

**北京万集科技股份有限公司**

**审计报告**

XYZH/2020BJA120101

**信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）**

**二零二零年四月九日**

北京万集科技股份有限公司  
2019 年度  
审计报告

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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-70

## 审计报告

XYZH/2020BJA120101

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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
如财务报表附注六、34 营业收入及营业成本所示，万集公司 2019 年度营业收入 3,351,207,660.45 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。	<p>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；</p> <p>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；</p> <p>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> <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</p>

	<p>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>
<b>2、应收账款的坏账准备</b>	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、3 应收账款所示，万集公司 2019 年 12 月 31 日应收账款余额为 1,469,042,782.35 元，坏账准备为 122,858,145.90 元，净值为 1,346,184,636.45 元，占 2019 年度营业收入的 43.84%，占 2019 年末资产总额的 48.67%。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 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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：安小梅

中国 北京

二〇二〇年四月九日

# 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 合并资产负债表 2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	562,292,739.36	212,791,227.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	265,000.00	338,300.00
应收账款	六、3	1,346,184,636.45	543,485,671.68
应收款项融资	六、4	67,817,131.22	1,250,200.00
预付款项	六、5	34,626,417.11	24,895,909.97
其他应收款	六、6	29,925,875.89	18,106,656.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	697,007,951.84	196,300,520.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,720,468.83	3,332,399.35
<b>流动资产合计</b>		<b>2,739,840,220.70</b>	<b>1,000,500,885.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	42,467,550.10	75,264,414.20
其他权益工具投资	六、10	35,180,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	3,493,007.87	4,038,325.29
固定资产	六、12	131,235,544.46	124,721,516.33
在建工程	六、13	858,075.84	
无形资产	六、14	20,905,098.87	18,752,827.12
开发支出	六、15	1,366,358.21	3,516,090.51
商誉			
长期待摊费用	六、16	3,657,892.87	4,926,156.51
递延所得税资产	六、17	24,964,484.37	19,265,880.20
其他非流动资产	六、18	14,254,621.47	
<b>非流动资产合计</b>		<b>278,382,634.06</b>	<b>250,485,210.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,018,222,854.76</b>	<b>1,250,986,095.39</b>

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）  
2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19		74,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	2,937,000.00	31,836,900.80
应付账款	六、21	451,577,788.18	236,662,130.88
预收款项	六、22	503,285,108.98	35,213,254.64
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	129,011,640.76	16,463,812.65
应交税费	六、24	212,989,048.69	24,724,187.05
其他应付款	六、25	66,480,795.44	20,821,525.11
其中：应付利息			
应付股利	六、25	33,316.20	32,382.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26		950,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,366,281,382.05</b>	<b>441,571,811.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、27		45,953,419.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	2,726,983.17	2,061,973.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,726,983.17</b>	<b>48,015,392.65</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,369,008,365.22</b>	<b>489,587,203.78</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、29	109,937,600.00	107,634,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	412,846,810.62	360,595,032.49
减：库存股	六、31	51,194,653.80	13,709,178.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	121,040,266.97	35,105,918.93
一般风险准备			
未分配利润	六、33	1,052,471,778.56	268,247,404.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,645,101,802.35</b>	<b>757,873,977.76</b>
少数股东权益		4,112,687.19	3,524,913.85
<b>股东权益合计</b>		<b>1,649,214,489.54</b>	<b>761,398,891.61</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,018,222,854.76</b>	<b>1,250,986,095.39</b>

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  
2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		554,926,950.32	209,977,896.53
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七、1	265,000.00	338,300.00
应收账款	十七、2	1,324,447,743.41	525,363,122.29
应收款项融资		67,817,131.22	1,250,200.00
预付款项		35,025,066.98	24,757,544.97
其他应收款	十七、3	28,901,368.04	28,891,002.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		692,073,061.85	183,153,912.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		406,939.33	1,168,761.29
<b>流动资产合计</b>		<b>2,703,863,261.15</b>	<b>974,900,739.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、4	67,467,550.10	95,364,414.20
其他权益工具投资		35,180,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,493,007.87	4,038,325.29
固定资产		130,984,923.97	124,430,858.98
在建工程		858,075.84	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,905,098.87	18,752,827.12
开发支出		1,366,358.21	3,516,090.51
商誉			
长期待摊费用		3,657,892.87	4,926,156.51
递延所得税资产		24,018,066.88	18,575,299.96
其他非流动资产		14,254,621.47	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>302,185,596.08</b>	<b>269,603,972.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,006,048,857.23</b>	<b>1,244,504,712.09</b>

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)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			74,900,000.00
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负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,937,000.00	31,836,900.80
应付账款		445,236,186.96	227,635,479.10
预收款项		502,243,366.64	34,237,917.27
合同负债			
应付职工薪酬		127,054,309.77	14,825,411.60
应交税费		212,546,864.12	23,851,583.79
其他应付款		74,016,121.47	23,988,551.05
其中：应付利息			
应付股利		33,316.20	32,382.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			950,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,364,033,848.96</b>	<b>432,225,843.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			45,953,419.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,726,983.17	2,061,973.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,726,983.17</b>	<b>48,015,392.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,366,760,832.13</b>	<b>480,241,236.26</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		109,937,600.00	107,634,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,846,810.62	360,595,032.49
减：库存股		51,194,653.80	13,709,178.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,040,266.97	35,105,918.93
未分配利润		1,046,658,001.31	274,636,902.41
<b>股东权益合计</b>		<b>1,639,288,025.10</b>	<b>764,263,475.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,006,048,857.23</b>	<b>1,244,504,712.09</b>

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  
2019 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	2019 年度	2018 年度
<b>一、营业总收入</b>		3,351,207,660.45	692,261,468.28
其中：营业收入	六、34	3,351,207,660.45	692,261,468.28
<b>二、营业总成本</b>		2,307,346,677.92	710,964,650.81
其中：营业成本	六、34	1,814,551,684.98	452,145,688.39
税金及附加	六、35	27,877,012.18	7,112,264.87
销售费用	六、36	189,884,040.22	103,293,694.24
管理费用	六、37	122,439,963.91	57,846,524.74
研发费用	六、38	146,338,012.78	85,711,174.20
财务费用	六、39	6,255,963.85	4,855,304.37
其中：利息费用		6,893,655.72	6,015,788.86
利息收入		1,419,828.03	2,011,278.41
加：其他收益	六、40	45,803,134.68	32,136,931.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	2,784,801.84	-2,254,687.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,784,801.84	-2,254,687.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-50,192,954.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-35,581,665.94	-13,174,688.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	5,900.09	-85,029.81
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,006,680,198.76	-2,080,657.26
加：营业外收入	六、45	1,243,628.88	156,004.05
减：营业外支出	六、46	330,118.17	210,738.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,007,593,709.47	-2,135,392.07
减：所得税费用	六、47	136,414,180.40	-8,324,157.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		871,179,529.07	6,188,765.73
<b>（一）按经营持续性分类</b>		871,179,529.07	6,188,765.73
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		871,179,529.07	6,188,765.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		871,179,529.07	6,188,765.73
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		871,546,755.73	6,576,351.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-367,226.66	-387,586.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		871,179,529.07	6,188,765.73
归属于母公司股东的综合收益总额		871,546,755.73	6,576,351.88
归属于少数股东的综合收益总额		-367,226.66	-387,586.15
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	8.17	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	8.17	0.06

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

母公司利润表  
2019 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	2019 年度	2018 年度
<b>一、营业收入</b>	十七、5	3,326,851,746.17	663,980,557.18
减：营业成本	十七、5	1,814,274,207.43	440,866,461.40
税金及附加		27,532,868.67	6,862,344.97
销售费用		185,694,798.92	98,869,743.99
管理费用		119,674,782.74	55,512,390.16
研发费用		142,022,536.51	79,057,136.32
财务费用		6,253,386.67	4,854,189.59
其中：利息费用		6,893,655.72	6,015,788.86
利息收入		1,414,877.61	2,005,090.29
加：其他收益		45,248,642.96	31,587,582.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	2,784,801.84	-2,254,687.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,784,801.84	-2,254,687.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,765,029.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,581,665.94	-11,318,922.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,900.09	-81,474.81
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		995,091,814.74	-4,109,211.88
加：营业外收入		1,239,628.88	106,542.07
减：营业外支出		330,117.71	209,872.79
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		996,001,325.91	-4,212,542.60
减：所得税费用		136,657,845.50	-7,974,848.68
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		859,343,480.41	3,762,306.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		859,343,480.41	3,762,306.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		859,343,480.41	3,762,306.08
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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  
2019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	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,136,774,698.51	708,355,738.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,597,458.65	22,806,311.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	98,612,537.24	46,551,764.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,272,984,694.40</b>	<b>777,713,813.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,071,153,030.74	459,334,436.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		215,057,910.85	136,492,305.63
支付的各项税费		226,266,479.65	46,650,943.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	289,696,082.41	159,969,530.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,802,173,503.65</b>	<b>802,447,216.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>470,811,190.75</b>	<b>-24,733,402.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			240,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,068,438.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>42,400.00</b>	<b>241,068,438.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,986,511.42	26,398,059.56
投资支付的现金		49,434,621.47	185,816,040.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,421,132.89</b>	<b>212,214,099.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,378,732.89</b>	<b>28,854,338.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,382,750.00	3,912,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		955,000.00	3,912,500.00
取得借款所收到的现金		133,040,000.00	171,292,768.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>178,422,750.00</b>	<b>175,205,268.00</b>
偿还债务所支付的现金		253,559,663.20	139,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,201,445.68	13,484,788.86
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、48	6,941,340.00	9,719,640.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>268,702,448.88</b>	<b>162,304,428.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-90,279,698.88</b>	<b>12,900,839.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>310,152,758.98</b>	<b>17,021,775.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		202,995,510.04	185,973,734.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>513,148,269.02</b>	<b>202,995,510.04</b>

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  
2019 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	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,118,480,258.60	691,192,320.24
收到的税费返还		37,597,458.65	22,655,185.77
收到其他与经营活动有关的现金		97,024,321.87	45,376,881.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,253,102,039.12</b>	<b>759,224,387.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,058,550,708.63	438,004,866.14
支付给职工以及为职工支付的现金		207,644,573.11	121,014,755.16
支付的各项税费		224,401,556.96	44,533,521.91
支付其他与经营活动有关的现金		290,507,921.99	160,918,209.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,781,104,760.69</b>	<b>764,471,352.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>471,997,278.43</b>	<b>-5,246,964.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			240,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,068,438.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>42,400.00</b>	<b>241,068,438.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,870,057.44	26,386,961.56
投资支付的现金		54,334,621.47	203,816,040.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,204,678.91</b>	<b>230,203,001.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,162,278.91</b>	<b>10,865,436.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		44,427,750.00	
取得借款收到的现金		133,040,000.00	171,292,768.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>177,467,750.00</b>	<b>171,292,768.00</b>
偿还债务支付的现金		253,559,663.20	139,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,201,445.68	13,484,788.86
支付其他与筹资活动有关的现金		6,941,340.00	9,719,640.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>268,702,448.88</b>	<b>162,304,428.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,234,698.88</b>	<b>8,988,339.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>305,600,300.64</b>	<b>14,606,811.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		200,182,179.34	185,575,368.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>505,782,479.98</b>	<b>200,182,179.34</b>

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  
2019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	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	107,634,800.00				360,595,032.49	13,709,178.00			35,105,918.93		268,247,404.34		757,873,977.76	3,524,913.85	761,398,891.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年年初余额</b>	107,634,800.00				360,595,032.49	13,709,178.00			35,105,918.93		268,247,404.34		757,873,977.76	3,524,913.85	761,398,891.61
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,302,800.00				52,251,778.13	37,486,410.00			85,934,348.04		784,224,374.22		887,227,824.59	587,773.34	887,815,597.93
（一）综合收益总额											871,546,755.73		871,546,755.73	-367,226.66	871,179,529.07
（二）股东投入和减少资本	2,302,800.00				52,251,778.13	37,486,410.00							17,068,168.13	955,000.00	18,023,168.13
1. 股东投入的普通股	2,302,800.00				35,183,610.00	37,486,410.00								955,000.00	955,000.00
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					17,068,168.13								17,068,168.13		17,068,168.13
4. 其他															
（三）利润分配						-934.20			85,934,348.04		-87,322,381.51		-1,387,099.27		-1,387,099.27
1. 提取盈余公积									85,934,348.04		-85,934,348.04				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配						-934.20					-1,388,033.47		-1,387,099.27		-1,387,099.27
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															
<b>四、本年年末余额</b>	109,937,600.00				412,846,810.62	51,194,653.80			121,040,266.97		1,052,471,778.56		1,645,101,802.35	4,112,687.19	1,649,214,489.54

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）  
2019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												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	108,296,000.00				368,364,738.65	23,461,200.00			34,729,688.32		269,548,665.07		757,477,892.04		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															
<b>二、本年初余额</b>	108,296,000.00				368,364,738.65	23,461,200.00			34,729,688.32		269,548,665.07		757,477,892.04		757,477,892.04
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-661,200.00				-7,769,706.16	-9,752,022.00			376,230.61		-1,301,260.73		396,085.72	3,524,913.85	3,920,999.57
（一）综合收益总额											6,576,351.88		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							1,288,733.84	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		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		-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		-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															
<b>四、本年年末余额</b>	107,634,800.00				360,595,032.49	13,709,178.00			35,105,918.93		268,247,404.34		757,873,977.76	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

母公司股东权益变动表

2019 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	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	107,634,800.00				360,595,032.49	13,709,178.00			35,105,918.93	274,636,902.41		764,263,475.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	107,634,800.00	-	-	-	360,595,032.49	13,709,178.00	-	-	35,105,918.93	274,636,902.41	-	764,263,475.83
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,302,800.00	-	-	-	52,251,778.13	37,485,475.80	-	-	85,934,348.04	772,021,098.90	-	875,024,549.27
（一）综合收益总额										859,343,480.41		859,343,480.41
（二）股东投入和减少资本	2,302,800.00	-	-	-	52,251,778.13	37,486,410.00	-	-	-	-	-	17,068,168.13
1. 股东投入的普通股	2,302,800.00				35,183,610.00	37,486,410.00						
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					17,068,168.13							17,068,168.13
4. 其他												
（三）利润分配						-934.20			85,934,348.04	-87,322,381.51		-1,387,099.27
1. 提取盈余公积									85,934,348.04	-85,934,348.04		
2. 对股东的分配						-934.20				-1,388,033.47		-1,387,099.27
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												
<b>四、本年年末余额</b>	109,937,600.00	-	-	-	412,846,810.62	51,194,653.80	-	-	121,040,266.97	1,046,658,001.31	-	1,639,288,025.10

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）

2019 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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	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												
<b>二、本年初余额</b>	108,296,000.00	-	-	-	368,364,738.65	23,461,200.00	-	-	34,729,688.32	278,752,208.94	-	766,681,435.91
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-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												
<b>四、本年年末余额</b>	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

# 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 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10,670万元。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。

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:10,993.76万元人民币

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、集成电路产品、微电子产品、半导体材料及器件的技术开发、技术服务、技术咨询;系统集成;产品设计;集成电路设计;集成电路芯片设计;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网联技术有限公司、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。

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、28重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (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

本集团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

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,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。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团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。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同时本集团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净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。

### (6) 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,本集团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,本集团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。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

### (7) 权益工具

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

## 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票信用风险组合	本组合以商业承兑汇票承兑人信用风险为主要风险特征;

由于本集团接受的商业承兑汇票的承兑人信用较好,到期无法收回合同现金流量的可能性极低,因此本集团不对其计提损失准备。

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款关联方组合	本组合为合并范围内的关联方

#### ③ 应收款项融资



## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行

由于本集团接受的银行承兑汇票的承兑人信用较好,到期无法收回合同现金流量的可能性极低,因此本集团不对其计提损失准备。

#### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
其他应收款账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他应收款关联方组合	合并范围内的关联方

#### 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。原材料的取得和发出按实际成本计价,库存商品入库和出库,采用标准成本法确定其成本,月末再将实际成本与标准成本的差异进行分配。

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

本公司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。

本公司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。

本公司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,为本公司的子公司。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。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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间,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,本公司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间,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,本公司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。

本公司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,按照本公司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

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司对于分步处置股权至丧失控制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。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 16、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。

### 17、无形资产

本集团无形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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按照5年使用寿命平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

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。

### 18、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。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 19、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。

### 20、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,在本集团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集团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。

### 21、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。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 22、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。

### 23、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。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (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;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。

## 24、政府补助

本集团的政府补助是指本集团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合理、系统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。

## 25、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

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 26、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。

### 27、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本集团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。本集团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) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (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,本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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

本集团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。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以



## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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公司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

## 28、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序
执行财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)文件,变更财务报表格式。	公司于2019年8月2日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十四次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。
财政部于2017年陆续修订印发《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》和《企业会计准则第37号-金融工具列报》等多项会计准则(简称“新金融工具准则”),境内上市企业自2019年1月1日起开始执行。	公司于2019年8月2日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十四次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

②2019年1月1日,原金融资产/负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新金融资产账面价值的调节表。

### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)		2019年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	545,074,171.68	应收票据	338,300.00
		应收账款	543,485,671.68
		应收款项融资	1,250,200.00
合计	545,074,171.68	合计	545,074,171.68

2018年12月31日(变更前)		2019年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
应付票据及应付账款	268,499,031.68	应付票据	31,836,900.80
		应付账款	236,662,130.88
合计	268,499,031.68	合计	268,499,031.68

### b、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)		2019年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	526,951,622.29	应收票据	338,300.00
		应收账款	525,363,122.29
		应收款项融资	1,250,200.00
合计	526,951,622.29	合计	526,951,622.29

2018年12月31日(变更前)		2019年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
应付票据及应付账款	259,472,379.90	应付票据	31,836,900.80
		应付账款	227,635,479.10
合计	259,472,379.90	合计	259,472,379.90

### (2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要的会计估计变更。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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%、13%、11%、10%、9%、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。
北京万集智能网联技术有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
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。

北京万集智能网联技术有限公司为小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号,以下简称《通知》)等规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 六、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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018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	35,154.41	106,184.46
银行存款	513,113,114.61	202,889,325.58
其他货币资金	49,144,470.34	9,795,717.19
<b>合计</b>	<b>562,292,739.36</b>	<b>212,791,227.23</b>

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、50。

#### 2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	265,000.00	338,300.00
<b>合计</b>	<b>265,000.00</b>	<b>338,300.00</b>

#### 3、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(%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,469,042,782.35	100.00	122,858,145.90	8.36	1,346,184,636.45
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合	1,469,042,782.35	100.00	122,858,145.90	8.36	1,346,184,636.45
<b>合计</b>	<b>1,469,042,782.35</b>	<b>100.00</b>	<b>122,858,145.90</b>	<b>8.36</b>	<b>1,346,184,636.45</b>

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	4,977,500.00	0.80	4,977,500.00	100.00	
按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
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	617,837,651.84	99.20	74,351,980.16	12.03	543,485,671.68
<b>合计</b>	<b>622,815,151.84</b>	<b>100.00</b>	<b>79,329,480.16</b>	<b>12.74</b>	<b>543,485,671.68</b>

以账龄特征为基础的应收账款计提的预期信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,266,204,003.60	63,310,200.18	5.00
1至2年	101,656,480.67	10,165,648.07	10.00
2至3年	50,858,721.13	10,171,744.23	20.00
3至4年	19,334,250.89	9,667,125.45	50.00
4至5年	7,229,490.46	5,783,592.37	80.00
5年以上	23,759,835.60	23,759,835.60	100.00
<b>合计</b>	<b>1,469,042,782.35</b>	<b>122,858,145.90</b>	

(2) 本年应账款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 48,506,165.74 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
湖北省高速公路联网收费管理委员会	4,977,500.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

湖北省高速公路联网收费管理委员会	货款	4,977,500.00	单位解散,无法收回	总经理审批通过	否
------------------	----	--------------	-----------	---------	---

(4) 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 554,929,942.27 元,占应收账款年末余额合计数的比例 37.77%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,746,497.11 元。

#### 4、应收款项融资

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,817,131.22	1,250,200.00
<b>合计</b>	<b>67,817,131.22</b>	<b>1,250,200.00</b>

(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	170,445,622.24	
<b>合计</b>	<b>170,445,622.24</b>	

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,366,989.21	93.47	24,796,872.21	99.60
1-2 年	2,197,490.14	6.35	99,037.76	0.40
2-3 年	61,937.76	0.18		
<b>合计</b>	<b>34,626,417.11</b>	<b>100.00</b>	<b>24,895,909.97</b>	<b>100.00</b>

(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 18,883,328.03 元,占预付款项年末余额合计数的比例 54.53%。

#### 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	29,925,875.89	18,106,656.92
<b>合计</b>	<b>29,925,875.89</b>	<b>18,106,656.92</b>

(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
押金及保证金	28,916,492.94	15,046,745.52

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,540,053.96	3,038,255.68
往来款	3,454,182.92	2,302,671.27
其他		17,049.68
<b>合计</b>	<b>33,910,729.82</b>	<b>20,404,722.15</b>

(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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,910,729.82	100.00	3,984,853.93	11.75	29,925,875.89
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合	33,910,729.82	100.00	3,984,853.93	11.75	29,925,875.89
<b>合计</b>	<b>33,910,729.82</b>	<b>100.00</b>	<b>3,984,853.93</b>	<b>11.75</b>	<b>29,925,875.89</b>

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,404,722.15	100.00	2,298,065.23	11.26	18,106,656.92
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	20,404,722.15	100.00	2,298,065.23	11.26	18,106,656.92
<b>合计</b>	<b>20,404,722.15</b>	<b>100.00</b>	<b>2,298,065.23</b>	<b>11.26</b>	<b>18,106,656.92</b>

以账龄特征为基础的其他应收款计提的预期信用损失准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,117,497.06	1,155,874.83	5.00
1至2年	5,583,683.34	558,368.34	10.00
2至3年	2,531,084.03	506,216.81	20.00

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	1,627,665.97	813,832.99	50.00
4至5年	501,192.30	400,953.84	80.00
5年以上	549,607.12	549,607.12	100.00
<b>合计</b>	<b>33,910,729.82</b>	<b>3,984,853.93</b>	

(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 1,686,788.70 元; 本年无收回或转回坏账准备。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,298,065.23			2,298,065.23
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,686,788.70			1,686,788.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<b>3,984,853.93</b>			<b>3,984,853.93</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 10,209,970.15 元, 占其他应收账款年末余额合计数的比例 30.11%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 765,443.72 元。

7、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	253,628,496.72		253,628,496.72	88,610,943.36		88,610,943.36



北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
在产品	272,501,805.37		272,501,805.37	61,648,634.45		61,648,634.45
库存商品	81,288,801.84		81,288,801.84	17,948,919.80		17,948,919.80
发出商品	89,588,847.91		89,588,847.91	27,937,556.45		27,937,556.45
委托加工物资				154,466.02		154,466.02
<b>合计</b>	<b>697,007,951.84</b>		<b>697,007,951.84</b>	<b>196,300,520.08</b>		<b>196,300,520.08</b>

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税额	1,469,826.31	2,240,763.61
待摊费用	249,988.62	550,070.94
预缴的企业所得税	653.90	541,564.80
<b>合计</b>	<b>1,720,468.83</b>	<b>3,332,399.35</b>

9、长期股权投资

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
对联营企业投资	78,049,216.04	35,581,665.94	42,467,550.10	75,264,414.20		75,264,414.20
<b>合计</b>	<b>78,049,216.04</b>	<b>35,581,665.94</b>	<b>42,467,550.10</b>	<b>75,264,414.20</b>		<b>75,264,414.20</b>

对联营企业的投资

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		
山东易构软件技术股份有限公司	20,051,754.14		187,329.02		20,239,083.16	
重庆通慧网联科技有限公司	5,545,818.65		4,195,735.78		9,741,554.43	
广东联邦车网科	49,666,841.41		-1,598,262.96	35,581,665.94	12,486,912.51	35,581,665.94

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		
技股份有限公司						
<b>合计</b>	75,264,414.20		2,784,801.84	35,581,665.94	42,467,550.10	35,581,665.94

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山东高速信联科技有限公司	35,180,000.00	
<b>合计</b>	35,180,000.00	

(2) 本年非交易性其他权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东高速信联科技有限公司					拟长期持有	

11、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		
4. 年末余额	11,692,965.44	11,692,965.44
二、累计折旧		
1. 年初余额	7,654,640.15	7,654,640.15
2. 本年增加金额	545,317.42	545,317.42
计提	545,317.42	545,317.42
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	8,199,957.57	8,199,957.57
三、减值准备		

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
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	3,493,007.87	3,493,007.87
2. 年初账面价值	4,038,325.29	4,038,325.29

12、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	131,235,544.46	124,721,516.33
合计	131,235,544.46	124,721,516.33

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	134,497,399.71	4,455,226.74	10,507,520.19	9,494,227.78	12,954,776.56	171,909,150.98
2. 本年增加金额		11,222,412.21	1,185,335.80	9,065,685.68		21,473,433.69
购置		11,222,412.21	1,185,335.80	9,065,685.68		21,473,433.69
3. 本年减少金额	785,541.66		816,940.46	126,679.57	199,377.08	1,928,538.77
处置或报废			816,940.46	126,679.57	199,377.08	1,142,997.11
其他减少	785,541.66					785,541.66
4. 年末余额	133,711,858.05	15,677,638.95	10,875,915.53	18,433,233.89	12,755,399.48	191,454,045.90
二、累计折旧						
1. 年初余额	24,066,462.95	1,959,419.18	7,821,907.18	7,016,613.83	6,323,231.51	47,187,634.65
2. 本年增加金额	6,923,782.22	1,134,691.73	778,836.93	3,052,813.10	2,217,056.71	14,107,180.69
计提	6,923,782.22	1,134,691.73	778,836.93	3,052,813.10	2,217,056.71	14,107,180.69
3. 本年减少金额			518,915.59	192,692.84	364,705.47	1,076,313.90
处置或报废			518,915.59	192,692.84	364,705.47	1,076,313.90
4. 年末余额	30,990,245.17	3,094,110.91	8,081,828.52	9,876,734.09	8,175,582.75	60,218,501.44

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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	102,721,612.88	12,583,528.04	2,794,087.01	8,556,499.80	4,579,816.73	131,235,544.46
2. 年初账面价值	110,430,936.76	2,495,807.56	2,685,613.01	2,477,613.95	6,631,545.05	124,721,516.33

13、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
在建工程	858,075.84		858,075.84			
<b>合计</b>	<b>858,075.84</b>		<b>858,075.84</b>			

14、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	16,788,441.74		5,141,746.85	21,930,188.59
2. 本年增加金额		3,516,090.51	296,460.17	3,812,550.68
(1) 购置			296,460.17	296,460.17
(2) 内部研发		3,516,090.51		3,516,090.51
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	16,788,441.74	3,516,090.51	5,438,207.02	25,742,739.27
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,545,604.03		631,757.44	3,177,361.47
2. 本年增加金额	335,125.59	263,706.79	1,061,446.55	1,660,278.93
计提	335,125.59	263,706.79	1,061,446.55	1,660,278.93
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	2,880,729.62	263,706.79	1,693,203.99	4,837,640.40
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	13,907,712.12	3,252,383.72	3,745,003.03	20,905,098.87
2. 年初账面价值	14,242,837.71		4,509,989.41	18,752,827.12

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 13.66%。

15、开发支出

项目	年初余额	内部研发增加	确认为无形资产	转入当期损益	年末余额
3D 激光雷达新产品研发		23,132,772.59		21,766,414.38	1,366,358.21
车联网新产品研发	3,516,090.51	12,244,303.44	3,516,090.51	12,244,303.44	
智慧基站产品研发		8,578,591.45		8,578,591.45	
动态称重新产品开发		14,212,365.70		14,212,365.70	
ETC 新产品开发		70,164,382.51		70,164,382.51	
激光检测新产品研发		15,869,810.70		15,869,810.70	
国标汽车电子标识新产品开发		2,014,055.49		2,014,055.49	
其他		1,488,089.11		1,488,089.11	
<b>合计</b>	3,516,090.51	147,704,370.99	3,516,090.51	146,338,012.78	1,366,358.21

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
软件园办公楼装修	3,963,786.22		1,034,987.50	2,928,798.72
武汉办公楼装修	586,642.13		149,780.97	436,861.16
重庆办公楼装修	375,728.16		83,495.17	292,232.99
<b>合计</b>	4,926,156.51		1,268,263.64	3,657,892.87

17、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	162,424,665.77	24,555,436.90	81,627,545.39	12,394,220.34
与资产相关的政府补助	2,201,983.17	330,297.47	3,011,973.60	451,796.04

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
与收益相关的政府补助	525,000.00	78,750.00		
可抵扣亏损			42,799,092.11	6,419,863.82
<b>合计</b>	<b>165,151,648.94</b>	<b>24,964,484.37</b>	<b>127,438,611.10</b>	<b>19,265,880.20</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,573,465.51	12,278,012.00
股权激励费用	20,711,895.97	3,643,727.84
<b>合计</b>	<b>24,285,361.48</b>	<b>15,921,739.84</b>

注:由于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	年末余额	年初余额
2019年		836,548.78
2020年		1,329,823.70
2021年	392,067.21	9,122,016.95
2022年	2,666,280.78	10,235.14
2023年	305,944.20	979,387.43
2024年	209,173.32	
<b>合计</b>	<b>3,573,465.51</b>	<b>12,278,012.00</b>

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
支付山东高速信联支付有限公司股权投资款	14,254,621.47	
<b>合计</b>	<b>14,254,621.47</b>	

19、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		34,900,000.00
保证借款		40,000,000.00
<b>合计</b>		<b>74,900,000.00</b>

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20、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
商业承兑汇票	2,937,000.00	18,436,900.80
<b>合计</b>	<b>2,937,000.00</b>	<b>31,836,900.80</b>

21、应付账款

项目	年末余额	年初余额
工程款	15,586,391.29	25,661,638.27
采购款	420,779,595.99	195,582,796.54
运费	6,778,039.91	4,672,699.35
加工费	3,545,772.04	5,200,095.36
房租	4,887,988.95	5,544,901.36
<b>合计</b>	<b>451,577,788.18</b>	<b>236,662,130.88</b>

22、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	503,285,108.98	35,213,254.64
<b>合计</b>	<b>503,285,108.98</b>	<b>35,213,254.64</b>

23、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	16,326,212.94	320,902,069.97	208,794,933.10	128,433,349.81
离职后福利-设定提存计划	137,599.71	8,963,745.82	8,523,054.58	578,290.95
辞退福利		722,301.96	722,301.96	
<b>合计</b>	<b>16,463,812.65</b>	<b>330,588,117.75</b>	<b>218,040,289.64</b>	<b>129,011,640.76</b>

(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	42,259.21	294,141,811.94	187,119,743.32	107,064,327.83
职工福利费		8,480,628.26	8,480,628.26	
社会保险费	215,791.41	6,307,959.75	5,901,354.63	622,396.53
其中：医疗保险费	186,905.79	5,626,903.40	5,237,248.27	576,560.92

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	6,337.73	197,830.70	209,146.98	-4,978.55
生育保险费	22,547.89	483,225.65	454,959.38	50,814.16
住房公积金	3,717.00	5,392,114.00	5,192,134.00	203,697.00
工会经费和职工教育经费	16,064,445.32	6,579,556.02	2,101,072.89	20,542,928.45
<b>合计</b>	<b>16,326,212.94</b>	<b>320,902,069.97</b>	<b>208,794,933.10</b>	<b>128,433,349.81</b>

### (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	132,103.77	8,361,873.77	7,942,005.12	551,972.42
失业保险费	5,495.94	601,872.05	581,049.46	26,318.53
<b>合计</b>	<b>137,599.71</b>	<b>8,963,745.82</b>	<b>8,523,054.58</b>	<b>578,290.95</b>

### 24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	79,667,981.43	21,553,919.19
企业所得税	126,127,092.17	
个人所得税	1,986,171.37	416,855.05
房产税		237,927.74
城市维护建设税	3,020,900.86	1,457,485.57
教育费附加	1,312,689.42	660,408.40
地方教育费附加	874,213.44	380,652.72
土地使用税		16,938.38
<b>合计</b>	<b>212,989,048.69</b>	<b>24,724,187.05</b>

### 25、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	33,316.20	32,382.00
其他应付款	66,447,479.24	20,789,143.11
<b>合计</b>	<b>66,480,795.44</b>	<b>20,821,525.11</b>

#### 25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票股利	33,316.20	32,382.00
<b>合计</b>	<b>33,316.20</b>	<b>32,382.00</b>



北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25.2 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	9,145,002.13	7,079,965.11
股权激励回购义务	51,194,653.80	13,709,178.00
其他	6,107,823.31	
<b>合计</b>	<b>66,447,479.24</b>	<b>20,789,143.11</b>

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
智能交通设备研发及产业化振兴技 改项目		950,000.00
<b>合计</b>		<b>950,000.00</b>

27、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		45,953,419.05
<b>合计</b>		<b>45,953,419.05</b>

28、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	其他变动	年末余额	形成原因
与资产相关的 政府补助	2,061,973.60		809,990.43	950,000.00	2,201,983.17	智能交通设备 研发及产业化 振兴技改项目
与收益相关的 政府补助		525,000.00			525,000.00	北京市市政工 程设计研究专 项科研项目
<b>合计</b>	<b>2,061,973.60</b>	<b>525,000.00</b>	<b>809,990.43</b>	<b>950,000.00</b>	<b>2,726,983.17</b>	

(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	2,061,973.60		809,990.43	950,000.00	2,201,983.17

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
北京市市政工程设计研究专项科研项目		525,000.00			525,000.00
<b>合计</b>	2,061,973.60	525,000.00	809,990.43	950,000.00	2,726,983.17

### 29、股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)			年末余额
		发行新股	回购注销	小计	
股份总额	107,634,800.00	2,775,000.00	472,200.00	2,302,800.00	109,937,600.00
<b>合计</b>	107,634,800.00	2,775,000.00	472,200.00	2,302,800.00	109,937,600.00

### 30、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	356,951,304.65	41,652,750.00	6,469,140.00	392,134,914.65
其他资本公积	3,643,727.84	17,068,168.13		20,711,895.97
<b>合计</b>	360,595,032.49	58,720,918.13	6,469,140.00	412,846,810.62

注：本年因授予员工限制性股票增加股本溢价 41,652,750.00 元，因回购限制性股票减少股本溢价 6,469,140.00 元，因股权激励成本增加其他资本公积 17,068,168.13 元。

### 31、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	13,709,178.00	44,427,750.00	6,942,274.20	51,194,653.80
<b>合计</b>	13,709,178.00	44,427,750.00	6,942,274.20	51,194,653.80

注：本年因授予限制性股票增加库存股 44,427,750.00 元，因回购限制性股票减少库存股 6,941,340.00 元，因分配股利减少限制性股票对应的库存股 934.20 元。

### 32、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	35,105,918.93	85,934,348.04		121,040,266.97
<b>合计</b>	35,105,918.93	85,934,348.04		121,040,266.97

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。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 33、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	268,247,404.34	269,548,665.07
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	268,247,404.34	269,548,665.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	871,546,755.73	6,576,351.88
减：提取法定盈余公积	85,934,348.04	376,230.61
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,388,033.47	7,501,382.00
本年年末余额	1,052,471,778.56	268,247,404.34

### 34、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	3,347,827,146.35	1,814,006,367.56	688,827,328.44	451,600,370.96
其他业务	3,380,514.10	545,317.42	3,434,139.84	545,317.43
合计	3,351,207,660.45	1,814,551,684.98	692,261,468.28	452,145,688.39

### 35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,384,969.45	3,185,353.25
教育费附加	6,210,108.30	1,371,152.10
地方教育费附加	4,191,163.73	910,332.15
房产税	1,393,274.85	1,335,923.14
土地使用税	62,479.22	39,788.86
车船使用税	27,218.50	34,625.69
印花税	1,607,798.13	235,089.68
合计	27,877,012.18	7,112,264.87

### 36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	100,685,266.58	32,832,852.07
交通运输费	22,534,530.77	17,768,582.22
租赁费	11,621,593.69	11,706,842.44
差旅费	12,001,017.99	11,152,653.67

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	4,790,541.29	3,882,742.59
招待费	8,251,377.03	5,511,644.71
办公费	7,693,933.99	5,761,647.92
物料消耗	9,657,580.26	3,707,860.30
检定费	3,526,339.89	3,346,762.04
折旧及摊销	3,297,347.41	3,153,162.75
其他	5,824,511.32	4,468,943.53
<b>合计</b>	<b>189,884,040.22</b>	<b>103,293,694.24</b>

### 37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	47,906,077.18	16,901,481.94
股权激励	17,068,168.13	1,288,733.84
租赁费	11,666,699.31	10,597,953.06
办公费	15,290,274.38	7,738,980.42
折旧及摊销	9,734,239.30	5,402,545.88
咨询费	7,339,077.71	2,570,478.29
交通运输费	3,319,014.60	2,625,778.72
服务费	1,395,939.26	2,257,885.12
工会经费	2,911,984.59	2,314,642.02
职工教育经费	2,180,099.78	1,714,798.91
差旅费	1,335,078.56	1,260,202.46
其他	2,293,311.11	3,173,044.08
<b>合计</b>	<b>122,439,963.91</b>	<b>57,846,524.74</b>

### 38、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	100,317,877.18	56,281,058.07
材料费	21,434,868.91	10,198,344.32
测试费	5,389,146.59	2,706,313.28
折旧费	2,153,660.07	2,353,273.09
设计费	8,352,764.71	7,312,179.46
其他费用	8,689,695.32	6,860,005.98
<b>合计</b>	<b>146,338,012.78</b>	<b>85,711,174.20</b>

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,893,655.72	6,015,788.86
减：利息收入	1,419,828.03	2,011,278.41
加：汇兑损失	-317,064.64	-344,237.15
加：手续费	1,099,200.80	1,191,226.47
其他		3,804.60
<b>合计</b>	<b>6,255,963.85</b>	<b>4,855,304.37</b>

### 40、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
稳岗补贴	43,314.01	93,253.37	43,314.01
软件退税	37,597,458.65	22,671,321.43	
万集智能交通设备研发及产业化振兴技改项目	809,990.43	952,356.47	809,990.43
残疾人补贴	25,000.00	20,000.00	25,000.00
中关村示范区分园高精尖产业培育专项	2,700,000.00	5,000,000.00	2,700,000.00
中关村科技管委会支持资金	1,500,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00
省企业研发费用后补助	200,000.00	400,000.00	200,000.00
提升国际化经营能力项目	174,269.00		174,269.00
2019年海淀区企业国内外专利预警项目补贴	100,000.00		100,000.00
北京市科学技术委员会 OPA 科委项目	1,080,000.00		1,080,000.00
首都设计提升计划	800,000.00		800,000.00
中国科学院半导体研究所专项补助	339,250.00		339,250.00
知识产权贯标认证补贴	100,000.00		100,000.00
武汉市科学技术局补贴	200,000.00		200,000.00
个税返还	6,912.53		
硬件加计抵减	14,090.06		
首都知识产权服务协会创新资助补贴	48,000.00		48,000.00
国家知识产权局专利补助	34,850.00		34,850.00
高新技术企业认定奖励及补贴	30,000.00		30,000.00
<b>合计</b>	<b>45,803,134.68</b>	<b>32,136,931.27</b>	<b>8,184,673.44</b>

### 41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	2,784,801.84	-2,254,687.92
<b>合计</b>	<b>2,784,801.84</b>	<b>-2,254,687.92</b>

### 42、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-50,192,954.44	
<b>合计</b>	<b>-50,192,954.44</b>	

### 43、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-35,581,665.94	
坏账损失		-13,174,688.27
<b>合计</b>	<b>-35,581,665.94</b>	<b>-13,174,688.27</b>

### 44、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,900.09	-85,029.81	5,900.09
<b>合计</b>	<b>5,900.09</b>	<b>-85,029.81</b>	<b>5,900.09</b>

### 45、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		113,033.84	
其他	1,243,628.88	42,970.21	1,243,628.88
<b>合计</b>	<b>1,243,628.88</b>	<b>156,004.05</b>	<b>1,243,628.88</b>

### 46、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	30,183.30	94,362.94	30,183.30
其中：固定资产处置损失	30,183.30	94,362.94	30,183.30
对外捐赠支出	296,000.00	90,000.00	296,000.00
其他	3,934.87	26,375.92	3,934.87
<b>合计</b>	<b>330,118.17</b>	<b>210,738.86</b>	<b>330,118.17</b>

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 47、所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	142,112,784.56	
递延所得税费用	-5,698,604.16	-8,324,157.80
<b>合计</b>	<b>136,414,180.40</b>	<b>-8,324,157.80</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	1,007,593,709.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,139,056.41
子公司适用不同税率的影响	-132,700.68
调整以前期间所得税的影响	25,520.60
非应税收入的影响	-417,720.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,946,578.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,945,307.81
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	53,043.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	62,957.35
研发加计扣除	-16,317,247.28
所得税费用	136,414,180.40

### 48、现金流量表项目

#### (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
收回备用金	1,797,194.29	3,105,788.96
保证金及押金	84,788,415.06	33,713,996.34
利息收入	1,419,828.03	942,840.04
政府补助	7,899,683.01	8,352,477.01
其他	2,707,416.85	436,661.68
<b>合计</b>	<b>98,612,537.24</b>	<b>46,551,764.03</b>

#### (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
研发支出	22,325,503.01	24,071,508.69
保证金	135,909,938.48	37,553,943.56

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	3,736,086.49	5,418,966.87
办公费	23,659,771.67	17,287,454.36
差旅费	14,705,580.67	12,390,172.29
服务费	6,557,669.38	6,139,127.71
检定费	3,261,410.23	3,346,762.04
交通运输费	21,524,427.74	20,394,360.94
招待费	9,239,150.20	5,511,644.71
咨询费	8,667,415.17	2,580,187.03
租赁费	26,230,479.57	22,346,969.58
其他	13,878,649.80	2,928,432.89
<b>合计</b>	<b>289,696,082.41</b>	<b>159,969,530.67</b>

(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	6,941,340.00	9,719,640.00
<b>合计</b>	<b>6,941,340.00</b>	<b>9,719,640.00</b>

49、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	871,179,529.07	6,188,765.73
加: 信用减值损失	50,192,954.44	
资产减值准备	35,581,665.94	13,174,688.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,652,498.11	11,930,228.25
无形资产摊销	1,660,278.93	787,994.19
长期待摊费用摊销	1,268,263.64	1,071,822.21
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)	-5,900.09	-85,029.81
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	30,183.30	94,362.94
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	6,893,655.72	6,015,788.86
投资损失(收益以“-”填列)	-2,784,801.84	2,254,687.92
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,698,604.17	-8,324,157.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		



北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	-500,707,431.76	-62,328,423.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-973,775,216.28	-83,910,207.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	955,255,947.61	87,446,693.60
其他	17,068,168.13	949,384.89
经营活动产生的现金流量净额	470,811,190.75	-24,733,402.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	513,148,269.02	202,995,510.04
减: 现金的年初余额	202,995,510.04	185,973,734.52
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	310,152,758.98	17,021,775.52

现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	513,148,269.02	202,995,510.04
其中: 库存现金	35,154.41	106,184.46
可随时用于支付的银行存款	513,113,114.61	202,889,325.58
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	513,148,269.02	202,995,510.04

50、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	49,144,470.34	银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	46,442,516.44	抵押给北京银行上地支行和北京中关村科技融资担保有限公司
无形资产	13,907,712.12	抵押给北京银行上地支行和北京中关村科技融资担保有限公司
投资性房地产	3,493,007.87	抵押给北京银行上地支行和北京中关村科技融资担保有限公司
<b>合计</b>	<b>112,987,706.77</b>	

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 51、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,576.16	6.9762	122,614.81
欧元	0.18	7.8155	1.41

### 52、政府补助项目

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市市政工程设计研究专项科研项目	525,000.00	递延收益	
智能交通设备研发及产业化振兴技改项目	809,990.43	其他收益	809,990.43
稳岗补贴	43,314.01	其他收益	43,314.01
增值税软件退税	37,597,458.65	其他收益	37,597,458.65
残疾人补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
中关村示范区分园高精尖产业培育专项	2,700,000.00	其他收益	2,700,000.00
中关村科技管委会支持资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
省企业研发费用后补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
提升国际化经营能力项目	174,269.00	其他收益	174,269.00
2019年海淀区企业国内外专利预警项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
北京市科学技术委员会 OPA 科委项目	1,080,000.00	其他收益	1,080,000.00
首都设计提升计划	800,000.00	其他收益	800,000.00
中国科学院半导体研究所专项补助	339,250.00	其他收益	339,250.00
知识产权贯标认证补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
武汉市科学技术局补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家知识产权局专利资助金	34,850.00	其他收益	34,850.00
首都知识产权服务协会创新资助补贴	48,000.00	其他收益	48,000.00
高新技术企业认定奖励及补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	46,307,132.09		45,782,132.09

## 七、合并范围的变化

本年内，本集团合并范围未发生变更。

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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	
北京万集智能网联技术有限公司	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%	-367,226.66		4,112,687.19

##### (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	27,796,051.39	434,218.72	28,230,270.11	7,249,802.14		7,249,802.14

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	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

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
北京万集信息工程科技有限公司	19,518,230.41	-918,066.66	-918,066.66	-1,069,321.11

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

(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	
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

(2) 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:	66,704,391.07	72,433,050.05	75,569,875.01
其中: 现金和现金等价物	19,825,060.42	47,299,681.62	17,043,978.48
非流动资产	1,972,252.20	8,596,222.07	6,594,703.11
资产合计	68,676,643.27	81,029,272.12	82,164,578.12
流动负债:	54,004,438.73	26,470,179.93	20,440,568.98
非流动负债			904,074.01
负债合计	54,004,438.73	26,470,179.93	21,344,642.99
少数股东权益			-
归属于母公司股东权益	14,672,204.54	54,559,092.19	60,819,935.13
按持股比例计算的净资产份额	7,042,658.18	5,455,909.22	7,395,704.11

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	9,741,554.43	12,486,912.51	20,239,083.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	156,685,849.11	49,783,177.57	50,519,220.17
财务费用	-37,885.53	-568,174.64	186,110.19
所得税费用	1,284,549.91		20,640.04
净利润	8,741,116.21	-15,982,629.60	1,540,534.69
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	8,741,116.21	-15,982,629.60	1,540,534.69
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、应收款项融资款等,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,公司制定了相关政策以控制信用风险敞口,公司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,公司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。

##### 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170,385,622.24元。本集团管理层认为,

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团继续承担汇票相关信用风险的可能性极低,因此,本集团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、公允价值的披露

#### 1、年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			35,180,000.00	35,180,000.00
(二) 应收款项融资			67,817,131.22	67,817,131.22
持续以公允价值计量的资产总额			102,997,131.22	102,997,131.22

#### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括:应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等,且该等金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十一、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

本集团重要的联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团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
广东联邦车联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

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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
北京立腾行企业管理有限公司	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	信息化建设款	195,346.07	115,500.00
<b>合计</b>		<b>195,346.07</b>	<b>115,500.00</b>

##### (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	销售商品	107,771,161.24	15,498,275.85
山东易构软件技术股份有限公司	销售商品	1,597,065.93	488,509.91
广东联邦车网科技股份有限公司	销售商品	42,672.41	
<b>合计</b>		<b>109,410,899.58</b>	<b>15,986,785.76</b>

#### 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	11,535,840.61	23,376,780.03
北京立腾行企业管理有限公司	北京万集科技股份有限公司	房屋	10,707,474.20	
<b>合计</b>			<b>22,243,314.81</b>	<b>23,376,780.03</b>

#### 3、关联担保情况

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	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
翟军、范春阳	北京万集科技股份有限公司	60,000,000.00	2019-8-9	2019-8-8	否
翟军、范春阳	北京万集科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-7-30	2020-7-30	否

①2017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、2019年6月30日分别归还110万元、1000万元、1000万元、1000万元、990万元,截至2019年12月31日,贷款已结清。

②2018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,公司分别于2019年7月21日、8月15日归还贷款500万元、500万元,截至2019年12月31日,贷款已结清。

③2018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



## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、2019年1月24日、2019年5月9日、2019年6月25日、2019年7月26日向银行借款人民币4400万、2000万元、1010万元、990万元、1500万元。北京万集科技股份有限公司已分别于2018年12月28日、2019年10月14日、2019年11月4日、2019年11月6日、2019年12月30日归还借款1900万元、2500万元、2000万元、1010万元、2490万元。截至2019年12月31日,贷款已结清。

④2018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,于2019年1月11日已归还贷款3000万。另外,公司于2019年1月24日向银行借款3000万元,于2019年11月1日归还3000万。截至2019年12月31日,贷款已结清。

⑤2018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。公司于2019年12月9日归还欧元584.85万欧元。截至2019年12月31日,贷款已结清。

⑥2019年8月8日,翟军、范春阳分别与民生银行北京分行签订了编号为个高保字第1900000095231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6,000.00万元的编号为公授信字第1900000095231号《综合授信合同》(主债权的发生期间为2019年8月9日至2020年8月8日)提供最高额担保。公司于2019年8月16日向银行贷款2,804.00万元,于2019年11月31日归还2,804.00万元。截至2019年12月31日,贷款已结清。

⑦2019年7月30日,翟军、范春阳分别与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为2019年BZ1039号的最高额反担保保证合同,对北京万集科技股份有限公司与交通银行北京上地支行签订的编号为36191057的流动资金借款合同(主债权的发生期间为2019年7月30日至2020年7月30日)提供最高额反担保。公司于2019年8月13日向银行贷款2,000.00万元,于2019年10月14日归还2,000.00万元。截至2019年12月31日,贷款已结清。

#### 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	17,186,755.89	3,350,487.00

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	重庆通慧网联科技有限公司	28,554,356.92	1,427,717.85

(续)

项目名称	关联方	年初余额	
		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

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
应付账款	北京立腾行企业管理有限公司	4,887,988.95	
预收账款	广东联邦车网科技股份有限公司	295,122.92	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
其他应付款	刘会喜	57,657.30	25,009.00
其他应付款	肖亮	140,587.12	12,890.50
其他应付款	房颜明	1,606.00	971.00

十二、股份支付

1、股份支付的总体情况

项目	2019 情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2,775,000.00
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	61,200.00

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	①2017年度的股权激励方案中，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%。②2019年的股权激励方案中，激励对象取得的限制性股票在授予登记日起12个月后、24个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的50%、50%。
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	2019年情况
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	20,160,437.31
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,843,697.74

#### (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	Black-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	551,458.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	224,470.40

### 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2017年施行的股权激励中，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。在2019年施行的股权激励中，在测算日，每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票的市场价格(33.12元/股)-授予价格(16.01元/股),为每股17.11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:

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

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

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

$C$ 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;  $\delta$ 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)

### 十三、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

### 十四、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

经公司第三届董事会第二十四次会议《2019年度利润分配预案》,以截至2019年12月31日公司总股本109,937,600股为基数,向全体股东每10股派发现金股利16元人民币(含税),共计派发现金股利175,900,160.00元(含税);同时进行资本公积转增股本,以公司总股本109,937,600股为基数向全体股东每10股转增8股,共计转增87,950,080股,实施后公司总股本将增加至197,887,680股。

### 十六、其他重要事项

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	265,000.00	338,300.00
合计	265,000.00	338,300.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,442,401,004.13	100.00	117,953,260.72	8.18	1,324,447,743.41
①以账龄特征为基础的预期信用损失组合	1,437,409,879.13	99.65	117,953,260.72	8.21	1,319,456,618.41
②合并范围内关联方组合	4,991,125.00	0.35			4,991,125.00
合计	1,442,401,004.13	100.00	117,953,260.72	8.18	1,324,447,743.41

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	4,977,500.00	0.83	4,977,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	596,205,076.66	99.17	70,841,954.37	11.88	525,363,122.29
①按信用风险特征组	593,686,679.02	98.75	70,841,954.37	11.93	522,844,724.65

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
合计提坏账准备的应收款项组合					
②合并范围内关联方组合	2,518,397.64	0.42			2,518,397.64
<b>合计</b>	601,182,576.66	100.00	75,819,454.37	12.61	525,363,122.29

以账龄特征为基础的应收账款计提的预期信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,250,869,245.59	62,543,462.27	5.00
1至2年	90,121,495.16	9,012,149.52	10.00
2至3年	49,803,408.30	9,960,681.66	20.00
3至4年	18,228,609.45	9,114,304.73	50.00
4至5年	5,322,290.46	4,257,832.37	80.00
5年以上	23,064,830.17	23,064,830.17	100.00
<b>合计</b>	1,437,409,879.13	117,953,260.72	

(2) 本年应收账款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 47,111,306.35 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
湖北省高速公路联网收费管理委员会	4,977,500.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖北省高速公路联网收费管理委员会	货款	4,977,500.00	单位解散,无法收回	总经理审批通过	否

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 554,929,942.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例 38.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,746,497.11 元。

### 3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	28,901,368.04	28,891,002.34
<b>合计</b>	<b>28,901,368.04</b>	<b>28,891,002.34</b>

#### (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
押金及保证金	28,903,983.18	15,005,010.76
备用金	1,379,078.74	2,845,490.79
往来款	2,427,683.84	1,054,945.11
合并范围内关联方往来款	49,158.34	12,190,368.65
<b>合计</b>	<b>32,759,904.10</b>	<b>31,095,815.31</b>

#### (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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按组合提坏账准备的应收款项	32,759,904.10	100.00	3,858,536.06	11.78	28,901,368.04
①以账龄特征为基础的预期信用损失组合	32,710,745.76	99.85	3,858,536.06	11.80	28,852,209.70
②合并范围内关联方组合	49,158.34	0.15			49,158.34
<b>合计</b>	<b>32,759,904.10</b>	<b>100.00</b>	<b>3,858,536.06</b>	<b>11.78</b>	<b>28,901,368.04</b>

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	31,095,815.31	100.00	2,204,812.97	7.09	28,891,002.34
①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	18,905,446.66	60.80	2,204,812.97	11.66	16,700,633.69
②合并范围内关联方组合	12,190,368.65	39.20			12,190,368.65
<b>合计</b>	<b>31,095,815.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,204,812.97</b>	<b>7.09</b>	<b>28,891,002.34</b>

以账龄特征为基础的其他应收款计提的预期信用损失准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,763,106.81	1,138,155.33	5.00
1至2年	4,776,699.29	477,669.93	10.00
2至3年	2,518,574.27	503,714.85	20.00
3至4年	1,627,665.97	813,832.99	50.00
4至5年	497,682.30	398,145.84	80.00
5年以上	527,017.12	527,017.12	100.00
<b>合计</b>	<b>32,710,745.76</b>	<b>3,858,536.06</b>	

(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 1,653,723.09 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应收账款汇总金额 10,209,970.15 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例 31.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 765,443.72 元。



北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、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	25,000,000.00		25,000,000.00	20,100,000.00		20,100,000.00
			0	0		0
对联营企业投资	78,049,216.04	35,581,665.94	42,467,550.10	75,264,414.20		75,264,414.20
			0	0		0
<b>合计</b>	<b>103,049,216.04</b>	<b>35,581,665.94</b>	<b>67,467,550.10</b>	<b>95,364,414.20</b>		<b>95,364,414.20</b>

(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
北京万集智能网联技术有限公司	100,000.00	4,900,000.00		5,000,000.00		
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		
				0		
<b>合计</b>	<b>20,100,000.00</b>	<b>4,900,000.00</b>		<b>25,000,000.00</b>		<b>0</b>

(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	计提减值准备		
山东易构软件技术股份有限公司	20,051,754.14		187,329.02		20,239,083.16	

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
重庆通慧网联科技有限公司	5,545,818.65		4,195,735.78		9,741,554.43	
广东联邦车联网科技股份有限公司	49,666,841.41		-1,598,262.96	35,581,665.94	12,486,912.51	35,581,665.94
<b>合计</b>	<b>75,264,414.20</b>		<b>2,784,801.84</b>	<b>35,581,665.94</b>	<b>42,467,550.10</b>	<b>35,581,665.94</b>

### 5、营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,323,471,232.07	1,813,728,890.01	660,546,417.34	440,321,143.97
其他业务	3,380,514.10	545,317.42	3,434,139.84	545,317.43
<b>合计</b>	<b>3,326,851,746.17</b>	<b>1,814,274,207.43</b>	<b>663,980,557.18</b>	<b>440,866,461.40</b>

### 6、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	2,784,801.84	-2,254,687.92
<b>合计</b>	<b>2,784,801.84</b>	<b>-2,254,687.92</b>

## 十八、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月9日由本公司董事会批准报出。

## 十九、 财务报表补充资料

### 1、本年度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2019年度非经常性损益如下

项目	本年金额
非流动资产处置损益	5,900.09
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,184,673.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	913,510.71

## 北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	9,104,084.24
减：所得税影响额	1,365,612.59
非经常性损益净额	7,738,471.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,738,471.65

### 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2019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	73.06%	8.17	8.17
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	72.42%	8.10	8.10

北京万集科技股份有限公司

二〇二〇年四月九日