

北京万集科技股份有限公司

审计报告

XYZH/2019BJA120090

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零一九年四月十日

北京万集科技股份有限公司
2018 年度审计报告

目 录

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-75

审计报告

XYZH/2019BJA120090

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）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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。

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注六、29 营业收入及营业成本所示，万集公司 2018 年度营业收入 692,261,468.28 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。	1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并进行内部控制测试； 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；

	<p>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、物流签收确认单、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；</p> <p>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、物流签收确认单等相关文件，以判断收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
2、应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如合并财务报表附注六、2 应收账款所示，万集公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 622,815,151.84 元，坏账准备为 79,329,480.16 元，净值为 543,485,671.68 元，占 2018 年度营业收入的 89.97%，占 2018 年末资产总额的 49.79%。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。</p>	<p>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；</p> <p>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；</p> <p>3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>4) 复核万集公司对应收账款坏账准备的计提过程；</p> <p>5) 对账龄较长的应收账款分析其可收回性；</p> <p>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。</p>

四、其他信息

万集公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括[万集公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告]。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

(5) 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。

(6) 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,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师(项目合伙人):黄简

中国注册会计师:王文杰

中国北京

二〇一九年四月十日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	212,791,227.23	199,060,594.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	545,074,171.68	470,448,981.02
其中：应收票据		1,588,500.00	207,100.00
应收账款		543,485,671.68	470,241,881.02
预付款项	六、3	24,895,909.97	9,151,478.45
其他应收款	六、4	18,106,656.92	17,822,985.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	196,300,520.08	133,972,096.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,332,399.35	60,629,637.53
流动资产合计		1,000,500,885.23	891,085,773.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期股权投资	六、7	75,264,414.20	21,698,520.99
投资性房地产	六、8	4,038,325.29	4,583,642.72
固定资产	六、9	124,721,516.33	119,691,142.64
在建工程			
无形资产	六、10	18,752,827.12	15,224,715.46
开发支出	六、11	3,516,090.51	
商誉			
长期待摊费用	六、12	4,926,156.51	3,452,709.39
递延所得税资产	六、13	19,265,880.20	10,941,722.40
其他非流动资产	六、14		50,040,000.00
非流动资产合计		250,485,210.16	225,632,453.60
资产总计		1,250,986,095.39	1,116,718,226.61

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

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15	74,900,000.00	89,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	268,499,031.68	177,326,690.20
预收款项	六、17	35,213,254.64	24,558,856.52
应付职工薪酬	六、18	16,463,812.65	20,944,405.67
应交税费	六、19	24,724,187.05	15,164,637.26
其他应付款	六、20	20,821,525.11	28,281,414.85
其中：应付利息			
应付股利		32,382.00	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	950,000.00	
流动负债合计		441,571,811.13	355,276,004.50
非流动负债：			
长期借款	六、22	45,953,419.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	2,061,973.60	3,964,330.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,015,392.65	3,964,330.07
负 债 合 计		489,587,203.78	359,240,334.57
股东权益：			
股本	六、24	107,634,800.00	108,296,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	360,595,032.49	368,364,738.65
减：库存股	六、26	13,709,178.00	23,461,200.00
其他综合收益			
盈余公积	六、27	35,105,918.93	34,729,688.32
未分配利润	六、28	268,247,404.34	269,548,665.07
归属于母公司股东权益合计		757,873,977.76	757,477,892.04
少数股东权益		3,524,913.85	
股东权益合计		761,398,891.61	757,477,892.04
负债和股东权益总计		1,250,986,095.39	1,116,718,226.61

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

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		209,977,896.53	198,662,228.69
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	526,951,622.29	463,223,914.38
其中：应收票据		1,588,500.00	207,100.00
应收账款		525,363,122.29	463,016,814.38
预付款项		24,757,544.97	9,087,978.45
其他应收款	十六、2	28,891,002.34	32,738,507.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		183,153,912.10	133,812,215.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,168,761.29	60,569,439.31
流动资产合计		974,900,739.52	898,094,284.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期股权投资	十六、3	95,364,414.20	23,798,520.99
投资性房地产		4,038,325.29	4,583,642.72
固定资产		124,430,858.98	119,322,693.79
在建工程			
无形资产		18,752,827.12	15,224,715.46
开发支出		3,516,090.51	
商誉			
长期待摊费用		4,926,156.51	3,452,709.39
递延所得税资产		18,575,299.96	10,600,451.28
其他非流动资产			50,040,000.00
非流动资产合计		269,603,972.57	227,022,733.63
资产总计		1,244,504,712.09	1,125,117,017.80

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

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		74,900,000.00	89,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应付票据及应付账款		259,472,379.90	177,223,690.20
预收款项		34,237,917.27	22,860,762.31
应付职工薪酬		14,825,411.60	19,661,552.61
应交税费		23,851,583.79	14,272,586.92
其他应付款		23,988,551.05	31,452,659.78
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		950,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		432,225,843.61	354,471,251.82
非流动负债：			
长期借款		45,953,419.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,061,973.60	3,964,330.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,015,392.65	3,964,330.07
负 债 合 计		480,241,236.26	358,435,581.89
股东权益：			
股本		107,634,800.00	108,296,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		360,595,032.49	368,364,738.65
减：库存股		13,709,178.00	23,461,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,105,918.93	34,729,688.32
未分配利润		274,636,902.41	278,752,208.94
股东权益合计		764,263,475.83	766,681,435.91
负债和股东权益总计		1,244,504,712.09	1,125,117,017.80

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

合并利润表

2018 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		692,261,468.28	628,566,893.63
其中：营业收入	六、29	692,261,468.28	628,566,893.63
二、营业总成本		724,139,339.08	614,358,965.18
其中：营业成本	六、29	452,145,688.39	385,536,985.68
税金及附加	六、30	7,112,264.87	5,730,780.08
销售费用	六、31	103,293,694.24	88,679,966.30
管理费用	六、32	57,846,524.74	42,216,530.70
研发费用	六、33	85,711,174.20	76,496,918.00
财务费用	六、34	4,855,304.37	-2,107,811.32
其中：利息费用		6,015,788.86	1,318,495.69
利息收入		2,011,278.41	3,712,222.66
资产减值损失	六、35	13,174,688.27	17,805,595.74
加：其他收益	六、36	32,136,931.27	23,250,639.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-2,254,687.92	691,800.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,254,687.92	691,800.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-85,029.81	7,298.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,080,657.26	38,157,667.21
加：营业外收入	六、39	156,004.05	1,246,327.68
减：营业外支出	六、40	210,738.86	273,406.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,135,392.07	39,130,588.38
减：所得税费用	六、41	-8,324,157.80	1,227,241.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,188,765.73	37,903,346.88
（一）按经营持续性分类		6,188,765.73	37,903,346.88
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,188,765.73	37,903,346.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		6,188,765.73	37,903,346.88
1. 归属于母公司所有者的净利润		6,576,351.88	37,903,346.88
2. 少数股东损益		-387,586.15	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,188,765.73	37,903,346.88
归属于母公司股东的综合收益总额		6,576,351.88	37,903,346.88
归属于少数股东的综合收益总额		-387,586.15	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.35

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

母公司利润表

2018 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十六、4	663,980,557.18	618,706,647.24
减：营业成本	十六、4	440,866,461.40	391,549,724.75
税金及附加		6,862,344.97	5,412,824.63
销售费用		98,869,743.99	85,846,288.60
管理费用		55,512,390.16	40,141,060.34
研发费用		79,057,136.32	67,899,435.33
财务费用		4,854,189.59	-2,109,972.34
其中：利息费用		6,015,788.86	1,318,495.69
利息收入		2,005,090.29	3,709,820.54
资产减值损失		11,318,922.20	17,102,914.93
加：其他收益		31,587,582.30	22,410,721.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,254,687.92	691,800.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,254,687.92	691,800.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-81,474.81	7,298.31
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-4,109,211.88	35,974,191.36
加：营业外收入		106,542.07	1,081,715.47
减：营业外支出		209,872.79	268,406.51
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-4,212,542.60	36,787,500.32
减：所得税费用		-7,974,848.68	1,350,350.66
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		3,762,306.08	35,437,149.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,762,306.08	35,437,149.66
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		3,762,306.08	35,437,149.66

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

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
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		708,355,738.46	543,145,762.91
收到的税费返还		22,806,311.26	21,825,943.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	46,551,764.03	26,253,227.71
经营活动现金流入小计		777,713,813.75	591,224,933.84
购买商品、接受劳务支付的现金		459,334,436.41	368,136,020.29
支付给职工以及为职工支付的现金		136,492,305.63	124,841,156.43
支付的各项税费		46,650,943.47	48,518,959.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	159,969,530.67	127,191,995.72
经营活动现金流出小计		802,447,216.18	668,688,131.79
经营活动产生的现金流量净额		-24,733,402.43	-77,463,197.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,068,438.37	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
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		241,068,438.37	702,441,455.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,398,059.56	39,006,720.01
投资支付的现金		185,816,040.00	751,046,720.00
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		212,214,099.56	790,053,440.01
投资活动产生的现金流量净额		28,854,338.81	-87,611,984.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,912,500.00	23,461,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,912,500.00	
取得借款所收到的现金		171,292,768.00	89,000,000.00
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		175,205,268.00	112,461,200.00
偿还债务所支付的现金		139,100,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,484,788.86	28,353,495.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	9,719,640.00	
筹资活动现金流出小计		162,304,428.86	58,353,495.69
筹资活动产生的现金流量净额		12,900,839.14	54,107,704.31
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		17,021,775.52	-110,967,477.79
加：期初现金及现金等价物余额		185,973,734.52	296,941,212.31
六、期末现金及现金等价物余额		202,995,510.04	185,973,734.52

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

母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
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		691,192,320.24	532,451,169.91
收到的税费返还		22,655,185.77	21,386,024.82
收到其他与经营活动有关的现金		45,376,881.41	27,119,657.48
经营活动现金流入小计		759,224,387.42	580,956,852.21
购买商品、接受劳务支付的现金		438,004,866.14	374,547,020.29
支付给职工以及为职工支付的现金		121,014,755.16	113,360,789.24
支付的各项税费		44,533,521.91	46,711,333.21
支付其他与经营活动有关的现金		160,918,209.14	123,654,981.05
经营活动现金流出小计		764,471,352.35	658,274,123.79
经营活动产生的现金流量净额		-5,246,964.93	-77,317,271.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,068,438.37	2,357,455.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,068,438.37	702,441,455.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,386,961.56	38,900,519.01
投资支付的现金		203,816,040.00	751,046,720.00
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		230,203,001.56	789,947,239.01
投资活动产生的现金流量净额		10,865,436.81	-87,505,783.15
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
取得借款收到的现金		171,292,768.00	89,000,000.00
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		171,292,768.00	112,461,200.00
偿还债务支付的现金		139,100,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,484,788.86	28,353,495.69
支付其他与筹资活动有关的现金		9,719,640.00	
筹资活动现金流出小计		162,304,428.86	58,353,495.69
筹资活动产生的现金流量净额		8,988,339.14	54,107,704.31
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		14,606,811.02	-110,715,350.42
加：期初现金及现金等价物余额		185,575,368.32	296,290,718.74
六、期末现金及现金等价物余额		200,182,179.34	185,575,368.32

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

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	108,296,000.00	368,364,738.65	23,461,200.00		34,729,688.32	269,548,665.07		757,477,892.04
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	108,296,000.00	368,364,738.65	23,461,200.00	-	34,729,688.32	269,548,665.07	-	757,477,892.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-661,200.00	-7,769,706.16	-9,752,022.00	-	376,230.61	-1,301,260.73	3,524,913.85	3,920,999.57
（一）综合收益总额						6,576,351.88	-387,586.15	6,188,765.73
（二）股东投入和减少资本	-661,200.00	-7,769,706.16	-9,719,640.00	-	-	-	3,912,500.00	5,201,233.84
1. 股东投入的普通股	-661,200.00	-9,058,440.00	-9,719,640.00				3,912,500.00	3,912,500.00
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		1,288,733.84						1,288,733.84

4. 其他									-
(三) 利润分配	-	-	-32,382.00	-	376,230.61	-7,877,612.61	-	-	-7,469,000.00
1. 提取盈余公积					376,230.61	-376,230.61			-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配			-32,382.00			-7,501,382.00			-7,469,000.00
4. 其他									-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
(六) 其他									-
四、本年年末余额	107,634,800.00	360,595,032.49	13,709,178.00	-	35,105,918.93	268,247,404.34	3,524,913.85		761,398,891.61

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

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：人民币元

项 目	2017 年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、本年增减变动金额（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		2,354,994.00						2,354,994.00

的金额								
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. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
(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

母公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	108,296,000.00	368,364,738.65	23,461,200.00		34,729,688.32	278,752,208.94	766,681,435.91
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	108,296,000.00	368,364,738.65	23,461,200.00	-	34,729,688.32	278,752,208.94	766,681,435.91
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-661,200.00	-7,769,706.16	-9,752,022.00	-	376,230.61	-4,115,306.53	-2,417,960.08
（一）综合收益总额						3,762,306.08	3,762,306.08
（二）股东投入和减少资本	-661,200.00	-7,769,706.16	-9,719,640.00	-	-	-	1,288,733.84
1. 股东投入的普通股	-661,200.00	-9,058,440.00	-9,719,640.00				-
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		1,288,733.84					1,288,733.84
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-32,382.00	-	376,230.61	-7,877,612.61	-7,469,000.00
1. 提取盈余公积					376,230.61	-376,230.61	-
2. 对股东的分配			-32,382.00			-7,501,382.00	-7,469,000.00

3. 其他								-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
(六) 其他								-
四、本年年末余额	107,634,800.00	360,595,032.49	13,709,178.00	-	35,105,918.93	274,636,902.41	764,263,475.83	

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

母公司股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、本年增减变动金额（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. 对股东的分配						-26,675,000.00	-26,675,000.00

3. 其他								-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
(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	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

一、公司的基本情况

北京万集科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于1994年11月2日，注册地为北京市海淀区中关村软件园12号楼A区，总部办公地址为北京市海淀区中关村软件园12号楼A区。

2016年9月26日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2180号文的核准，本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17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。

2018年4月26日，公司召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票及注销部分股票期权的议案》，鉴于3名激励对象因个人原因离职，不再符合激励条件，董事会审议决定回购注销上述激励对象已获授但尚未解锁的2017年度授予的限制性股票，共计3.80万股。此外，因2017年度公司层面业绩未达到《2017年度限制性股票与股票期权激励计划》规定的第一个解除限售期解限条件，董事会审议决定回购注销其他90名限制性股票激励对象2017年度限制性股票与股票期权激励计划第一个解除限售期已获授尚未解锁的

限制性股票 62.32 万股。至此，本次限制性股票回购涉及激励对象 93 人，注销限制性股票 66.12 万股。

本公司本年变更了公司注册地址、经营范围等，变更后的公司的具体情况如下：

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：10,763.48 万元人民币

公司的经营范围为：计算机与电子信息、无线数据终端、车联网终端产品、车载无线终端产品、机动车检测、光电子产品及雷达、车用电子产品的技术开发、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、公路交通数据采集器、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。）

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京万集智能设备有限公司、武汉万集信息技术有限公司、上海万集智能交通科技有限公司、西藏万集信息技术有限公司、北京万集信息工程科技有限公司 5 家公司。与上年相比，本年因出资设立增加北京万集信息工程科技有限公司 1 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值进行初始确认和后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益，待该金融资产终止确认时，原计入其他综合收益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备金融负债。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升计入其他综合收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终

止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收账款

应收款项包括应收账款、应收票据、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
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。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材

料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销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投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
4	电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
5	办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，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

本集团无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、办公软件等。按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。

本集团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。

（一）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（二）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

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。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产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) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，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或费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

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

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的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。

提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团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

集团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集团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集团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集团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集团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

本集团的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 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。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁租入房屋建筑物。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

公编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果

可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（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）折旧和摊销

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

（5）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（6）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（7）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 会计政策变更日期及变更原因

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和上述通知附件“一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）”的要求编制财务报表。

自本公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》之日起执行。本集团按照上述通知要求，对原会计政策进行相应变更。

2) 变更前后采用的会计政策

本次变更前，本集团按照财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的相关规定执行。

本次变更后，本集团按照财政部财会[2018]15 号的相关规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

3) 2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表及利润表和母公司资产负债表和利润表项目：

原报表列报项目及金额		新报表列报项目及金额	
项目	金额	项目	金额
应收票据	207,100.00	应收票据及应收账款	470,448,981.02
应收账款	470,241,881.02		
应收利息		其他应收款	17,822,985.01
应收股利			
其他应收款	17,822,985.01		
应付票据	22,000,000.00	应付票据及应付账款	177,326,690.20
应付账款	155,326,690.20		
应付利息		其他应付款	28,281,414.85
应付股利			
其他应付款	28,281,414.85		
管理费用	118,713,448.70	管理费用	42,216,530.70
		研发费用	76,496,918.00

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	应税收入按17%、16%、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	实际缴纳的流转税	7%或5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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。
北京万集信息工程科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

(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2018年11月30日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201842002396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 2018 年 6 月 21 日印发的《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》(藏政发[2018]25 号), 企业自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 70%以上的, 执行西部大开发 15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2018 年 1 月 1 日, “年末”系指 2018 年 12 月 31 日, “本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	106,184.46	57,833.37
银行存款	202,889,325.58	185,915,901.15
其他货币资金	9,795,717.19	13,086,860.37
合计	212,791,227.23	199,060,594.89

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、43。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,588,500.00	207,100.00
应收账款	543,485,671.68	470,241,881.02
合计	545,074,171.68	470,448,981.02

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,250,200.00	207,100.00
商业承兑汇票	338,300.00	
合计	1,588,500.00	207,100.00

(2) 年末已经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
----	----------	-----------

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	23,284,389.70	22,027,500.00
商业承兑汇票		
合计	23,284,389.70	22,027,500.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,977,500.00	0.80	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	617,837,651.84	99.20	74,351,980.16	12.03	543,485,671.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	622,815,151.84	100.00	79,329,480.16	12.74	543,485,671.68

(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	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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	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) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	413,177,621.42	20,658,881.10	5.00
1至2年	121,728,707.32	12,172,870.73	10.00
2至3年	39,852,252.76	7,970,450.55	20.00
3至4年	14,290,951.37	7,145,475.69	50.00
4至5年	11,919,084.39	9,535,267.51	80.00
5年以上	16,869,034.58	16,869,034.58	100.00
合计	617,837,651.84	74,351,980.16	

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收坏账	66,035,220.34	13,294,259.82			79,329,480.16
合计	66,035,220.34	13,294,259.82			79,329,480.16

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 86,460,055.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 13.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,627,090.06 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,796,872.21	99.60	7,941,469.93	86.78

1-2年	99,037.76	0.40	755,026.44	8.25
2-3年			152,068.09	1.66
3年以上			302,913.99	3.31
合计	24,895,909.97	100.00	9,151,478.45	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 9,495,717.16 元，占预付款项年末余额合计数的比例 38.14%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,106,656.92	17,822,985.01
合计	18,106,656.92	17,822,985.01

其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	15,046,745.52	17,647,071.59
备用金	3,038,255.68	1,761,048.99
非关联方往来款	2,302,671.27	752,555.93
其他	17,049.68	79,945.28
合计	20,404,722.15	20,240,621.79

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,404,722.15	100.00	2,298,065.23	11.26	18,106,656.92
单项金额不重大但单独计提					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	20,404,722.15	100.00	2,298,065.23	11.26	18,106,656.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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

(2) 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	14,254,964.42	712,748.22	5.00
1 至 2 年	2,477,485.30	247,748.53	10.00
2 至 3 年	2,487,923.01	497,584.60	20.00
3 至 4 年	593,452.30	296,726.15	50.00
4 至 5 年	238,196.94	190,557.55	80.00
5 年以上	352,700.18	352,700.18	100.00
合计	20,404,722.15	2,298,065.23	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-119,571.55 元；本年无收回或转回坏账准备。

(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 4,327,725.82 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 21.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 216,386.29 元。

5. 存货

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,610,943.36		88,610,943.36	41,569,686.62		41,569,686.62
在产品	61,648,634.45		61,648,634.45	59,626,134.63		59,626,134.63
库存商品	17,948,919.80		17,948,919.80	16,301,725.73		16,301,725.73
发出商品	27,937,556.45		27,937,556.45	13,991,788.88		13,991,788.88
委托加工物资	154,466.02		154,466.02	2,482,760.25		2,482,760.25
合计	196,300,520.08		196,300,520.08	133,972,096.11		133,972,096.11

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	550,070.94	184,705.75
待抵扣增值税进项税	2,240,763.61	444,931.78
理财产品		60,000,000.00
预缴的企业所得税	541,564.80	
合计	3,332,399.35	60,629,637.53

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业						
山东易构软件技术股份有限公司	21,698,520.99		-1,646,766.85	20,051,754.14		
重庆通慧网联科技有限公司		5,189,600.00	356,218.65	5,545,818.65		
广东联邦车网科技股份有限公司		50,630,981.13	-964,139.72	49,666,841.41		
合计	21,698,520.99	55,820,581.13	-2,254,687.92	75,264,414.20		

8. 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	11,692,965.44	11,692,965.44
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 年末余额	11,692,965.44	11,692,965.44
二、累计折旧		
1. 年初余额	7,109,322.72	7,109,322.72
2. 本年增加金额	545,317.43	545,317.43
计提	545,317.43	545,317.43
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	7,654,640.15	7,654,640.15
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	4,038,325.29	4,038,325.29
2. 年初账面价值	4,583,642.72	4,583,642.72

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	124,721,516.33	119,691,142.64
固定资产清理		
合计	124,721,516.33	119,691,142.64

固定资产情况

项目	房屋建筑物	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	123,827,456.62	3,252,011.83	10,544,244.71	9,085,232.18	11,496,825.89	158,205,771.23
2. 本年增加金额	10,928,155.23	1,272,818.80	119,571.41	1,447,278.03	3,085,829.27	16,853,652.74
购置	10,928,155.23	1,272,818.80	119,571.41	1,447,278.03	3,085,829.27	16,853,652.74
3. 本年减少金额	258,212.14	69,603.89	156,295.93	1,038,282.43	1,627,878.60	3,150,272.99
处置或报废	258,212.14	69,603.89	156,295.93	1,038,282.43	1,627,878.60	3,150,272.99
4. 年末余额	134,497,399.71	4,455,226.74	10,507,520.19	9,494,227.78	12,954,776.56	171,909,150.98

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧						
1. 年初余额	17,445,022.74	1,635,421.30	6,819,128.55	6,778,837.37	5,836,218.63	38,514,628.59
2. 本年增加金额	6,621,440.21	392,709.53	1,151,259.76	1,231,943.68	1,987,557.64	11,384,910.82
计提	6,621,440.21	392,709.53	1,151,259.76	1,231,943.68	1,987,557.64	11,384,910.82
3. 本年减少金额		68,711.65	148,481.13	994,167.22	1,500,544.76	2,711,904.76
处置或报废		68,711.65	148,481.13	994,167.22	1,500,544.76	2,711,904.76
4. 年末余额	24,066,462.95	1,959,419.18	7,821,907.18	7,016,613.83	6,323,231.51	47,187,634.65
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	110,430,936.76	2,495,807.56	2,685,613.01	2,477,613.95	6,631,545.05	124,721,516.33
2. 年初账面价值	106,382,433.88	1,616,590.53	3,725,116.16	2,306,394.81	5,660,607.26	119,691,142.64

10. 无形资产

无形资产明细

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		4,316,105.85	4,316,105.85
购置		4,316,105.85	4,316,105.85
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	16,788,441.74	5,141,746.85	21,930,188.59
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,210,478.44	178,888.84	2,389,367.28
2. 本年增加金额	335,125.59	452,868.60	787,994.19
计提	335,125.59	452,868.60	787,994.19
3. 本年减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 年末余额	2,545,604.03	631,757.44	3,177,361.47
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	14,242,837.71	4,509,989.41	18,752,827.12
2. 年初账面价值	14,577,963.30	646,752.16	15,224,715.46

注：本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

11. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
ETC 新产品开发		32,178,741.63	32,178,741.63	
车联网新产品研发		5,485,143.35	1,969,052.84	3,516,090.51
动态称重新产品开发		17,617,712.09	17,617,712.09	
国标汽车电子标识新 产品开发		4,330,053.03	4,330,053.03	
激光检测新产品研发		9,261,305.96	9,261,305.96	
停车场新产品研发		1,799,576.17	1,799,576.17	
3D 激光雷达新产品研 发		17,664,808.17	17,664,808.17	
其它		889,924.31	889,924.31	
合计		89,227,264.71	85,711,174.20	3,516,090.51

注：本年减少金额为转入当期损益的项目金额。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
软件园办公楼待摊	2,841,706.11	2,013,002.58	890,922.47	3,963,786.22
武汉办公楼待摊	611,003.28	114,791.02	139,152.17	586,642.13
重庆办公楼待摊		417,475.73	41,747.57	375,728.16
合计	3,452,709.39	2,545,269.33	1,071,822.21	4,926,156.51

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	81,627,545.39	12,394,220.34	68,452,857.12	10,347,072.89
与资产相关的政府补助	3,011,973.60	451,796.04	3,964,330.07	594,649.51
可抵扣亏损	42,799,092.11	6,419,863.82		
合计	127,438,611.10	19,265,880.20	72,417,187.19	10,941,722.40

(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	5,227,160.63	4,156,907.65
可抵扣亏损	12,278,012.00	12,395,388.35
股权激励费用	3,643,727.84	2,354,994.00
合计	21,148,900.47	18,907,290.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年	836,548.78	1,429,470.48	
2020年	1,329,823.70	1,520,176.30	
2021年	9,122,016.95	9,435,506.43	
2022年	10,235.14	10,235.14	
2023年	979,387.43		
合计	12,278,012.00	12,395,388.35	

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付广东联邦车网科技股份有限公司股权投资款		50,040,000.00
合计		50,040,000.00

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	34,900,000.00	80,000,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	9,000,000.00
合计	74,900,000.00	89,000,000.00

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	31,836,900.80	22,000,000.00
应付账款	236,662,130.88	155,326,690.20
合计	268,499,031.68	177,326,690.20

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,400,000.00	22,000,000.00
商业承兑汇票	18,436,900.80	
合计	31,836,900.80	22,000,000.00

16.2 应付账款

项目	年末余额	年初余额
工程款	25,661,638.27	40,366,874.78
货款	195,582,796.54	96,286,732.36
运费	4,672,699.35	9,779,343.10
委外加工费	5,200,095.36	5,730,947.96
房租	5,544,901.36	3,162,792.00
合计	236,662,130.88	155,326,690.20

17. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	35,213,254.64	24,558,856.52
合计	35,213,254.64	24,558,856.52

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,748,308.82	125,264,689.82	129,686,785.70	16,326,212.94
离职后福利-设定提存计划	196,096.85	8,699,803.15	8,758,300.29	137,599.71
辞退福利		2,303,547.53	2,303,547.53	
合计	20,944,405.67	136,268,040.50	140,748,633.52	16,463,812.65

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,810,385.43	107,920,858.15	115,688,984.37	42,259.21
职工福利费		3,329,912.89	3,329,912.89	
社会保险费	218,106.62	5,649,691.28	5,652,006.49	215,791.41
其中：医疗保险费	193,662.07	5,043,758.09	5,050,514.37	186,905.79
工伤保险费	4,967.83	197,111.08	195,741.18	6,337.73
生育保险费	19,476.72	408,822.11	405,750.94	22,547.89
住房公积金		4,374,292.81	4,370,575.81	3,717.00
工会经费和职工教育经费	12,719,816.77	3,989,934.69	645,306.14	16,064,445.32
合计	20,748,308.82	125,264,689.82	129,686,785.70	16,326,212.94

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	189,078.38	8,379,634.87	8,436,609.48	132,103.77
失业保险费	7,018.47	320,168.28	321,690.81	5,495.94
合计	196,096.85	8,699,803.15	8,758,300.29	137,599.71

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,553,919.19	11,217,081.51
企业所得税		1,979,936.38
个人所得税	416,855.05	615,526.87
房产税	237,927.74	21,456.84
城市维护建设税	1,457,485.57	769,439.21
教育费附加	660,408.40	338,383.87
地方教育费附加	380,652.72	222,812.58

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	16,938.38	
合计	24,724,187.05	15,164,637.26

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	32,382.00	
其他应付款	20,789,143.11	28,281,414.85
合计	20,821,525.11	28,281,414.85

20.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票股利	32,382.00	
合计	32,382.00	

20.2 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	7,079,965.11	4,820,214.85
限制性股票回购义务	13,709,178.00	23,461,200.00
合计	20,789,143.11	28,281,414.85

21. 其他流动负债

政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能交通设备研发及产业化振兴技改项目			950,000.00	950,000.00	与资产相关
合计			950,000.00	950,000.00	

注：其他变动为从递延收益项目转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

22. 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	45,953,419.05	
合计	45,953,419.05	

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	3,964,330.07		1,902,356.47	2,061,973.60	与资产相关
合计	3,964,330.07		1,902,356.47	2,061,973.60	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
智能交通设备研发及产业化振兴技改项目	3,964,330.07		952,356.47	950,000.00	2,061,973.60
合计	3,964,330.07		952,356.47	950,000.00	2,061,973.60

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)		年末余额
		回购注销	小计	
股份总额	108,296,000.00	661,200.00	661,200.00	107,634,800.00
合计	108,296,000.00	661,200.00	661,200.00	107,634,800.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	366,009,744.65		9,058,440.00	356,951,304.65
其他资本公积	2,354,994.00	1,288,733.84		3,643,727.84
合计	368,364,738.65	1,288,733.84	9,058,440.00	360,595,032.49

注：本年因回购限制性股票减少股本溢价 9,058,440.00 元，因股权激励成本增加其他资本公积 1,288,733.84 元。

26. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

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		9,752,022.00	13,709,178.00
合计	23,461,200.00		9,752,022.00	13,709,178.00

注：本年因回购限制性股票减少库存股 9,719,640.00 元，因分配股利减少限制性股票对应的库存股 32,382.00 元。

27. 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	34,729,688.32	376,230.61		35,105,918.93
任意盈余公积				
合计	34,729,688.32	376,230.61		35,105,918.93

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

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

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	269,548,665.07	261,864,033.16
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	269,548,665.07	261,864,033.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,576,351.88	37,903,346.88
减：提取法定盈余公积	376,230.61	3,543,714.97
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,501,382.00	26,675,000.00
其他		
本年年末余额	268,247,404.34	269,548,665.07

29. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	688,827,328.44	451,600,370.96	628,242,405.20	385,490,213.82
其他业务	3,434,139.84	545,317.43	324,488.43	46,771.86

项目	本年发生额		上年发生额	
合计	692,261,468.28	452,145,688.39	628,566,893.63	385,536,985.68

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,185,353.25	2,560,745.82
教育费附加	1,371,152.10	1,121,875.26
地方教育费附加	910,332.15	741,421.79
房产税	1,335,923.14	840,467.36
车船使用税	34,625.69	33,660.03
土地使用税	39,788.86	45,739.03
印花税	235,089.68	386,645.20
其他		225.59
合计	7,112,264.87	5,730,780.08

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	32,832,852.07	27,973,817.12
交通运输费	17,768,582.22	19,021,864.99
租赁费	11,706,842.44	4,775,981.24
差旅费	11,152,653.67	10,023,422.91
办公费	9,340,607.62	8,046,652.22
招待费	5,511,644.71	6,234,554.41
检定费	3,346,762.04	4,893,524.16
物料消耗	3,707,860.30	2,962,710.11
服务费	3,882,742.59	2,235,165.25
折旧费	3,153,162.75	1,900,558.42
会议费	567,603.06	194,607.86
其他	322,380.77	417,107.61
合计	103,293,694.24	88,679,966.30

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	16,901,481.94	17,839,004.55
租赁费	10,597,953.06	2,138,139.04
办公费	10,309,458.71	6,556,402.00
折旧费	5,402,545.88	5,026,409.62
交通运输费	2,625,778.72	1,090,707.71
服务费	2,257,885.12	933,924.14
工会经费	2,314,642.02	1,818,124.21
职工教育经费	1,714,798.91	1,348,945.60
差旅费	1,260,202.46	975,208.33
股权激励	1,288,733.84	2,354,994.00
其他	3,173,044.08	2,134,671.50
合计	57,846,524.74	42,216,530.70

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	85,711,174.20	76,496,918.00
合计	85,711,174.20	76,496,918.00

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	6,015,788.86	1,318,495.69
减：利息收入	2,011,278.41	3,712,222.66
加：汇兑损失	-344,237.15	
加：手续费	1,194,122.47	266,219.34
加：其他支出	908.60	19,696.31
合计	4,855,304.37	-2,107,811.32

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	13,174,688.27	17,805,595.74
合计	13,174,688.27	17,805,595.74

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	93,253.37	75,475.65
软件退税	22,671,321.43	21,813,130.60
万集智能交通设备研发及产业化振兴技改项目	952,356.47	917,033.21
残疾人补贴	20,000.00	45,000.00
中关村示范区分园高精尖产业培育专项	5,000,000.00	
中关村科技园海淀区管委会支持资金	3,000,000.00	
省企业研发费用后补助	400,000.00	400,000.00
合计	32,136,931.27	23,250,639.46

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	-2,254,687.92	691,800.99
合计	-2,254,687.92	691,800.99

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-85,029.81	7,298.31	-85,029.81
合计	-85,029.81	7,298.31	-85,029.81

39. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	113,033.84	872,000.00	113,033.84
其他	42,970.21	374,327.68	42,970.21
合计	156,004.05	1,246,327.68	156,004.05

（2）计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
国家知识产权局专利资助金	国家知识产权局	专利资助	政府补助	49,850.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
专利申请资助	财政局	专利资助	政府补助	39,500.00		与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴	东湖开发区管委会	创新创业	政府补助	1,000.00		与收益相关
境外展会人员补贴	北京市商务委员会	境外会展	政府补助	22,683.84		与收益相关
合计				113,033.84		

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
国家知识产权局专利资助金	49,850.00		与收益相关
专利申请资助	39,500.00		与收益相关
境外展会人员补贴	22,683.84		与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴	1,000.00		与收益相关
海淀区重点培育企业资金奖励		720,000.00	与收益相关
“3551 光谷人才计划”补助		120,000.00	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	113,033.84	872,000.00	

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	94,362.94	7,589.39	94,362.94
其中：固定资产处置损失	94,362.94	7,589.39	94,362.94
对外捐赠支出	90,000.00	242,817.12	90,000.00
其他	26,375.92	23,000.00	26,375.92
合计	210,738.86	273,406.51	210,738.86

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		3,778,232.92

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-8,324,157.80	-2,550,991.42
合计	-8,324,157.80	1,227,241.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-2,135,392.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-320,308.82
子公司适用不同税率的影响	-75,403.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	338,203.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,105,883.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,081,489.56
本年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	2,110,837.64
研发加计扣除	-9,401,880.10
所得税费用	-8,324,157.80

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	33,713,996.34	19,089,064.01
政府补助	8,352,477.01	1,822,869.74
备用金	3,105,788.96	2,853,543.36
利息收入	942,840.04	1,354,766.80
其他	436,661.68	1,132,983.80
合计	46,551,764.03	26,253,227.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	37,553,943.56	20,219,855.27
研发支出	24,071,508.69	17,565,866.80
租赁费	22,346,969.58	3,123,124.00
交通运输费	20,394,360.94	21,509,183.15
办公费	19,867,641.39	27,280,720.43
差旅费	12,390,172.29	12,972,041.05
服务费	6,139,127.71	3,153,615.16
招待费	5,511,644.71	7,127,171.79
备用金	5,418,966.87	6,668,531.85
检定费	3,346,762.04	4,916,085.47
会议费	567,603.06	365,369.94
其他	2,360,829.83	2,290,430.81
合计	159,969,530.67	127,191,995.72

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购注销股份	9,719,640.00	
合计	9,719,640.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	6,188,765.73	37,903,346.88
加: 资产减值准备	13,174,688.27	17,805,595.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,930,228.25	9,844,231.61
无形资产摊销	787,994.19	500,897.04
长期待摊费用摊销	1,071,822.21	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“-”填列)	-85,029.81	-7,298.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	94,362.94	7,589.39
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	6,015,788.86	-678,960.17
投资损失（收益以“-”填列）	2,254,687.92	-691,800.99
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-8,324,157.80	-2,550,991.42
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-62,328,423.97	33,606,203.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-83,910,207.71	-157,860,193.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	87,446,693.60	-17,803,843.50
其他	949,384.89	2,354,994.00
经营活动产生的现金流量净额	-24,733,402.43	-77,463,197.95
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：		
现金的年末余额	202,995,510.04	185,973,734.52
减：现金的年初余额	185,973,734.52	296,941,212.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,021,775.52	-110,967,477.79

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	202,995,510.04	185,973,734.52
其中：库存现金	106,184.46	57,833.37
可随时用于支付的银行存款	202,889,325.58	185,915,901.15
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	202,995,510.04	185,973,734.52

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,795,717.19	银行承兑汇票保证金及保函保证金

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	50,027,796.90	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
无形资产	14,242,837.71	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
投资性房地产	4,038,325.29	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	78,104,677.09	

44. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	93,253.37	其他收益	93,253.37
软件退税	22,671,321.43	其他收益	22,671,321.43
万集智能交通设备研发及产业化振兴技改项目	952,356.47	其他收益	952,356.47
残疾人补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
中关村示范区分园高精尖产业培育专项	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
中关村科技园海淀区管委会支持资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
省企业研发费用后补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
专利申请资助	39,500.00	营业外收入	39,500.00
创新创业相关政策奖励补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处，专利资助金	49,850.00	营业外收入	49,850.00
北京市商务委员会本级行政，境外展会人员补助	22,683.84	营业外收入	22,683.84

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

本公司本年新设子公司北京万集信息工程科技有限公司，本年纳入合并范围，具体情况如下：

本公司于2017年11月22日召开第三届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司拟与新疆万智创程股权投资管理合伙企业（有限合伙）共同出资人民币3,000万元，设立“北京万集智能系统工程科技有限公司”（暂定名，以工商行政管理部门最终核定名称为准），其中本公司出资人民币1,800万元，占注册资本的60%。

经北京市工商行政管理局海淀分局核准，该子公司于 2018 年 01 月 31 日已完成工商注册登记手续并取得《营业执照》，公司名称为北京万集信息工程科技有限公司，统一社会信用代码：91110108MA01A6DK5J。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京万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
北京万集信息工程科技有限公司	北京	北京	技术推广	60.00		直接设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京万集信息工程科技有限公司	40.00%	-387,586.15		3,524,913.85

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京万集信息工程科技有限公司	30,063,231.10	218,362.97	30,281,594.07	9,338,059.44		9,338,059.44

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本年发生额			
北京万集信息工程科技有限公司	20,113,314.28	-968,965.37	-968,965.37	-19,962,029.87

2. 在联营企业中的权益

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	
重庆通慧网联科技有限公司	重庆	重庆	技术开发	48.00		权益法
广东联邦车网科技股份有限公司	广州	广州	技术开发	10.00		权益法
山东易构软件技术股份有限公司	山东	山东	批发	12.16		权益法

重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	重庆通慧公司	联邦车网公司	山东易构公司
流动资产：	42,775,898.15	80,212,678.76	59,063,475.61
其中：现金和现金等价物	7,113,031.97	69,527,362.72	10,102,125.37
非流动资产	2,073,490.37	12,292,652.09	6,887,848.34
资产合计	44,849,388.52	92,505,330.85	65,951,323.95
流动负债：	33,750,137.40	21,963,609.06	4,657,741.52
非流动负债	5,168,162.79		683,000.00
负债合计	38,918,300.19	21,963,609.06	5,340,741.52
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	5,931,088.33	70,541,721.79	60,610,582.43
按持股比例计算的净资产份额	2,846,922.40	7,054,172.18	7,370,246.82
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	5,545,818.65	49,666,841.41	20,051,754.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	35,656,066.26	29,073,595.01	22,349,767.60
财务费用	-1,647.42	-520,134.24	-150,197.27
所得税费用	-106,037.13		874,085.58
净利润	982,106.51	-9,641,397.18	-13,542,490.52

项目	年末余额/本年发生额		
	重庆通慧公司	联邦车网公司	山东易构公司
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	982,106.51	-9,641,397.18	-13,542,490.52
本年度收到的来自联营企业的股利			

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、应收及应付款项、应收及应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

（一）风险管理目标和政策

1. 信用风险

本集团信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，本集团制定了相关政策以控制信用风险敞口，本集团基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况。另外，本集团定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，确保整体信用风险在可控的范围之内。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收湖南长沙南控电力自动化设备有限公司款项，由于该公司已资不抵债，本公司已全额计提坏账准备。

2. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

截至本年末，本集团已背书尚未到期的银行承兑汇票人民币23,284,389.70元。本集团管理层认为，上述银行承兑汇票、商业承兑汇票的承兑人分别是大型国有银行、商业

银行及大型国有企业，票据到期无法兑付导致本公司继续承担汇票相关信用风险的可能性极低，因此，本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团控股股东及实际控制人为翟军。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2.重要的联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
重庆通慧网联科技有限公司	本公司持股的联营单位
广东联邦车网科技股份有限公司	本公司持股的联营单位
山东易构软件技术股份有限公司	本公司持股的联营单位

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
范春阳	公司董事长翟军之妻
崔学军	董事、副总经理
邓永强	董事
刘会喜	董事、副总经理
肖亮	监事会主席
房颜明	监事
北京立腾阳光科技发展有限公司	同受本公司实际控制人控制

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

山东易构软件技术股份有限公司	付信息化建设款	115,500.00	
合计		115,500.00	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆通慧网联科技有限公司	销售产品	17,978,000.00	
合计		17,978,000.00	

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费及物业费	上年确认的租赁费及物业费
北京立腾阳光科技发展有限公司	北京万集科技股份有限公司	房屋	23,376,780.03	3,123,124.00

注：北京立腾阳光科技发展有限公司于2018年9月更名，原名为北京阳光百校房地产开发有限公司。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
翟军、范春阳	北京万集科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-6-21	2018-6-20	是
翟军、范春阳	北京万集科技股份有限公司	100,000,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
翟军、范春阳	北京万集科技股份有限公司	40,000,000.00	2018-8-6	2019-8-5	否
翟军、范春阳	北京万集科技股份有限公司	100,000,000.00	2018-11-5	2020-11-4	否
翟军、范春阳	北京万集科技股份有限公司	30,000,000.00	2018-6-29	2019-6-27	否
翟军、范春阳	北京万集科技股份有限公司	€ 6,490,000.00	2018-7-20	2020-7-20	否

①2017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）提供最高额担保。公司于2017年9月19日分别向银行借款400万元、500万元。公司分别于2018年7月19日和2018年8月20日，偿还贷款400万元、500万元，截至2018年12月31日，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。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3000万元、1000万元、600万元、400万元、3000万元，共计8000万元；公司分别于2018年7月27日、2018年10月11日、2018年10月11日、2018年10月11日、2018年10月25日归还上述借款，共计人民币8000万元。另外，公司分别于2018年6月15日、2018年7月17日、2018年7月27日、7月24日向银行借款1100万元、1000万元、1000万元、1000万元，并分别在2018年12月17日、2018年12月28日、2018年12月28日、2018年12月28日、分别归还110万元、1000万元、1000万元、1000万元，截至2018年12月31日，剩余借款990万元尚未归还。

③2018年8月6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1800000085610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1800000085610号”的《综合授信合同》（主债权的发生期间为2018年8月6日至2019年8月5日）提供最高额担保。公司于2018年8月21日向银行借两笔款，分别为500万元、500万元，贷款尚未归还。

④2018年11月05日，翟军、范春阳分别与北京银行上地支行签订了编号为0514737-001、0514737-003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0514737的《综合授信合同》（主债权的发生期间为2018年11月05日至2020年11月04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2018年11月08日向银行借款人民币4400万。北京万集科技股份有限公司已于2018年12月28日归还借款1900万元，剩余2500万元借款截至2018年12月31日尚未归还。

⑤2018年6月29日，翟军与范春阳共同与江苏银行北京分行签订了编号为“323018CF009-001BZ”《最高额个人连带责任保证书》，对北京万集科技股份有限公司与江苏银行北京分行签订的最高额为3000万元的编号为“323018CF009”的《最高额综合授信合同》（主债权的发生期间为2018年6月29日至2019年6月27日）提供最高额担保。公司于2018年6月29日向银行借款3000万元，贷款尚未归还。

⑥2018年9月13日，翟军、范春阳分别与北京银行上地支行签订了编号为FG00023180042-002的保证合同，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FG00023180042的《开立保函协议》（主债权的发生期间为2018年9月26日至2020年7月20日）提供担保，该授信合同额度为649万欧元。公司于2018年9月27日向上海商业银行借款584.85万欧元。截至2018年12月31日借款尚未归还。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,350,487.00	3,704,935.53

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆通慧网联科技有限公司	8,871,200.00	443,560.00		
其他应收款	刘会喜			151,441.90	7,572.10
其他应收款	肖亮			100,000.00	5,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京立腾阳光科技发展有限公司	5,412,335.60	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
预收账款	广东联邦车网科技股份有限公司	16,507.25	
其他应付款	崔学军	4,892.00	
其他应付款	翟军	5,005.80	
其他应付款	邓永强	1,205.00	1,760.00
其他应付款	刘会喜	25,009.00	
其他应付款	肖亮	12,890.50	
其他应付款	房颜明	971.00	
其他应付款	范春阳		1,109.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	

项目	情况
公司本年失效的各项权益工具总额	574,200.00
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

2. 以权益结算的股份支付情况

(1) 限制性股票

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价
对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	3,316,739.57
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,157,116.24

(2) 股票期权

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Back-Scholes 模型
对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	326,988.27
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	131,617.60

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：

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

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

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

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（授予登记完成之日至每个行权期首个行权日的期限）

十二、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

经公司第三届董事会第十二次会议通过《2018 年度利润分配预案》，以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 107,634,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.13 元人民币（含税），共计派发现金股利 1,399,252.40 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。

十五、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,588,500.00	207,100.00
应收账款	525,363,122.29	463,016,814.38
合计	526,951,622.29	463,223,914.38

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,250,200.00	207,100.00
商业承兑汇票	338,300.00	
合计	1,588,500.00	207,100.00

(2) 年末已经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	22,024,389.70	19,936,300.00
商业承兑汇票	42,000.00	
合计	22,066,389.70	19,936,300.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,977,500.00	0.83	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	593,686,679.02	98.75	70,841,954.37	11.93	522,844,724.65
应收合并内关联方款项	2,518,397.64	0.42			2,518,397.64
合计	601,182,576.66	100.00	75,819,454.37	12.61	525,363,122.29

(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	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
应收合并内关联方款项					
合计	527,317,173.74	100.00	64,300,359.36	12.19	463,016,814.38

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	395,451,120.07	19,772,556.02	5.00
1至2年	120,117,254.42	12,011,725.44	10.00
2至3年	38,746,611.32	7,749,322.26	20.00
3至4年	11,379,001.37	5,689,500.69	50.00
4至5年	11,869,209.39	9,495,367.51	80.00
5年以上	16,123,482.45	16,123,482.45	100.00
合计	593,686,679.02	70,841,954.37	

(2) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收坏账	64,300,359.36	11,519,095.01			75,819,454.37
合计	64,300,359.36	11,519,095.01			75,819,454.37

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 86,460,055.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 14.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,627,090.06 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,891,002.34	32,738,507.48
合计	28,891,002.34	32,738,507.48

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	15,005,010.76	17,596,611.83
备用金	2,845,490.79	1,742,188.81
非关联方往来款	1,054,945.11	752,555.93
关联方往来款	12,190,368.65	14,972,191.41
其他		79,945.28
合计	31,095,815.31	35,143,493.26

(2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	18,905,446.66	60.80	2,204,812.97	11.66	16,700,633.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
应收合并内关联方款项	12,190,368.65	39.20			12,190,368.65
合计	31,095,815.31	100.00	2,204,812.97	7.09	28,891,002.34

(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	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	20,171,301.85	57.40	2,404,985.78	11.92	17,766,316.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
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

(3) 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	12,832,798.69	641,639.94	5.00
1 至 2 年	2,426,475.54	242,647.55	10.00
2 至 3 年	2,484,413.01	496,882.60	20.00
3 至 4 年	587,682.30	293,841.15	50.00
4 至 5 年	221,376.94	177,101.55	80.00
5 年以上	352,700.18	352,700.18	100.00
合计	18,905,446.66	2,204,812.97	

(4) 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-200,172.81 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(5) 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应收账款汇总金额 15,471,936.13 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例 49.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 216,386.29 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,100,000.00		20,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
对联营企业投资	75,264,414.20		75,264,414.20	21,698,520.99		21,698,520.99
合计	95,364,414.20		95,364,414.20	23,798,520.99		23,798,520.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京万集智能设备有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海万集智能交通科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉万集信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京万集信息工程科技有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00		
合计	2,100,000.00	18,000,000.00		20,100,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益		
山东易构软件技术股份有限公司	21,698,520.99		-1,646,766.85	20,051,754.14	
重庆通慧网联科技有限公司		5,189,600.00	356,218.65	5,545,818.65	
广东联邦车网科技股份有限公司		50,630,981.13	-964,139.72	49,666,841.41	
合计	21,698,520.99	55,820,581.13	-2,254,687.92	75,264,414.20	

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务	660,546,417.34	440,321,143.97	618,382,158.81
其他业务	3,434,139.84	545,317.43	324,488.43	46,771.86
合计	663,980,557.18	440,866,461.40	618,706,647.24	391,549,724.75

5. 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	-2,254,687.92	691,800.99
合计	-2,254,687.92	691,800.99

十七、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 10 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-179,392.75	
计入当期损益的政府补助	9,578,643.68	
委托他人投资或管理资产的损益	1,068,438.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,405.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,394,283.59	
减：所得税影响额	1,559,404.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,834,878.84	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.87	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-0.30	-0.02	-0.02

北京万集科技股份有限公司

二〇一九年四月十日