专业施工、土石方建设工程专业施工、建筑装修装饰建设工程专业施工、砌筑建设工程作业。

4、名称：西藏万集信息技术有限公司

法定代表人：翟军

注册资本：5000 万元人民币

经营范围：计算机信息技术开发、转让、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;计算机维修;计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备的销售;货物及技术代理进出口。(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)

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月3日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机应用服务业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22、“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27、“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A.**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;**C.**属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债

表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月,持续下跌期间的确定依据为一个完整会计年度。

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

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

面临的风险水平。

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
各账龄段	对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄划分组合进行减值测试
应收子公司款项	本公司所属子公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
各账龄段	账龄分析法
应收子公司款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

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

价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）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。

（2）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。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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。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，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，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分

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

（3）收入确认的具体方法

公司销售商品按照业务类别不同，可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况；按照销售模式的不同，可分为直销模式和代销模式。收入确认方法因产品类别或销售模式的不同而有所区分，公司收入确认时点、依据和方法分别为：

①公司销售的计重收费系统、超限检测系统、高低速动态称重系统、路侧单元等产品需要安装调试，在工程完工验收合格后取得客户确认的完工证书时确认收入，确认依据为经客户确认的完工证书，收入确认方法为一次性确认收入；

②公司销售的便携式称重系统、车载单元、发射器等产品不需要安装，在客户确认收货时确认收入，确认依据为经客户确认的发货清单，收入确认方法为一次性确认收入；

③公司委托客户代销的车载单元，在客户销售完成时确认收入，确认依据为客户确认的代理销售清单，收入确认方法为一次性确认收入；

④公司技术服务收入在劳务已经提供，收到合同款项或取得收取合同款项的权利时，确认劳务收入，具体确认方法为在技术服务合同服务期内平均确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

（1）公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。上述新准则涉及的会计政策变更对公司 2017 年度财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助按规定计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
	追溯调整法		
1	利润表新增“资产处置收益”项目	董事会和监事会	调减上年合并及母公司营业外收入 19,284.10 元，调减上年合并及母公司营业外支出 5,835.00 元及调增上年合并及母公司资产处置收益 13,449.10 元；
	未来适用法		
2	将与企业日常生产经营活动相关的政府补助记入“其他收益”科目核算	董事会和监事会	调增合并其他收益 23,250,639.46 元，调减合并营业外收入 23,250,639.46 元；调增母公司其他收益 22,410,721.06 元，调减母公司营业外收入 22,410,721.06 元；

27、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变

更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 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) 金融工具公允价值

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

(4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(5) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需

评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）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。

（8）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。

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（10）递延所得税资产

在很有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。

(11) 限制性股票授予日公允价值

确定股票期权授予日公允价值时，本公司管理层需要作出有关采用 Back-Scholes 模型中参数，如期权的行权价格、无风险收益率、期权剩余存续期限、期权标的股票价格的波动等参数的假设。

(12) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按简易计税方法3%的征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
企业所得税	详见下表

(续)

纳税主体名称	所得税税率
北京万集科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
北京万集智能设备有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
上海万集智能交通科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
武汉万集信息技术有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
西藏万集信息技术有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：本公司及子公司北京万集智能设备有限公司、武汉万集信息技术有限公司均为增值税一般纳税人。根据《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）以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其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 2017 年 8 月 10 日被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201711001068 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；武汉万集信息技术有限公司于 2015 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201542000129 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司及子公司武汉万集信息技术有限公司在高新技术企业资格有效期内可减按 15% 的税率计缴企业所得税；西藏万集信息技术有限公司根据《西藏自治区人民政府关于企业所得税政策实施办法》（藏政发【2014】51 号）第四条要求：自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业缴纳的企业所得税种属于地方分享的部分。对于应享受地方 40% 部分减免的企业，企业所得税征收率 9%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日。本年指 2017 年度，上年指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	57,833.37	63,266.69
银行存款	185,915,901.15	296,877,945.62
其他货币资金	13,086,860.37	27,951,328.62
合 计	199,060,594.89	324,892,540.93

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见附注六、45。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	207,100.00	910,000.00
商业承兑汇票		2,430,000.00
合 计	207,100.00	3,340,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,435,500.00	
合 计	3,435,500.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,977,500.00	0.93	4,977,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	531,299,601.36	99.07	61,057,720.34	11.49	470,241,881.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	536,277,101.36	100.00	66,035,220.34	12.31	470,241,881.02

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,977,500.00	1.22	4,977,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	404,421,065.43	98.78	44,047,227.73	10.89	360,373,837.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	409,398,565.43	100.00	49,024,727.73	11.97	360,373,837.70

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北省高速公路联网收费管理委员会	4,977,500.00	4,977,500.00	100.00	客户解散
合 计	4,977,500.00	4,977,500.00	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	354,666,039.92	17,733,302.00	5.00
1 至 2 年	106,414,193.13	10,641,419.31	10.00
2 至 3 年	34,923,680.42	6,984,736.08	20.00
3 至 4 年	15,188,850.25	7,594,425.13	50.00
4 至 5 年	10,014,999.09	8,011,999.27	80.00
5 年以上	10,091,838.55	10,091,838.55	100.00
合 计	531,299,601.36	61,057,720.34	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 17,010,492.61 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,841,173.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,899,041.86 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,941,469.93	86.78	14,048,808.08	91.25
1 至 2 年	755,026.44	8.25	934,452.66	6.07
2 至 3 年	152,068.09	1.66	278,340.90	1.81
3 年以上	302,913.99	3.31	133,942.01	0.87
合 计	9,151,478.45	100.00	15,395,543.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,428,417.15 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 26.54%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,240,621.79	100.00	2,417,636.78	11.94	17,822,985.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,240,621.79	100.00	2,417,636.78	11.94	17,822,985.01

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,029,030.61	100.00	1,622,533.65	8.53	17,406,496.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,029,030.61	100.00	1,622,533.65	8.53	17,406,496.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,119,511.65	605,975.59	5.00
1 至 2 年	5,001,150.22	500,115.02	10.00
2 至 3 年	1,243,712.80	248,742.56	20.00
3 至 4 年	1,493,446.94	746,723.47	50.00
4 至 5 年	333,600.18	266,880.14	80.00
5 年以上	49,200.00	49,200.00	100.00
合 计	20,240,621.79	2,417,636.78	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 795,103.13 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	17,647,071.59	15,809,132.35
备用金	1,761,048.99	2,104,850.87
非关联方往来款	752,555.93	723,732.97
其他	79,945.28	391,314.42
合 计	20,240,621.79	19,029,030.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 4,253,990.69 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 21.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 777,562.03 元。

6、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,569,686.62		41,569,686.62
在产品	59,626,134.63		59,626,134.63
库存商品	16,301,725.73		16,301,725.73
发出商品	13,991,788.88		13,991,788.88
委托加工物资	2,482,760.25		2,482,760.25
合 计	133,972,096.11		133,972,096.11

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,249,949.03		47,249,949.03
在产品	87,759,380.22		87,759,380.22
库存商品	24,052,799.81		24,052,799.81
发出商品	6,394,704.01		6,394,704.01
委托加工物资	2,121,466.23		2,121,466.23
合 计	167,578,299.30		167,578,299.30

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	60,000,000.00	80,000,000.00
待摊费用	184,705.75	132,916.64
待抵扣增值税进项税	444,931.78	1,276,951.00
合 计	60,629,637.53	81,409,867.64

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
山东易构软件技术股份有限公司		21,006,720.00		691,800.99		
合 计		21,006,720.00		691,800.99		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东易构软件技术股份有限公司				21,698,520.99	
合 计				21,698,520.99	

注：公司向被投资单位派驻 1 名董事，对被投资单位经营决策等产生重大影响，按照权益法对长期股权投资进行核算。

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	11,692,965.44	11,692,965.44
自用房产转入	11,692,965.44	11,692,965.44
3、本年减少金额		
4、年末余额	11,692,965.44	11,692,965.44

项 目	房屋、建筑物	合 计
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	7,109,322.72	7,109,322.72
(1) 计提或摊销	46,771.86	46,771.86
(2) 自用房产转入	7,062,550.86	7,062,550.86
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,109,322.72	7,109,322.72
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,583,642.72	4,583,642.72
2、年初账面价值		

注：投资性房地产受限情况见附注六、45。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	104,893,635.52	2,750,246.93	9,346,927.16	8,332,268.54	7,690,505.13	133,013,583.28
2、本年增加金额	30,626,786.54	501,764.90	1,831,005.13	788,539.71	4,029,822.25	37,777,918.53
(1) 购置	30,626,786.54	501,764.90	1,831,005.13	788,539.71	4,029,822.25	37,777,918.53
3、本年减少金额	11,692,965.44		633,687.58	35,576.07	223,501.49	12,585,730.58
(1) 处置或报废			633,687.58	35,576.07	223,501.49	892,765.14
(2) 转入投资性房地产	11,692,965.44					11,692,965.44
4、年末余额	123,827,456.62	3,252,011.83	10,544,244.71	9,085,232.18	11,496,825.89	158,205,771.23
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及 其他	合 计
1、年初余额	18,548,719.05	1,273,815.34	6,157,683.84	5,530,941.60	5,050,623.67	36,561,783.50
2、本年增加金额	5,958,854.55	361,605.96	1,196,569.07	1,281,963.04	998,467.13	9,797,459.75
（1）计提	5,958,854.55	361,605.96	1,196,569.07	1,281,963.04	998,467.13	9,797,459.75
3、本年减少金额	7,062,550.86		535,124.36	34,067.27	212,872.17	7,844,614.66
（1）处置或报废			535,124.36	34,067.27	212,872.17	782,063.80
（2）转入投资性 房地产	7,062,550.86					7,062,550.86
4、年末余额	17,445,022.74	1,635,421.30	6,819,128.55	6,778,837.37	5,836,218.63	38,514,628.59
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	106,382,433.88	1,616,590.53	3,725,116.16	2,306,394.81	5,660,607.26	119,691,142.64
2、年初账面价值	86,344,916.47	1,476,431.59	3,189,243.32	2,801,326.94	2,639,881.46	96,451,799.78

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳写字楼	2,858,280.99	正在办理中
兰州办公楼	4,368,180.18	正在办理中

11、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
115B 折弯焊接机				115,384.62		115,384.62
污水处理设备				256,410.26		256,410.26
合 计				371,794.88		371,794.88

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	16,788,441.74	825,641.00	17,614,082.74
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	16,788,441.74	825,641.00	17,614,082.74
二、累计摊销			
1、年初余额	1,874,709.56	13,760.68	1,888,470.24
2、本年增加金额	335,768.88	165,128.16	500,897.04
(1) 计提	335,768.88	165,128.16	500,897.04
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,210,478.44	178,888.84	2,389,367.28
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	14,577,963.30	646,752.16	15,224,715.46
2、年初账面价值	14,913,732.18	811,880.32	15,725,612.50

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

13、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
ETC 新产品开发		37,087,781.40		37,087,781.40	
车联网新产品研发		2,230,443.21		2,230,443.21	
动态称重新产品开发		11,930,085.02		11,930,085.02	
停车场新产品研发		2,256,307.78		2,256,307.78	
3D 激光雷达新产品研发		14,075,091.53		14,075,091.53	
激光检测新产品研发		5,355,853.36		5,355,853.36	
国标汽车电子标识新产品开发		3,241,629.31		3,241,629.31	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
其他		319,726.39		319,726.39	
合 计		76,496,918.00		76,496,918.00	

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
软件园办公楼装修费		2,938,382.07	96,675.96		2,841,706.11
武汉办公楼装修费		621,359.27	10,355.99		611,003.28
合 计		3,559,741.34	107,031.95		3,452,709.39

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,452,857.12	10,347,072.89	50,647,261.38	7,658,526.49
与资产相关的政府补助	3,964,330.07	594,649.51	4,881,363.28	732,204.49
合 计	72,417,187.19	10,941,722.40	55,528,624.66	8,390,730.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,156,907.65	3,390,509.53
可抵扣亏损	12,395,388.35	15,711,235.46
股权激励费用	2,354,994.00	
合 计	18,907,290.00	19,101,744.99

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额或预计转回的期间具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产。

(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	期末余额	年初余额	备注
2019 年	1,429,470.48	3,837,646.60	
2020 年	1,520,176.30	2,289,322.00	
2021 年	9,435,506.43	9,584,266.86	
2022 年	10,235.14		
合 计	12,395,388.35	15,711,235.46	

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付广东联邦车联网科技股份有限公司股权投资款	50,040,000.00	
合 计	50,040,000.00	

17、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	80,000,000.00	
保证借款	9,000,000.00	30,000,000.00
合 计	89,000,000.00	30,000,000.00

18、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,000,000.00	45,623,384.05
合 计	22,000,000.00	45,623,384.05

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
工程款	40,366,874.78	39,641,539.64
货款	99,449,524.36	84,612,395.17
运费	9,779,343.10	4,683,575.85
委外加工费	5,730,947.96	25,671,204.42
合 计	155,326,690.20	154,608,715.08

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	24,558,856.52	65,430,048.72
合 计	24,558,856.52	65,430,048.72

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	26,252,285.31	115,275,180.05	120,779,156.54	20,748,308.82
二、离职后福利-设定提存计划	129,501.43	7,972,770.76	7,906,175.34	196,096.85
三、辞退福利		312,102.23	312,102.23	
合 计	26,381,786.74	123,560,053.04	128,997,434.11	20,944,405.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,528,957.99	99,366,798.65	107,085,371.21	7,810,385.43
2、职工福利费		3,604,406.62	3,604,406.62	
3、社会保险费	168,434.59	5,004,367.58	4,954,695.55	218,106.62
其中：医疗保险费	155,007.87	4,456,834.09	4,418,179.89	193,662.07
工伤保险费	98.47	183,022.95	178,153.59	4,967.83
生育保险费	13,328.25	364,510.54	358,362.07	19,476.72
4、住房公积金		3,925,250.72	3,925,250.72	
5、工会经费和职工教育经费	10,554,892.73	3,374,356.48	1,209,432.44	12,719,816.77
合 计	26,252,285.31	115,275,180.05	120,779,156.54	20,748,308.82

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	123,332.79	7,585,968.41	7,520,222.82	189,078.38
2、失业保险费	6,168.64	363,006.35	362,156.52	7,018.47
3、企业年金缴费		23,796.00	23,796.00	
合 计	129,501.43	7,972,770.76	7,906,175.34	196,096.85

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	11,217,081.51	11,906,837.14
企业所得税	1,979,936.38	3,476,425.43
城市维护建设税	769,439.21	769,687.84
教育费附加	338,383.87	329,866.31
个人所得税	615,526.87	313,457.06
地方教育费附加	222,812.58	216,763.50
房产税	21,456.84	23,348.75
土地使用税		3,946.50
河道管理费		256.32
合 计	15,164,637.26	17,040,588.85

23、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	4,820,214.85	3,476,086.44
股权回购义务	23,461,200.00	
合 计	28,281,414.85	3,476,086.44

24、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与收益相关			是否实际收到
		其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
软件退税	21,813,130.60	21,813,130.60			是
残疾人补贴	45,000.00	45,000.00			是
海淀区重点培育企业资金奖励	720,000.00		720,000.00		是
贷款贴息	360,000.00			360,000.00	是
稳岗补贴	75,475.65	75,475.65			是
3551 光谷人才计划补助	120,000.00		120,000.00		是
专利和集成电路布图设计补助	32,000.00		32,000.00		是
省企业研发费用后补助	400,000.00	400,000.00			是
合 计	23,565,606.25	22,333,606.25	872,000.00	360,000.00	

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件退税	与收益相关	21,813,130.60		
残疾人补贴	与收益相关	45,000.00		
海淀区重点培育企业资金奖励	与收益相关		720,000.00	
贷款贴息	与收益相关			360,000.00
稳岗补贴	与收益相关	75,475.65		
智能交通设备研发及产业化振兴技改项目	与资产相关	917,033.21		
3551 光谷人才计划补助	与收益相关		120,000.00	
专利和集成电路布图设计补助	与收益相关		32,000.00	
省企业研发费用后补助	与收益相关	400,000.00		
合 计		23,250,639.46	872,000.00	360,000.00

25、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,881,363.28		917,033.21	3,964,330.07	政府补助
合 计	4,881,363.28		917,033.21	3,964,330.07	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
智能交通设备研发及产业化振兴技改项目	4,881,363.28			917,033.21			3,964,330.07	与资产相关
合 计				917,033.21			3,964,330.07	

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,700,000.00	1,596,000.00				1,596,000.00	108,296,000.00

注：公司 2017 年实施股权激励计划，授予 93 名激励对象共计 159.60 万股限制性股票。公司总股本由 10,670 万股变更为 10,829.60 万股。

27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	344,144,544.65	21,865,200.00		366,009,744.65
其他资本公积		2,354,994.00		2,354,994.00
合 计	344,144,544.65	24,220,194.00		368,364,738.65

注：本公司 2017 年授予 93 名员工共计 159.6 万股限制性股票，授予价格为 14.70 元，因授予价大于股票面值导致增加资本溢价 21,865,200.00 元，因股权激励成本增加其他资本公积 2,354,994.00 元。

28、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
授予限制性股票回购义务确认的库存股		23,461,200.00		23,461,200.00
合 计		23,461,200.00		23,461,200.00

29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	31,185,973.35	3,543,714.97		34,729,688.32
合 计	31,185,973.35	3,543,714.97		34,729,688.32

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

30、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	261,864,033.16	200,419,517.98
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	261,864,033.16	200,419,517.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	37,903,346.88	69,347,633.62
减：提取法定盈余公积	3,543,714.97	7,903,118.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,675,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	269,548,665.07	261,864,033.16

31、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	628,242,405.20	385,490,213.82	635,700,541.01	388,114,754.46
其他业务	324,488.43	46,771.86	28,315.81	
合 计	628,566,893.63	385,536,985.68	635,728,856.82	388,114,754.46

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,560,745.82	2,728,113.00
教育费附加	1,121,875.26	1,205,186.80
地方教育费附加	741,421.79	799,041.10
房产税	840,467.36	504,973.50
土地使用税	45,739.03	29,717.97
车船使用税	33,660.03	17,546.37
印花税	386,645.20	129,412.62
其他	225.59	2,899.56
合 计	5,730,780.08	5,416,890.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	27,973,817.12	28,400,627.71
差旅费	10,023,422.91	8,452,758.23
交通运输费	19,021,864.99	14,523,305.66
招待费	6,234,554.41	4,453,765.70
办公费	8,046,652.22	9,113,314.61
检定费	4,893,524.16	6,856,648.51
物料消耗	2,962,710.11	2,524,756.72
服务费	2,235,165.25	3,907,454.67
折旧费	1,900,558.42	901,577.13
会议费	194,607.86	158,494.52
租赁费	4,775,981.24	1,577,766.67
其他	417,107.61	883,579.06
合 计	88,679,966.30	81,754,049.19

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	17,839,004.55	23,226,850.54
工会经费	1,818,124.21	1,716,948.38
职工教育经费	1,348,945.60	1,279,553.92
折旧费	5,026,409.62	4,774,149.83
交通运输费	1,090,707.71	1,178,777.36
办公费	6,556,402.00	7,313,514.58
差旅费	975,208.33	1,101,861.06
研究开发费	76,496,918.00	45,758,622.40
服务费	933,924.14	1,722,877.52
租赁费	2,138,139.04	514,684.87
股权激励	2,354,994.00	
其他	2,134,671.50	2,813,102.10
合计	118,713,448.70	91,400,942.56

35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,318,495.69	4,349,018.70
减：利息收入	3,712,222.66	448,678.20
利息净支出	-2,393,726.97	3,900,340.50
银行手续费	266,219.34	278,441.64
其他	19,696.31	397,634.37
合计	-2,107,811.32	4,576,416.51

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	与资产相关/与收益相关
财政贴息	360,000.00	与收益相关
合计	360,000.00	

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	17,805,595.74	15,655,883.99
合计	17,805,595.74	15,655,883.99

37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	691,800.99	
合计	691,800.99	

38、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	7,298.31	13,449.10	7,298.31
合计	7,298.31	13,449.10	7,298.31

39、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件退税	21,813,130.60		
残疾人补贴	45,000.00		45,000.00
稳岗补贴	75,475.65		75,475.65
智能交通设备研发及产业化振兴技改项目	917,033.21		917,033.21
研发补助	400,000.00		400,000.00
合计	23,250,639.46		1,437,508.86

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	872,000.00	32,962,006.49	872,000.00
其他	374,327.68	251,511.09	374,327.68
合计	1,246,327.68	33,213,517.58	1,246,327.68

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
海淀区重点培育企业资金奖励	720,000.00	100,000.00	与收益相关
增值税即征即退		29,989,806.03	与收益相关
中关村国家自主创新示范区中小科技型企业投标承接重大建		1,312,133.34	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
设工程项目补贴款			
中关村科技园区海淀管理委员会党建活动经费		16,500.00	与收益相关
北京中关村企业信用促进会中介补贴款		40,000.00	与收益相关
国家重点产业振兴和技术改造专项补助资金		567,807.12	与资产相关
知识产权专项资助		81,260.00	与收益相关
2016 年度科技服务业后补贴专项		500,000.00	与收益相关
高新技术企业奖金		50,000.00	与收益相关
3551 光谷人才计划	120,000.00	300,000.00	与收益相关
2016 年东湖高新区软件和信息服务业发展专项资金拨款		4,500.00	与收益相关
专利和集成电路布图设计补助	32,000.00		与收益相关
合计	872,000.00	32,962,006.49	与收益相关

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,589.39	272,806.93	7,589.39
其中：固定资产处置损失	7,589.39	272,806.93	7,589.39
对外捐赠支出	242,817.12	40,000.00	242,817.12
其他	23,000.00	70,128.07	23,000.00
合计	273,406.51	382,935.00	273,406.51

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,778,232.92	14,364,744.88
递延所得税费用	-2,550,991.42	-2,058,427.63
合计	1,227,241.50	12,306,317.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	39,130,588.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,869,588.25
子公司适用不同税率的影响	130,923.76
调整以前期间所得税的影响	-314,142.42
非应税收入的影响	-103,770.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	902,296.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-653,911.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	412,112.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-5,015,854.93
所得税费用	1,227,241.50

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	2,853,543.36	485,205.94
保证金	19,089,064.01	18,024,345.47
利息	1,354,766.80	448,678.20
政府补助	1,822,869.74	3,041,780.51
其他	1,132,983.80	1,888,713.87
合计	26,253,227.71	23,888,723.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	17,565,866.80	5,995,868.99
保证金	20,219,855.27	24,480,518.35
备用金	6,668,531.85	8,391,872.58
办公费	30,403,844.43	18,810,048.04
差旅费	12,972,041.05	11,911,209.47
服务费	3,153,615.16	4,533,445.84
会议费	365,369.94	669,271.90
检定费	4,916,085.47	6,861,777.05

项目	本年发生额	上年发生额
交通运输费	21,509,183.15	16,813,514.95
招待费	7,127,171.79	5,316,263.30
其他	2,290,430.81	18,032,803.07
合计	127,191,995.72	121,816,593.54

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保评审及贷款手续费		369,793.00
发行股票债券直接支付的手续 费、宣传费、咨询费等费用		10,701,921.90
合计		11,071,714.90

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,903,346.88	69,347,633.62
加：资产减值准备	17,805,595.74	15,655,883.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	9,844,231.61	7,786,486.67
无形资产摊销	500,897.04	349,529.56
长期待摊费用摊销	107,031.95	
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)	-7,298.31	-28,514.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,589.39	287,871.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-678,960.17	4,718,811.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-691,800.99	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,550,991.42	-2,058,427.63
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)	33,606,203.19	-29,002,829.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-157,860,193.36	-111,364,667.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,803,843.50	32,221,402.81
其他	2,354,994.00	

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-77,463,197.95	-12,086,817.70
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	185,973,734.52	296,941,212.31
减：现金的期初余额	296,941,212.31	148,414,007.25
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	-110,967,477.79	148,527,205.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	185,973,734.52	296,941,212.31
其中：库存现金	57,833.37	63,266.69
可随时用于支付的银行存款	185,915,901.15	296,877,945.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	185,973,734.52	296,941,212.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	13,086,860.37	银行承兑汇票保证金及保函保证金
投资性房地产	4,583,642.72	已抵押给北京银行股份有限公司上地支行为最高债权金额作担保
合计	17,670,503.09	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京万集智能设备有限公司	北京	北京	生产型	100.00		直接设立
上海万集智能交通科技有限公司	上海	上海	销售型	100.00		直接设立
武汉万集信息技术有限公司	武汉	武汉	技术开发型	100.00		直接设立
西藏万集信息技术有限公司	西藏	西藏	技术开发型	100.00		直接设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东易构软件技术股份有限公司	山东	山东	生产、销售型	12.16		权益法核算

(2) 重要合营企业、联营企业、合伙企业的主要财务信息

项目	山东易构软件技术股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	71,930,950.01	56,981,308.70
其中：现金和现金等价物	26,024,663.26	11,812,577.20
非流动资产	7,710,365.82	5,785,909.00
资产合计	79,641,315.83	62,767,217.70
流动负债	5,488,242.88	7,531,205.45
非流动负债		2,304,166.78
负债合计	5,488,242.88	9,835,372.23
所有者权益	74,153,072.95	52,931,845.47
按持股比例计算的净资产份额	9,017,013.67	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	21,698,520.99	

项目	山东易构软件技术股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,962,021.38	31,962,044.09
财务费用	-72,602.68	-35,550.33
所得税费用	-332,824.26	1,476,147.57
净利润	445,639.56	9,003,629.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	445,639.56	9,003,629.18
本年度收到的来自合营企业的股利		

注：本公司从 2017 年 9 月开始按权益法计算在被投资企业中享有的投资收益。

八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司控股股东及实际控制人为翟军，持有本公司股权占比 51.86%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京银汉创业投资有限公司	本公司股东
北京银汉兴业创业投资中心（有限合伙）	本公司股东
上海承树投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
田林岩	董事、技术总监
崔学军	董事、副总经理
邓永强	董事
白松	董事
张敏录	前任财务总监
刘会喜	董事、副总经理
练源	副总经理、董事会秘书
肖亮	监事会主席
房颜明	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孔令红	职工代表监事
范春阳	公司董事长翟军之妻
北京立腾行企业管理有限公司	公司董事长翟军控股公司
北京阳光百校房地产开发有限公司	公司董事长翟军控股公司
北京晖润教育科技有限公司	公司董事长翟军控股公司
山东易构软件技术股份有限公司	参股公司
广东联邦车网科技股份有限公司	参股公司
北京安期生技术有限公司	银汉创业持股 23.17%，董事白松持股 3.86%并任董事
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	银汉创业的投资管理人和第一大股东、银汉兴业的投资管理人、董事白松任副总经理

4、关联方交易情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已经履行完毕
翟军、范春阳、崔学军	30,000,000.00	2017-6-8	2019-6-7	是
翟军、范春阳	100,000,000.00	2018-8-10	2020-8-9	否
翟军、范春阳	40,000,000.00	2018-6-21	2020-6-20	否

①2016 年 6 月 6 日，翟军、范春阳、崔学军与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2016 年 BZ6027 号”《反担保（保证）合同》和编号为“2016 年 DYF6027 号”的《反担保（房地产抵押）合同》（用位于海淀区万柳星标家园****的房产抵押），对与其签订的编号为“2016 年 WT6027 号”的《委托保证合同》提供反担保，约定由北京中关村科技融资担保有限公司为公司提供保证期限为自主债务履行期届满之日起两年，保证金额为 3,000.00 万元。北京国际信托有限公司 2016 年 6 月 7 日发放公司贷款 3,000.00 万元，贷款年利率为 4.35%，贷款期限为自提款日起 12 个月。2017 年 6 月 7 日，公司偿还贷款 3000.00 万元，贷款已还清。

②2017 年 8 月 10 日，翟军、范春阳分别与北京银行上地支行签订了编号为 0428272_001、0428272_002 的最高额保证合同，对北京万集科技股份有限公司与北京银行上地支行签订的编号为 0428272 的《综合授信合同》（主债权的发生期间为 2017 年 8 月 10 日至 2018 年 8 月 9 日）提供担保，该授信合同额度为壹亿元。保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年内。北京万集科技股份有限公司分别于 2017 年 8 月 24 日、2017 年 10 月 11 日、2017 年 10 月 16 日、2017 年 10 月 20 日、2017 年 10 月 25 日向银行借款 3000 万、1000 万、600 万、400 万、3000 万，共计 8000 万。公司尚未还款。

③2017 年 6 月 21 日，翟军与范春阳共同与民生银行北京分行签订了编号为个高保字第 1700000069861 号《最高额担保合同》，对北京万集科技股份有限公司与民生银行

北京分行签订的最高额为 4000 万元的编号为“公授信资第 1700000069861 号”的《综合授信合同》（主债权的发生期间为 2017 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 20 日）提供最高额连带责任担保。企业于 2017 年 9 月 19 日分别向银行借款 400 万元、500 万元。公司尚未还款。

（2）本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京阳光百校房地产开发有限公司	经营租赁	3,123,124.00	
小计		3,123,124.00	

（3）关键管理人员报酬

项目	2017 年	2016 年
总额	370.49 万元	642.17 万元
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	10	10
15~20 万元	0	0
10~15 万元	0	0
10 万元以下	7	4

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘会喜	151,441.90	7,572.10		
肖亮	100,000.00	5,000.00		
北京安期生技术有限公司	5,000.00	250.00		
小计	256,441.90	12,822.10		

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京阳光百校房地产开发有限公司	3,123,124.00	
预收账款：		
山东易构软件技术股份有限公司	103,509.91	

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
邓永强	1,760.00	
范春阳	1,109.00	
小计	2,869.00	

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	1,900,000.00 元
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	779,200.00 元
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	激励对象取得的限制性股票在授予登记日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的 40%、30%、30%。 激励对象在股权激励授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别申请以约定的价格购买所授予股票期权总量的 40%、30%、30%。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(1) 2017 年 8 月 4 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司<2017 年度限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2017 年 9 月 5 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2017 年度限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2017 年 9 月 5 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》。最终实际有 93 名员工获得了共计 159.60 万股限制性股票，限制性股票的授予价格为 14.70 元/股；有 41 人获得了共计 30.40 万股股票期权，行权价格为 29.40 元/股。

(2) 公司本年失效的各项权益工具总额 779,200.00 元，2017 年因公司未达业绩失效 747,200.00 元，公司员工离职公司按规定需回购注销限制性股票 32,000.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 限制性股票

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核及个人层面绩效考核
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,159,623.33
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,159,623.33

(2) 股票期权

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Back-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核及个人层面绩效考核
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	195,370.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	195,370.67

3、股份支付——权益工具公允价值确定方法

(1) 限制性股票

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以市价为基础，对限制性股票的公允价值进行计量。在测算日，每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票的市场价格（31.27 元/股）- 授予价格（14.70 元/股），为每股 16.57 元。

(2) 股票期权

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》应用指南的规定：对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值。

本次股权激励计划中将股票期权授予日当天公司股票的收盘价格计算股票期权授予日的公允价值。

采用国际通行的 Black-Scholes 模型计算公司股票期权的价值，具体计算公式如下：

$$C = S * N(d_1) - X * \exp(-R_f * T) * N(d_2)$$

$$d_1 = \frac{\ln(S / X) + R_f T + T\sigma^2 / 2}{\sigma\sqrt{T}}$$

$$d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{T}$$

C 为期权的理论价值； S 为标的股票目前的价格； X 为期权的行权价格；

R_f 为无风险收益率的连续复利率； T 为期权的有效期； δ 为期权标的股票价格的波动率；

$N(\cdot)$ 是累计正态分布函数； $\ln(\cdot)$ 是自然对数函数。

具体参数说明如下：

授予日：2017 年 9 月 5 日；

标的股价：31.27 元/股（2017 年 9 月 5 日收盘价）；

期权的行权价：29.40 元/股；

有效期分别为：1 年、2 年、3 年（授予登记完成之日起至每个行权期首个行权日的期限）

历史波动率 18.06%、32.35%、36.60%（分别采用创业板综最近一年、两年和三年的波动率）

无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率）

股息率：0.65%（取本激励计划公告前公司最近一年的股息率）

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、经公司第三届董事会第五次会议通过《2017 年度利润分配预案》，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 108,296,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元人民币（含税），共计派发现金股利 7,580,720 元（含税）；不进行资本公积转增股本，不送红股。该预案尚需提交股东大会审议通过。

2、2018 年 2 月，广东联邦车网科技股份有限公司完成股权变更、章程备案等手续，公司将预付的股权投资款转入长期股权投资核算。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司集中于动态称重系列产品、专用短程通信系列产品及激光检测系列产品的生产及销售业务，未划分单独的经营分部，无须列报详细的经营分部信息。本公司对外主要产品主营业务收入及成本情况如下：

（1）2017 年度

项目	动态称重系列	专用短程通信系列	激光检测系列	合计
主营业务收入	346,636,305.67	221,175,550.02	60,430,549.51	628,242,405.20
主营业务成本	234,886,527.22	129,728,975.96	20,874,710.64	385,490,213.82

(2) 2016 年度

项目	动态称重系列	专用短程通信系列	激光检测系列	合计
主营业务收入	243,107,294.85	360,133,922.78	32,459,323.38	635,700,541.01
主营业务成本	164,894,189.47	209,268,959.25	13,951,605.74	388,114,754.46

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,977,500.00	0.94	4,977,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	522,339,673.74	99.06	59,322,859.36	11.36	463,016,814.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	527,317,173.74	100.00	64,300,359.36	12.19	463,016,814.38

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,977,500.00	1.23	4,977,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	398,591,443.35	98.77	43,014,077.65	10.79	355,577,365.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	403,568,943.35	100.00	47,991,577.65	11.89	355,577,365.70

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北省高速公路联网收费管理委员会	4,977,500.00	4,977,500.00	100.00	客户解散
合 计	4,977,500.00	4,977,500.00	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	351,016,423.87	17,550,821.19	5.00
1 至 2 年	105,306,851.69	10,530,685.17	10.00
2 至 3 年	31,593,430.42	6,318,686.08	20.00
3 至 4 年	15,133,575.25	7,566,787.63	50.00
4 至 5 年	9,667,566.09	7,734,052.87	80.00
5 年以上	9,621,826.42	9,621,826.42	100.00
合 计	522,339,673.74	59,322,859.36	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,308,781.71 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,841,173.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 14.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,899,041.86 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,171,301.85	57.40	2,404,985.78	11.92	17,766,316.07
应收合并内关联方款项	14,972,191.41	42.60			14,972,191.41
合 计	35,143,493.26	100.00	2,404,985.78	6.84	32,738,507.48

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,862,168.82	59.09	1,610,852.56	8.54	17,251,316.26
应收合并内关联方款项	13,058,414.44	40.91			13,058,414.44
合计	31,920,583.26	100.00	1,610,852.56	5.05	30,309,730.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,087,791.71	604,389.59	5.00
1 至 2 年	4,986,140.22	498,614.02	10.00
2 至 3 年	1,237,942.80	247,588.56	20.00
3 至 4 年	1,476,626.94	738,313.47	50.00
4 至 5 年	333,600.18	266,880.14	80.00
5 年以上	49,200.00	49,200.00	100.00
合计	20,171,301.85	2,404,985.78	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 794,133.22 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	17,596,611.83	15,779,522.35
备用金	1,742,188.81	2,001,003.84
非关联方往来款	752,555.93	723,732.97
关联方往来款	14,972,191.41	13,058,414.44
其他	79,945.28	357,909.66
合计	35,143,493.26	31,920,583.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 18,615,946.96 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 52.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 747,562.03 元。

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司的投资						
北京万集智能设备有限公司	100,000.00					
上海万集智能交通科技有限公司	1,000,000.00					
武汉万集信息技术有限公司	1,000,000.00					
小计	2,100,000.00					
二、联营企业						
山东易构软件技术股份有限公司		21,006,720.00		691,800.99		
小计		21,006,720.00		691,800.99		
合计	2,100,000.00	21,006,720.00		691,800.99		

(续)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子公司				
北京万集智能设备有限公司			100,000.00	
上海万集智能交通科技有限公司			1,000,000.00	
武汉万集信息技术有限公司			1,000,000.00	
小计			2,100,000.00	
二、联营企业				
山东易构软件技术股份有限公司			21,698,520.99	
小计			21,698,520.99	
合计			23,798,520.99	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	618,382,158.81	391,502,952.89	632,195,321.54	388,035,584.69
其他业务	324,488.43	46,771.86	28,315.81	
合计	618,706,647.24	391,549,724.75	632,223,637.35	388,035,584.69

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-291.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,309,508.86	
委托他人投资或管理资产的损益	2,357,455.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,510.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,775,184.20	
所得税影响额	632,335.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,142,848.40	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.08	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.53	0.32	0.32