

北京万集科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]01280109 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	11
6、 利润表	13
7、 现金流量表	14
8、 股东权益变动表	15
9、 财务报表附注	19
10、 财务报表附注补充资料	87



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588

传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2016】01280109 号

北京万集科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万集公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

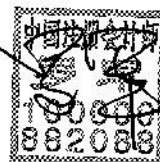
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京万集科技股份有限公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年八月一日

合并资产负债表

编制单位: 北京万集科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金	六、1	42,755,686.17	165,458,081.02	114,907,658.44	106,725,502.11
应收票据	六、2	1,146,600.00	8,456,874.52	2,662,900.00	5,590,000.00
应收账款	六、3	399,052,036.53	283,210,305.93	249,432,483.95	239,469,207.40
预付款项	六、4	6,325,597.55	3,566,324.97	4,474,007.30	3,904,387.01
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、5	16,654,902.44	12,636,608.52	13,165,119.42	7,697,550.47
存货	六、6	187,244,786.30	137,536,312.92	97,183,251.14	65,479,925.29
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	9,015,480.12	8,040,843.03	6,079,709.33	4,240,475.23
流动资产合计		662,195,089.11	618,905,350.91	487,905,129.58	433,107,047.51
非流动资产:					
可供出售金融资产					1,661,920.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	六、8	92,323,732.50	89,050,860.55	93,957,204.20	30,267,618.58
在建工程					58,932,259.64
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、9	15,081,616.62	15,249,501.06	15,585,269.94	15,921,038.82
开发支出	六、10				
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、11	7,363,103.71	6,332,303.35	4,836,669.27	3,950,544.30
其他非流动资产					
非流动资产合计		114,768,452.83	110,632,664.96	114,379,143.41	110,733,381.34
资产总计		776,963,541.94	729,538,015.87	602,284,272.99	543,840,428.85

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 北京万集科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:					
短期借款	六、12	115,900,000.00	43,100,000.00	69,900,000.00	70,000,000.00
应付票据	六、13	16,398,631.80	27,800,000.00	29,588,000.00	19,195,172.99
应付账款	六、14	150,109,309.97	160,877,836.41	107,255,353.72	91,965,606.34
预收款项	六、15	36,141,768.73	44,657,401.23	30,118,098.95	7,032,841.04
应付职工薪酬	六、16	17,064,448.39	18,506,677.46	9,428,183.86	7,241,793.90
应交税费	六、17	3,387,278.50	31,696,433.28	16,125,921.64	21,507,849.87
应付利息					
应付股利					
其他应付款	六、18	1,987,402.14	1,682,221.97	2,390,653.62	2,093,903.28
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		340,988,839.53	328,320,570.35	264,806,211.79	219,037,167.42
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	六、19	5,241,855.39	5,449,170.40	5,650,391.38	5,700,000.00
递延所得税负债					240,399.11
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,241,855.39	5,449,170.40	5,650,391.38	5,940,399.11
负债合计		346,230,694.92	333,769,740.75	270,456,603.17	224,977,566.53
股东权益:					
股本	六、20	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	六、21	92,065,902.23	92,065,902.23	92,065,902.23	92,065,902.23
其他综合收益	六、22				1,362,261.63
盈余公积	六、23	23,282,854.91	23,282,854.91	16,607,750.45	14,774,254.13
未分配利润	六、24	235,384,089.88	200,419,517.98	143,154,017.14	130,660,444.33
归属于母公司股东权益合计		430,732,847.02	395,768,275.12	331,827,669.82	318,862,862.32
少数股东权益					
股东权益合计		430,732,847.02	395,768,275.12	331,827,669.82	318,862,862.32
负债和股东权益总计		776,963,541.94	729,538,015.87	602,284,272.99	543,840,428.85

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计 工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：北京万集科技股份有限公司

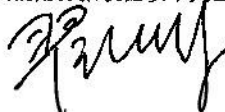
金额单位：人民币元

项目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		290,694,970.86	511,917,235.90	317,039,346.15	305,919,541.14
其中：营业收入	六、25	290,694,970.86	511,917,235.90	317,039,346.15	305,919,541.14
二、营业总成本		265,891,913.11	467,991,679.77	312,057,452.11	275,001,248.55
其中：营业成本	六、25	175,606,853.15	309,293,431.19	189,950,687.47	168,247,722.23
营业税金及附加	六、26	1,386,418.35	5,560,230.81	3,357,600.64	4,268,550.58
销售费用	六、27	37,435,243.24	70,632,842.94	52,307,490.33	42,560,617.48
管理费用	六、28	41,780,949.33	65,385,987.26	53,406,630.22	46,515,027.33
财务费用	六、29	2,335,808.84	7,410,288.07	7,037,350.48	6,578,650.90
资产减值损失	六、30	7,346,640.20	9,708,899.50	5,997,692.97	6,830,680.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31			2,653,120.07	18,697,419.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,803,057.75	43,925,556.13	7,635,014.11	49,615,712.40
加：营业外收入	六、32	16,233,148.40	30,373,422.05	10,902,181.30	19,913,261.90
其中：非流动资产处置利得		19,284.10			
减：营业外支出	六、33	6,674.96	200,025.73	1,559,240.13	119,099.82
其中：非流动资产处置损失		6,674.96	13,525.73	14,724.04	11,099.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,029,531.19	74,098,952.45	16,977,955.28	69,409,874.48
减：所得税费用	六、34	6,064,959.29	10,158,347.15	2,650,886.15	10,205,877.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,964,571.90	63,940,605.30	14,327,069.13	59,203,997.38
归属于母公司股东的净利润		34,964,571.90	63,940,605.30	14,327,069.13	59,203,997.38
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额	六、35			-1,362,261.63	-9,625,518.37
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				-1,362,261.63	-9,625,518.37
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				-1,362,261.63	-9,625,518.37
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				-1,362,261.63	-9,625,518.37
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、其他					
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		34,964,571.90	63,940,605.30	12,964,807.50	49,578,479.01
归属于母公司股东的综合收益总额		34,964,571.90	63,940,605.30	12,964,807.50	49,578,479.01
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益	十四、2	0.44	0.80	0.18	0.74
（二）稀释每股收益	十四、2	0.44	0.80	0.18	0.74

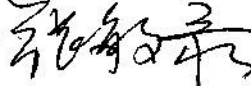
载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署：

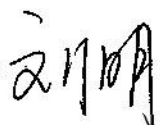
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京万集科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013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		192,739,419.16	549,099,476.62	368,121,229.78	283,592,514.58
收到的税费返还		15,161,904.73	32,660,943.71	8,833,688.14	17,301,872.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	12,444,804.61	22,012,752.66	14,694,471.67	24,489,950.16
经营活动现金流入小计		220,346,128.50	603,773,172.99	391,649,389.59	325,384,336.92
购买商品、接受劳务支付的现金		257,715,551.28	312,282,894.88	206,728,677.53	175,084,145.44
支付给职工以及为职工支付的现金		57,078,769.20	78,119,149.14	67,860,222.75	58,303,629.11
支付的各项税费		45,552,753.75	49,656,103.49	40,059,931.64	34,200,492.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	42,713,844.42	77,505,730.02	57,289,051.95	45,147,383.81
经营活动现金流出小计		403,060,918.65	517,563,877.53	371,937,883.87	312,735,651.05
经营活动产生的现金流量净额		-182,714,790.15	86,209,295.46	19,711,505.72	12,648,685.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				2,701,979.33	19,431,760.55
取得投资收益收到的现金				10,400.00	6,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	500.00	10,000.00	1,576.91
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		20,000.00	500.00	2,722,379.33	19,439,737.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,825,148.93	3,177,908.10	7,629,929.55	23,831,412.84
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		6,825,148.93	3,177,908.10	7,629,929.55	23,831,412.84
投资活动产生的现金流量净额		-6,805,148.93	-3,177,408.10	-4,907,550.22	-4,391,675.38
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		125,900,000.00	172,881,750.29	134,900,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36				5,700,000.00
筹资活动现金流入小计		125,900,000.00	172,881,750.29	134,900,000.00	95,700,000.00
偿还债务支付的现金		53,100,000.00	199,681,750.29	135,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,760,488.37	6,250,898.38	6,177,330.56	4,721,260.96
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、36	660,110.10	2,720,156.88	2,659,764.10	2,603,183.50
筹资活动现金流出小计		55,520,598.47	208,652,805.55	143,837,094.66	82,324,444.46
筹资活动产生的现金流量净额		70,379,401.53	-35,771,055.26	-8,937,094.66	13,375,555.54
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		-119,140,537.55	47,260,832.10	5,866,860.84	21,632,566.03
加：期初现金及现金等价物余额		148,414,007.25	101,153,175.15	95,286,314.31	73,653,748.28
六、期末现金及现金等价物余额		29,273,469.70	148,414,007.25	101,153,175.15	95,286,314.31

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署：

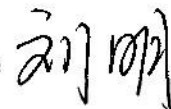
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

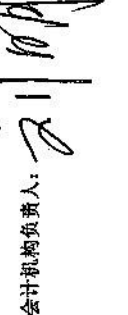
		2016年1-6月							
		归属于母公司股东的股东权益					未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计			
80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	200,419,517.98		395,768,275.12			
一、上年年末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额		80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	200,419,517.98		395,768,275.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						34,964,571.90		34,964,571.90	
（一）综合收益总额						34,964,571.90		34,964,571.90	
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额		80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	235,384,089.88		430,732,847.02	

截至第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并股东权益变动表 (续一)


金额单位: 人民币元

	2015年度						股东权益合计
	归属于母公司股东的权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23		16,607,750.45	143,154,017.14		331,827,669.82
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	80,000,000.00	92,065,902.23		16,607,750.45	143,154,017.14		331,827,669.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,675,104.46	57,265,500.84		63,940,605.30
(一) 综合收益总额					63,940,605.30		63,940,605.30
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配				6,675,104.46	-6,675,104.46		
1、提取盈余公积				6,675,104.46	-6,675,104.46		
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	200,419,517.98		395,768,275.12

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并股东权益变动表 (续二)

金额单位: 人民币元

	2014年度					
	归属于母公司股东的股东权益					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23	1,362,261.63	14,774,254.13	130,660,444.33	
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	80,000,000.00	92,065,902.23	1,362,261.63	14,774,254.13	130,660,444.33	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-1,362,261.63	1,833,496.32	12,493,572.81	
(一) 综合收益总额			-1,362,261.63		14,327,069.13	
(二) 股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积				1,833,496.32	-1,833,496.32	
2、提取一般风险准备				1,833,496.32	-1,833,496.32	
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23		16,607,750.45	143,154,017.14	

载于第19页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署:

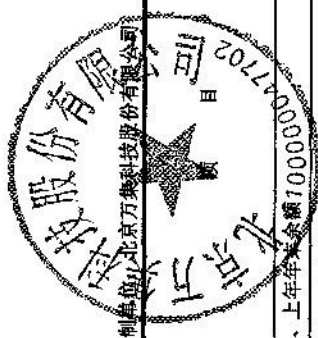
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张敬东

刘明

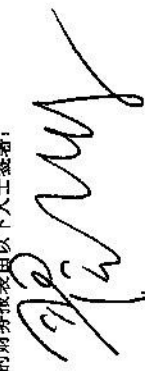



合并股东权益变动表 (续三)


金额单位: 人民币元

	2013年度						
	归属于母公司股东的股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23	10,987,780.00	8,883,619.34	77,347,081.74		269,284,383.31
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	80,000,000.00	92,065,902.23	10,987,780.00	8,883,619.34	77,347,081.74		269,284,383.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-9,625,518.37	5,890,634.79	53,313,362.59		49,578,479.01
(一) 综合收益总额			-9,625,518.37		53,313,362.59		49,578,479.01
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积				5,890,634.79	-5,890,634.79		
2、提取一般风险准备				5,890,634.79	-5,890,634.79		
3、对股东的分配							
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23	1,362,261.63	14,774,254.13	130,660,444.33		318,662,862.32

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署:

资产负债表

编制单位：北京万集科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：					
货币资金		42,040,251.75	164,778,864.57	112,693,233.84	104,874,164.56
应收票据		1,146,600.00	8,456,874.52	2,662,900.00	5,190,000.00
应收账款	十三、1	390,383,070.14	271,516,363.33	248,072,876.44	237,138,225.78
预付款项		6,325,597.55	3,566,324.97	4,474,007.30	3,904,387.01
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十三、2	31,515,976.02	27,470,513.21	16,859,944.30	7,562,031.47
存货		187,226,051.26	137,578,620.62	97,202,909.26	65,479,925.29
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		8,898,859.56	7,924,690.83	5,949,086.77	4,110,522.67
流动资产合计		667,536,406.28	621,292,252.05	487,914,957.91	428,259,256.78
非流动资产：					
可供出售金融资产					1,661,920.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、3	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
投资性房地产					
固定资产		91,969,623.70	88,653,207.08	93,824,943.51	30,167,582.18
在建工程					58,932,259.64
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		15,081,616.62	15,249,501.06	15,585,269.94	15,921,038.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		7,143,450.63	6,079,825.85	4,757,897.52	3,856,553.30
其他非流动资产					
非流动资产合计		116,294,690.95	112,082,533.99	116,268,110.97	112,639,353.94
资产总计		783,831,097.23	733,374,786.04	604,183,068.88	540,898,610.72

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位:北京万集科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:					
短期借款		115,900,000.00	43,100,000.00	69,900,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		16,398,631.80	27,800,000.00	29,588,000.00	19,195,172.99
应付账款		150,104,809.97	160,843,236.41	107,255,353.72	91,965,606.34
预收款项		35,037,717.00	44,351,886.70	29,905,134.86	6,983,811.04
应付职工薪酬		16,286,534.48	17,899,557.49	9,039,460.83	6,951,097.16
应交税费		3,286,451.17	31,062,444.18	15,909,690.53	21,157,837.37
应付利息					
应付股利					
其他应付款		4,228,782.32	5,114,025.40	5,931,616.67	4,673,967.40
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		341,242,926.74	330,171,150.18	267,529,256.61	220,927,492.30
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		5,241,855.39	5,449,170.40	5,650,391.38	5,700,000.00
递延所得税负债					240,399.11
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,241,855.39	5,449,170.40	5,650,391.38	5,940,399.11
负债合计		346,484,782.13	335,620,320.58	273,179,647.99	226,867,891.41
股东权益:					
股本		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具					
资本公积		92,065,902.23	92,065,902.23	92,065,902.23	92,065,902.23
减:库存股					
其他综合收益					1,362,261.63
专项储备					
盈余公积		23,282,854.91	23,282,854.91	16,607,750.45	14,774,254.13
一般风险准备					
未分配利润		241,997,557.96	202,405,708.32	142,329,768.21	125,828,301.32
股东权益合计		437,346,315.10	397,754,465.46	331,003,420.89	314,030,719.31
负债和股东权益总计		783,831,097.23	733,374,786.04	604,183,068.88	540,898,610.72

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：北京万集科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十三、4	288,548,241.52	504,733,679.55	314,598,388.22	303,718,849.74
减：营业成本	十三、4	175,368,634.60	308,661,539.55	189,801,057.83	168,647,034.25
营业税金及附加		1,328,748.48	5,446,846.99	3,307,098.11	4,215,153.19
销售费用		36,452,424.57	68,845,516.99	49,961,148.02	41,165,737.57
管理费用		36,290,861.01	58,228,604.06	49,430,274.29	45,825,546.30
财务费用		2,330,653.07	7,403,824.68	7,034,016.32	6,580,043.05
资产减值损失		7,298,146.94	9,014,076.48	6,058,570.01	6,754,965.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5			2,653,120.07	18,697,419.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,478,772.85	47,133,270.80	11,659,343.71	49,227,790.10
加：营业外收入		16,151,886.62	30,149,852.40	10,870,526.54	19,913,261.90
其中：非流动资产处置利得		19,284.10			
减：营业外支出		6,674.96	200,025.73	1,559,240.13	119,099.82
其中：非流动资产处置损失		6,674.96	13,525.73	14,724.04	11,099.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,623,984.51	77,083,097.47	20,970,630.12	69,021,952.18
减：所得税费用		6,032,134.87	10,332,052.90	2,635,666.91	10,115,604.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,591,849.64	66,751,044.57	18,334,963.21	58,906,347.89
五、其他综合收益的税后净额				-1,362,261.63	-9,625,518.37
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				-1,362,261.63	-9,625,518.37
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				-1,362,261.63	-9,625,518.37
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、其他					
六、综合收益总额		39,591,849.64	66,751,044.57	16,972,701.58	49,280,829.52

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位: 北京万集科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013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		187,518,248.16	544,037,036.20	361,993,206.78	279,730,085.58
收到的税费返还		15,092,324.68	32,464,183.55	8,833,688.14	17,287,246.26
收到其他与经营活动有关的现金		13,758,582.06	23,899,282.76	19,484,271.21	26,281,557.09
经营活动现金流入小计		216,369,154.90	600,400,502.51	390,311,166.13	323,298,888.93
购买商品、接受劳务支付的现金		257,640,851.28	312,079,341.88	206,594,231.53	174,894,604.44
支付给职工以及为职工支付的现金		51,329,354.53	70,467,853.56	63,264,810.92	56,471,295.49
支付的各项税费		44,368,750.61	48,911,919.66	39,246,078.95	33,840,527.24
支付其他与经营活动有关的现金		45,781,206.60	81,530,710.29	61,967,426.06	45,089,227.82
经营活动现金流出小计		399,120,163.02	512,989,825.39	371,072,547.46	310,295,654.99
经营活动产生的现金流量净额		-182,751,008.12	87,410,677.12	19,238,618.67	13,003,233.94
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金				2,701,979.33	19,431,760.55
取得投资收益收到的现金				10,400.00	6,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	500.00	10,000.00	1,576.91
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,000.00	500.00	2,722,379.33	19,439,737.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,825,148.93	2,844,081.61	7,520,129.55	23,829,943.84
投资支付的现金					1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		6,825,148.93	2,844,081.61	7,520,129.55	24,829,943.84
投资活动产生的现金流量净额		-6,805,148.93	-2,843,581.61	-4,797,750.22	-5,390,206.38
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		125,900,000.00	172,881,750.29	134,900,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					5,700,000.00
筹资活动现金流入小计		125,900,000.00	172,881,750.29	134,900,000.00	95,700,000.00
偿还债务支付的现金		53,100,000.00	199,681,750.29	135,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,760,488.37	6,250,898.38	6,177,330.56	4,721,260.96
支付其他与筹资活动有关的现金		660,110.10	2,720,156.88	2,659,764.10	2,603,183.50
筹资活动现金流出小计		55,520,598.47	208,652,805.55	143,837,094.66	82,324,444.46
筹资活动产生的现金流量净额		70,379,401.53	-35,771,055.26	-8,937,094.66	13,375,555.54
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					
		-119,176,755.52	48,796,040.25	5,503,773.79	20,988,583.10
加: 期初现金及现金等价物余额		147,734,790.80	98,938,750.55	93,434,976.76	72,446,393.66
六、期末现金及现金等价物余额		28,558,035.28	147,734,790.80	98,938,750.55	93,434,976.76

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

金额单位：人民币元

		2016年1-6月				
	股本	资本公积	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	80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	202,405,708.32	397,754,465.46
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	202,405,708.32	397,754,465.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					39,591,849.64	39,591,849.64
（二）股东投入和减少资本					39,591,849.64	39,591,849.64
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	241,997,557.96	437,346,315.10

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署：

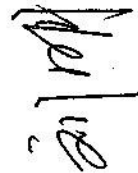
法定代表人：



主管会计工作负责人：张永红



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续一)


金额单位: 人民币元


	2015年度					
	股本	资本公积	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	80,000,000.00	92,065,902.23		16,607,750.45	142,329,768.21	331,003,420.89
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	80,000,000.00	92,065,902.23		16,607,750.45	142,329,768.21	331,003,420.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				6,675,104.46	60,075,940.11	66,751,044.57
(一) 综合收益总额					66,751,044.57	66,751,044.57
(二) 股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配				6,675,104.46	-6,675,104.46	
1、提取盈余公积				6,675,104.46	-6,675,104.46	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23		23,282,854.91	202,405,708.32	397,754,465.46

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


股东权益变动表 (续二)

金额单位: 人民币元


		2014年度					
	股本	资本公积	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	80,000,000.00	92,065,902.23	1,362,261.63	14,774,254.13	125,828,301.32	314,030,719.31	
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	80,000,000.00	92,065,902.23	1,362,261.63	14,774,254.13	125,828,301.32	314,030,719.31	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,362,261.63	1,833,496.32	16,501,466.89	16,972,701.58	
(一) 综合收益总额			-1,362,261.63		18,334,963.21	16,972,701.58	
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配				1,833,496.32	-1,833,496.32		
1、提取盈余公积				1,833,496.32	-1,833,496.32		
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23		16,607,750.45	142,329,768.21	331,003,420.89	

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

股东权益变动表 (续三)

金额单位: 人民币元

	2013年度					
	股本	资本公积	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	80,000,000.00	92,065,902.23	10,987,780.00	8,883,619.34	72,812,588.22	264,749,889.79
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	80,000,000.00	92,065,902.23	10,987,780.00	8,883,619.34	72,812,588.22	264,749,889.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-9,625,518.37	5,890,634.79	53,015,713.10	49,280,829.52
(一) 综合收益总额			-9,625,518.37		58,906,347.89	49,280,829.52
(二) 股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配				5,890,634.79	-5,890,634.79	
1、提取盈余公积				5,890,634.79	-5,890,634.79	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	80,000,000.00	92,065,902.23	1,362,261.63	14,774,254.13	125,828,301.32	314,030,719.31

载于第19页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

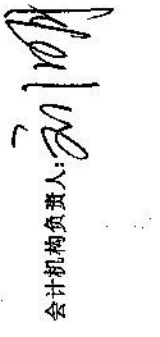
第3页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





北京万集科技股份有限公司
财务报表附注

2016年1-6月、2015年度、2014年度及2013年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)



公司基本情况

公司名称: 北京万集科技股份有限公司

法定代表人: 翟军

注册资本和股本均为人民币: 8000 万元

注册地址: 北京市海淀区上地东路1号院5号楼601

本公司经营范围为: 计算机与电子信息的技术开发、技术服务、技术咨询; 系统集成; 产品设计; 产品安装; 专业承包; 销售自产产品; 技术进出口; 经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产; 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。(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。)

截至2016年6月30日,本公司纳入合并范围的子公司共三户,详见本附注八、1“在子公司中的权益”。本公司于2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月内合并范围的变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

本公司三家子公司主要情况如下:

1、名称: 北京万集智能设备有限公司

法定代表人: 崔学军

注册资本: 10 万元

经营范围: 组装称重系统、交通控制系统、载波通信系统、光学测量和检测仪器及设备; 技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 软件开发; 计算机系统集成服务; 产品设计; 安装称重系统、交通控制系统、载波通信系统、光学测量和检测仪器及设备; 零售机械设备; 销售仪器仪表; 技术进出口; 维修通信设备、仪器仪表。

2、名称: 武汉万集信息技术有限公司

法定代表人: 邓永强

注册资本: 100 万元

经营范围: 计算机与电子信息的技术开发、技术服务、技术咨询、系统集成、产品设计、产品安装、专业承包、产品销售; 技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。

3、名称: 上海万集智能交通科技有限公司

法定代表人: 秦旭东

注册资本: 100 万元

经营范围：机械、计算机专业的四技服务，自动化计量设备、机械设备、计算机及配套设备、智能交通系统工程的配套设备（销售）。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月1日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2016年1-6月、2015年度、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机应用服务业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21、“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24、“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
各账龄段	账龄分析法
应收子公司款项	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的

确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

21、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 收入确认的具体方法

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

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

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

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

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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按简易计税方法3%的征收率计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%或5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%或15%计缴。

(续)

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

注：根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）等相关规定，本公司和位于北京市的子公司北京万集智能设备有限公司从事维护服务业务的收入，自2012年9月1日起改为征收增值税，税率为6%。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，上海万集智能交通科技有限公司从事维护服务业务的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为6%。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及附件1《营业税改征增值税试点实施办法》和附件2《营业税改征增值税试点有关事项的规定》等相关规定，本公司从事土建工程业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，按建筑业11%的税率计缴；其中《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30前的建筑工程项目，或未取得《建筑工程施工许可证》，建筑工程承包合同注明的开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目，按简易计税方法3%的征收率计缴增值税，不得抵扣进项税额。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：本公司及子公司北京万集智能设备有限公司、武汉万集信息技术有限公司均为增值税一般纳税人。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》【财税（2000）25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：本公司分别于2008年12月24日、2011年10月11日及2014年10月30日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR200811002159、GR201111001070及GR201411000093的《高新技术企业证书》，有效期均为三年；本公司子公司武汉万集信息技术有限公司于2015年10月28日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201542000129的《高新技术企业证书》，有效期为三年。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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	207,808.79	81,658.71
银行存款	29,065,660.91	148,332,348.54
其他货币资金	13,482,216.47	17,044,073.77
合 计	42,755,686.17	165,458,081.02

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、38。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000.00	4,686,674.52
商业承兑汇票	846,600.00	3,770,200.00
合 计	1,146,600.00	8,456,874.52

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,491,060.00	
合 计	7,491,060.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	439,890,588.62	100.00	40,838,552.09	9.28	399,052,036.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	439,890,588.62	100.00	40,838,552.09	9.28	399,052,036.53

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	317,229,490.66	100.00	34,019,184.73	10.72	283,210,305.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	317,229,490.66	100.00	34,019,184.73	10.72	283,210,305.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	360,878,667.84	18,043,933.40	5.00
1至2年	29,644,126.53	2,964,412.65	10.00
2至3年	27,662,049.97	5,532,409.99	20.00
3至4年	12,592,715.32	6,296,357.66	50.00
4至5年	5,557,952.83	4,446,362.26	80.00
5年以上	3,555,076.13	3,555,076.13	100.00
合计	439,890,588.62	40,838,552.09	9.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,819,367.36 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 98,926,879.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,950,617.50 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,544,454.93	87.65	2,705,272.93	75.86
1至2年	340,787.06	5.39	630,394.60	17.68
2至3年	247,119.68	3.91	58,950.23	1.65
3年以上	193,235.88	3.05	171,707.21	4.81
合计	6,325,597.55	100.00	3,566,324.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,435,946.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 38.51%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	18,216,745.16	100.00	1,561,842.72	8.57	16,654,902.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,216,745.16	100.00	1,561,842.72	8.57	16,654,902.44

(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	13,671,178.41	100.00	1,034,569.89	7.57	12,636,608.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,671,178.41	100.00	1,034,569.89	7.57	12,636,608.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,674,152.71	633,707.64	5.00
1至2年	3,795,217.21	379,521.73	10.00
2至3年	1,299,429.76	259,885.95	20.00
3至4年	251,088.17	125,544.09	50.00
4至5年	168,370.00	134,696.00	80.00
5年以上	28,487.31	28,487.31	100.00
合计	18,216,745.16	1,561,842.72	8.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 527,272.83 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	14,854,475.01	10,665,099.40
备用金	2,073,787.47	1,445,312.12
咨询费	470,000.00	470,000.00
押金	264,841.97	264,541.97
其他	553,640.71	826,224.92
合计	18,216,745.16	13,671,178.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	履约保证金	299,000.00	1至2年	1.64	29,900.00
		956,250.00	2至3年	5.25	191,250.00
安徽省高速公路联网运营有限公司	履约保证金	504,000.00	1年以内	2.77	25,200.00
		522,000.00	1至2年	2.87	52,200.00
		100,000.00	2至3年	0.55	20,000.00
河北中机咨询有限公司	投标保证金	1,030,050.00	1年以内	5.65	51,502.50
云南省公路开发投资有限责任公司高速公路运营管理中心	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.39	40,000.00
广西捷通高速科技股份有限公司	履约保证金	756,040.00	1年以内	4.15	37,802.00
合计		4,967,340.00		27.27	447,854.50

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,719,247.34		66,719,247.34
在产品	102,733,226.24		102,733,226.24
库存商品	7,144,780.67	1,039,157.28	6,105,623.39
发出商品	10,497,483.72		10,497,483.72
委托加工物资	1,189,205.61		1,189,205.61
合计	188,283,943.58	1,039,157.28	187,244,786.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,584,438.32		52,584,438.32
在产品	70,499,036.07		70,499,036.07
库存商品	6,306,051.08	1,039,157.28	5,266,893.80
发出商品	7,692,735.11		7,692,735.11
委托加工物资	1,493,209.62		1,493,209.62
合计	138,575,470.20	1,039,157.28	137,536,312.92

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,039,157.28					1,039,157.28
发出商品						
委托加工物资						
合 计	1,039,157.28					1,039,157.28

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于存货账面价值		

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末余额	年初余额
中介费	上市支出	7,802,015.25	7,710,330.34
云通讯租金	待摊费用	29,481.11	41,273.57
房租	待摊费用	135,196.77	173,086.92
待抵扣增值税进项税	留抵税额	1,048,786.99	116,152.20
合 计		9,015,480.12	8,040,843.03

8、固定资产

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	94,951,165.18	2,754,027.83	8,810,066.28	6,779,557.98	6,533,413.51	119,828,230.78
2、本期增加金额	4,952,462.03	165,608.70	298,797.05	1,257,286.13	314,604.19	6,988,758.10
(1) 购置	4,952,462.03	165,608.70	298,797.05	1,257,286.13	314,604.19	6,988,758.10
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额			333,145.00	29,277.79	104,448.64	466,871.43
(1) 处置或报废			333,145.00	29,277.79	104,448.64	466,871.43
4、期末余额	99,903,627.21	2,919,636.53	8,775,718.33	8,007,566.32	6,743,569.06	126,350,117.45
二、累计折旧						
1、年初余额	14,130,863.25	1,002,757.29	6,461,903.05	4,854,590.41	4,327,256.23	30,777,370.23
2、本期增加金额	2,498,218.69	199,624.31	393,977.58	276,535.81	325,318.90	3,693,675.29
(1) 计提	2,498,218.69	199,624.31	393,977.58	276,535.81	325,318.90	3,693,675.29
3、本期减少金额			316,489.10	27,813.91	100,357.56	444,660.57
(1) 处置或报废			316,489.10	27,813.91	100,357.56	444,660.57
4、期末余额	16,629,081.94	1,202,381.60	6,539,391.53	5,103,312.31	4,552,217.57	34,026,384.95
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	83,274,545.27	1,717,254.93	2,236,326.80	2,904,254.01	2,191,351.49	92,323,732.50
2、年初账面价值	80,820,301.93	1,751,270.54	2,348,163.23	1,924,967.57	2,206,157.28	89,050,860.55

注：固定资产受限情况见附注六、38。

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	16,788,441.74			16,788,441.74
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	16,788,441.74			16,788,441.74
二、累计摊销				
1、年初余额	1,538,940.68			1,538,940.68
2、本期增加金额	167,884.44			167,884.44
(1) 计提	167,884.44			167,884.44
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,706,825.12			1,706,825.12
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	15,081,616.62			15,081,616.62
2、年初账面价值	15,249,501.06			15,249,501.06

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

10、开发支出

项 目	年初 余额	本年增加		本年减少		期末 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
ETC 新产品开发		9,281,503.17		9,281,503.17		
车联网新产品研发		1,926,655.27		1,926,655.27		
动态称重新产品开发		2,913,145.46		2,913,145.46		
国标汽车电子标识新产品开发		1,246,491.53		1,246,491.53		
激光检测产品持续改进		1,145,202.60		1,145,202.60		
激光检测新产品研发		4,850,454.45		4,850,454.45		
停车场新产品研发		446,481.94		446,481.94		
其它		1,084,284.46		1,084,284.46		
合 计		22,894,218.88		22,894,218.88		

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	43,439,552.09	6,576,825.40	36,092,911.90	5,514,927.79
与资产相关的政府补助	5,241,855.39	786,278.31	5,449,170.40	817,375.56
合 计	48,681,407.48	7,363,103.71	41,542,082.30	6,332,303.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,508,537.20	6,126,968.60
合 计	10,508,537.20	6,126,968.60

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年	3,837,646.60	3,837,646.60	
2020 年	2,289,322.00	2,289,322.00	
2021 年	4,381,568.60		
合 计	10,508,537.20	6,126,968.60	

12、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	43,100,000.00
抵押加保证借款	85,900,000.00	
合 计	115,900,000.00	43,100,000.00

13、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,398,631.80	27,800,000.00
合 计	16,398,631.80	27,800,000.00

注：于 2016 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元（2015 年 12 月 31 日：0 元）。

14、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	年初余额
应付采购款	150,109,309.97	160,877,836.41
合 计	150,109,309.97	160,877,836.41

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
货款	36,141,768.73	44,657,401.23
合 计	36,141,768.73	44,657,401.23

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	18,363,950.02	52,342,632.38	53,712,421.25	16,994,161.15
二、离职后福利-设定提存计划	142,727.44	3,156,473.69	3,228,913.89	70,287.24
三、辞退福利		137,434.06	137,434.06	
合 计	18,506,677.46	55,636,540.13	57,078,769.20	17,064,448.39

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,237,290.76	45,778,077.13	48,043,657.28	7,971,710.61
2、职工福利费		1,657,203.51	1,657,203.51	
3、社会保险费	163,557.64	1,998,365.68	2,039,795.64	122,127.68
其中：医疗保险费	142,653.90	1,740,396.89	1,778,030.71	105,020.08
工伤保险费	8,553.44	119,565.11	121,895.63	6,222.92
生育保险费	12,350.30	138,403.68	139,869.30	10,884.68
4、住房公积金		1,577,930.11	1,577,930.11	
5、工会经费和职工教育经费	7,963,101.62	1,331,055.95	393,834.71	8,900,322.86
合 计	18,363,950.02	52,342,632.38	53,712,421.25	16,994,161.15

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	133,425.53	2,996,561.83	3,063,357.44	66,629.92
2、失业保险费	9,301.91	159,911.86	165,556.45	3,657.32
合 计	142,727.44	3,156,473.69	3,228,913.89	70,287.24

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，北京万集科技股份有限公司、北京万集科技股份有限公司智能控制系统分公司和北京万集智能设备有限公司在 2016 年 1-4 月分别按员工基本工资的 20%、1%向该等计划缴存费用，5-6 月分别按员工基本工资的 19%、0.8%向该等计划缴存费用；北京万集科技股份有限公司重庆分公司分别按员工基本工资的 12%、1-3 月 1%，4-6 月 0.5%向该等计划缴存费用；北京万集科技股份有限公司广州分公司分别按员工基本工资的 14%、0.48%向该等计划缴存费用；北京万集科技股份有限公司郑州分公司分别按员工基本工资 1-4 月 20%、1.5%，5-6 月 19%、1.2%向该等计划缴存费用；上海万集智能交通科技有限公司分别按员工基本工资的 20%、1%向该等计划缴存费用；武汉万集信息科技有限公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	22,991.14	16,893,790.36
营业税		1,066,686.99
企业所得税	2,538,421.50	11,518,685.62
个人所得税	486,749.71	224,228.13
城市维护建设税	197,817.75	1,151,617.68
教育费附加	84,779.05	504,679.60
地方教育费附加	56,519.35	336,453.04
河道管理费		291.86
合 计	3,387,278.50	31,696,433.28

18、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
应付其他往来款	1,987,402.14	1,682,221.97
合 计	1,987,402.14	1,682,221.97

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,449,170.40		207,315.01	5,241,855.39	资产购置中
合 计	5,449,170.40		207,315.01	5,241,855.39	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国家重点产业振兴和技 术改造专项补助资金	5,449,170.40		207,315.01		5,241,855.39	与资产相关
合 计	5,449,170.40		207,315.01		5,241,855.39	

20、股本

(1) 2016年1-6月股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
北京银汉创业投资有限公司	3,935,520.00			3,935,520.00	4.9194
上海承树投资合伙企业(有限合伙)	1,574,160.00			1,574,160.00	1.9677
北京银汉兴业创业投资中心(有限合伙)	2,361,280.00			2,361,280.00	2.9516
翟军	56,170,720.00			56,170,720.00	70.2134
崔学军	6,478,800.00			6,478,800.00	8.0985
田林岩	3,228,480.00			3,228,480.00	4.0356
刘会喜	1,345,440.00			1,345,440.00	1.6818
朱伟轩	1,345,440.00			1,345,440.00	1.6818
李少林	1,029,680.00			1,029,680.00	1.2871
邓永强	343,200.00			343,200.00	0.4290
房颜明	343,200.00			343,200.00	0.4290
赵昱阳	213,920.00			213,920.00	0.2674
武宏伟	213,920.00			213,920.00	0.2674
张敏录	213,920.00			213,920.00	0.2674
秦旭东	130,080.00			130,080.00	0.1626
闫肃	112,720.00			112,720.00	0.1409
陈海飞	98,320.00			98,320.00	0.1229
孔令红	98,320.00			98,320.00	0.1229
肖亮	98,320.00			98,320.00	0.1229
翟晓光	65,040.00			65,040.00	0.0813
付保印	65,040.00			65,040.00	0.0813
李果	65,040.00			65,040.00	0.0813
马刚	65,040.00			65,040.00	0.0813
罗珑	65,040.00			65,040.00	0.0813
王开然	50,560.00			50,560.00	0.0632
刘晓东	28,880.00			28,880.00	0.0361
刘劲松	28,880.00			28,880.00	0.0361
高学民	28,880.00			28,880.00	0.0361
王志强	28,880.00			28,880.00	0.0361

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
胡遵	28,880.00			28,880.00	0.0361
张春雨	28,880.00			28,880.00	0.0361
王健	28,880.00			28,880.00	0.0361
孙栓栓	28,880.00			28,880.00	0.0361
梁庆	28,880.00			28,880.00	0.0361
杨晓红	28,880.00			28,880.00	0.0361
合计	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00

(2) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
北京银汉创业投资有限公司	3,935,520.00			3,935,520.00	4.9194
上海承树投资合伙企业(有限合伙)	1,574,160.00			1,574,160.00	1.9677
北京银汉兴业创业投资中心(有限合伙)	2,361,280.00			2,361,280.00	2.9516
翟军	55,677,920.00	492,800.00		56,170,720.00	70.2134
崔学军	6,478,800.00			6,478,800.00	8.0985
田林岩	3,228,480.00			3,228,480.00	4.0356
刘会喜	1,345,440.00			1,345,440.00	1.6818
朱伟轩	1,345,440.00			1,345,440.00	1.6818
李少林	1,029,680.00			1,029,680.00	1.2871
邓永强	343,200.00			343,200.00	0.4290
任勇超	291,600.00		291,600.00		0.0000
房颜明	343,200.00			343,200.00	0.4290
赵昱阳	213,920.00			213,920.00	0.2674
武宏伟	213,920.00			213,920.00	0.2674
张敏录	213,920.00			213,920.00	0.2674
李丰	172,320.00		172,320.00		0.0000
秦旭东	130,080.00			130,080.00	0.1626
闫肃	112,720.00			112,720.00	0.1409
陈海飞	98,320.00			98,320.00	0.1229
孔令红	98,320.00			98,320.00	0.1229
肖亮	98,320.00			98,320.00	0.1229

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
翟晓光	65,040.00			65,040.00	0.0813
付保印	65,040.00			65,040.00	0.0813
李果	65,040.00			65,040.00	0.0813
马刚	65,040.00			65,040.00	0.0813
罗珑	65,040.00			65,040.00	0.0813
王开然	50,560.00			50,560.00	0.0632
刘晓东	28,880.00			28,880.00	0.0361
刘劲松	28,880.00			28,880.00	0.0361
高学民	28,880.00			28,880.00	0.0361
王志强	28,880.00			28,880.00	0.0361
张佳贺	28,880.00		28,880.00		0.0000
胡遵	28,880.00			28,880.00	0.0361
张春雨	28,880.00			28,880.00	0.0361
王健	28,880.00			28,880.00	0.0361
孙栓栓	28,880.00			28,880.00	0.0361
梁庆	28,880.00			28,880.00	0.0361
杨晓红	28,880.00			28,880.00	0.0361
合计	80,000,000.00	492,800.00	492,800.00	80,000,000.00	100.00

(3) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
北京银汉创业投资有限公司	3,935,520.00			3,935,520.00	4.9194
上海承树投资合伙企业(有限合伙)	1,574,160.00			1,574,160.00	1.9677
北京银汉兴业创业投资中心(有限合伙)	2,361,280.00			2,361,280.00	2.9516
翟军	55,677,920.00			55,677,920.00	69.5974
崔学军	6,478,800.00			6,478,800.00	8.0985
田林岩	3,228,480.00			3,228,480.00	4.0356
刘会喜	1,345,440.00			1,345,440.00	1.6818
朱伟轩	1,345,440.00			1,345,440.00	1.6818
李少林	1,029,680.00			1,029,680.00	1.2871
邓永强	343,200.00			343,200.00	0.4290

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
任勇超	291,600.00			291,600.00	0.3645
房颜明	343,200.00			343,200.00	0.4290
赵昱阳	213,920.00			213,920.00	0.2674
武宏伟	213,920.00			213,920.00	0.2674
张敏录	213,920.00			213,920.00	0.2674
李丰	172,320.00			172,320.00	0.2154
秦旭东	130,080.00			130,080.00	0.1626
闫肃	112,720.00			112,720.00	0.1409
陈海飞	98,320.00			98,320.00	0.1229
孔令红	98,320.00			98,320.00	0.1229
肖亮	98,320.00			98,320.00	0.1229
翟晓光	65,040.00			65,040.00	0.0813
付保印	65,040.00			65,040.00	0.0813
李果	65,040.00			65,040.00	0.0813
马刚	65,040.00			65,040.00	0.0813
罗珑	65,040.00			65,040.00	0.0813
王开然	50,560.00			50,560.00	0.0632
刘晓东	28,880.00			28,880.00	0.0361
刘劲松	28,880.00			28,880.00	0.0361
高学民	28,880.00			28,880.00	0.0361
王志强	28,880.00			28,880.00	0.0361
张佳贺	28,880.00			28,880.00	0.0361
胡遴	28,880.00			28,880.00	0.0361
张春雨	28,880.00			28,880.00	0.0361
王健	28,880.00			28,880.00	0.0361
孙栓栓	28,880.00			28,880.00	0.0361
梁庆	28,880.00			28,880.00	0.0361
杨晓红	28,880.00			28,880.00	0.0361
合计	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00

(4) 2013 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
北京银汉创业投资有限公司	3,935,520.00			3,935,520.00	4.9194
北京银汉兴业创业投资中心 (有限合伙)	2,361,280.00			2,361,280.00	2.9516
上海承树投资合伙企业(有限 合伙)	1,574,160.00			1,574,160.00	1.9677
翟军	55,217,360.00	460,560.00		55,677,920.00	69.5974
崔学军	6,135,600.00	343,200.00		6,478,800.00	8.0985
田林岩	3,228,480.00			3,228,480.00	4.0356
刘会喜	1,345,440.00			1,345,440.00	1.6818
朱伟轩	1,345,440.00			1,345,440.00	1.6818
李少林	1,029,680.00			1,029,680.00	1.2871
邓永强	343,200.00			343,200.00	0.4290
任勇超	291,600.00			291,600.00	0.3645
高东峰	304,480.00		304,480.00		0.0000
房颜明	343,200.00			343,200.00	0.4290
王春生	343,200.00		343,200.00		0.0000
赵昱阳	213,920.00			213,920.00	0.2674
武宏伟	213,920.00			213,920.00	0.2674
张敏录	213,920.00			213,920.00	0.2674
李丰	172,320.00			172,320.00	0.2154
秦旭东	130,080.00			130,080.00	0.1626
闫肃	112,720.00			112,720.00	0.1409
陈海飞	98,320.00			98,320.00	0.1229
王鹏	98,320.00		98,320.00		0.0000
孔令红	98,320.00			98,320.00	0.1229
肖亮	98,320.00			98,320.00	0.1229
翟晓光	65,040.00			65,040.00	0.0813
付保印	65,040.00			65,040.00	0.0813
李果	65,040.00			65,040.00	0.0813
马刚	65,040.00			65,040.00	0.0813
罗珑	65,040.00			65,040.00	0.0813
王开然	50,560.00			50,560.00	0.0632

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
刘晓东	28,880.00			28,880.00	0.0361
刘劲松	28,880.00			28,880.00	0.0361
高学民	28,880.00			28,880.00	0.0361
王志强	28,880.00			28,880.00	0.0361
张佳贺	28,880.00			28,880.00	0.0361
胡遵	28,880.00			28,880.00	0.0361
张春雨	28,880.00			28,880.00	0.0361
王健	28,880.00			28,880.00	0.0361
孙栓栓	28,880.00			28,880.00	0.0361
蔡衡	28,880.00		28,880.00		0.0000
梁庆	28,880.00			28,880.00	0.0361
杨晓红	28,880.00			28,880.00	0.0361
李建军	28,880.00		28,880.00		0.0000
合计	80,000,000.00	803,760.00	803,760.00	80,000,000.00	100.00

注：根据 2013 年 11 月 25 日签署的股东大会决议，审议通过了股份转让事项。公司原股东王春生将所持有公司的 343,200.00 股股份以 124.3550 万元人民币的价格转让给现股东崔学军；公司原股东高东峰将所持有公司的 304,480.00 股股份以 110.3300 万元人民币的价格转让给现股东翟军；公司原股东王鹏将所持有公司的 98,320.00 股股份以 35.6048 万元人民币的价格转让给现股东翟军；公司原股东李建军将所持有公司的 28,880.00 股股份以 10.4720 万元人民币的价格转让给现股东翟军；公司原股东蔡衡将所持有公司的 28,880.00 股股份以 10.4720 万元人民币的价格转让给现股东翟军。

根据 2015 年 5 月 28 日签署的临时股东大会决议，审议通过了股份转让事项。公司原股东任勇超将所持有公司的 291,600.00 股股份以 124.3000 万元人民币的价格转让给现股东翟军；公司原股东李丰将所持有公司的 172,320.00 股股份以 73.4360 万元人民币的价格转让给现股东翟军；公司原股东张佳贺将所持有公司的 28,880.00 股股份以 12.3200 万元人民币的价格转让给现股东翟军。

21、资本公积

(1) 2016 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	92,065,902.23			92,065,902.23
其中：投资者投入的资本	92,065,902.23			92,065,902.23
合计	92,065,902.23			92,065,902.23

(2) 2015年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	92,065,902.23			92,065,902.23
其中：投资者投入的资本	92,065,902.23			92,065,902.23
合计	92,065,902.23			92,065,902.23

(3) 2014年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	92,065,902.23			92,065,902.23
其中：投资者投入的资本	92,065,902.23			92,065,902.23
合计	92,065,902.23			92,065,902.23

(4) 2013年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	92,065,902.23			92,065,902.23
其中：投资者投入的资本	92,065,902.23			92,065,902.23
合计	92,065,902.23			92,065,902.23

22、其他综合收益

(1) 2014年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额					年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,362,261.63	404,560.00	1,706,137.63	60,684.00	-1,362,261.63		
其他综合收益合计	1,362,261.63	404,560.00	1,706,137.63	60,684.00	-1,362,261.63		

(2) 2013 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额					年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	10,987,780.00	340,080.00	9,914,586.37	51,012.00	-9,625,518.37		1,362,261.63
其他综合收益合计	10,987,780.00	340,080.00	9,914,586.37	51,012.00	-9,625,518.37		1,362,261.63

注：本公司 2002 年对中航电测仪器股份有限公司进行投资，该公司于 2010 年上市，报告期内所得税前发生额为本公司所持股票公允价值变动损益，企业于 2013 年度共出售可供出售金融资产中航电测股票 100.00 万股，于 2014 年度共出售可供出售金融资产中航电测股票 10.40 万股。

23、盈余公积

(1) 2016 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	23,282,854.91			23,282,854.91
合计	23,282,854.91			23,282,854.91

(1) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	16,607,750.45	6,675,104.46		23,282,854.91
合计	16,607,750.45	6,675,104.46		23,282,854.91

(2) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	14,774,254.13	1,833,496.32		16,607,750.45
合计	14,774,254.13	1,833,496.32		16,607,750.45

(3) 2013 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	8,883,619.34	5,890,634.79		14,774,254.13
合计	8,883,619.34	5,890,634.79		14,774,254.13

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

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

24、未分配利润

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
调整前上年末未分配利润	200,419,517.98	143,154,017.14	130,660,444.33	77,347,081.74
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	200,419,517.98	143,154,017.14	130,660,444.33	77,347,081.74
加: 本期归属于母公司股东的净利润	34,964,571.90	63,940,605.30	14,327,069.13	59,203,997.38
减: 提取法定盈余公积		6,675,104.46	1,833,496.32	5,890,634.79
提取任意盈余公积				
期末未分配利润	235,384,089.88	200,419,517.98	143,154,017.14	130,660,444.33

25、营业收入和营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,694,970.86	175,606,853.15	511,917,235.90	309,293,431.19
合 计	290,694,970.86	175,606,853.15	511,917,235.90	309,293,431.19

(续)

项 目	2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,039,346.15	189,950,687.47	305,919,541.14	168,247,722.23
合 计	317,039,346.15	189,950,687.47	305,919,541.14	168,247,722.23

26、营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
营业税		172,762.39	504,735.93	1,192,010.88
城市维护建设税	804,318.63	3,033,512.28	1,659,869.63	1,797,887.34
教育费附加	582,091.65	2,206,488.91	1,185,903.78	1,270,199.53
堤防维护费		4,202.75	1,891.11	3,739.75
河道管理费	8.07	1,304.06	3,712.55	3,201.50
其他		141,960.42	1,487.64	1,511.58
合 计	1,386,418.35	5,560,230.81	3,357,600.64	4,268,550.58

注: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
工资及福利费	13,700,041.13	25,318,727.05	21,082,848.67	15,850,120.42
差旅费	3,994,353.89	8,006,964.63	5,990,098.01	5,127,034.19
交通运输费	3,927,669.68	10,715,507.93	7,566,456.99	6,953,737.54
招待费	1,945,135.52	4,266,008.05	4,334,420.92	3,020,385.96
办公费	4,638,694.42	5,783,603.13	3,845,520.63	3,420,161.95
检定费	3,658,824.06	5,269,424.36	3,529,599.73	3,639,017.15
物料消耗	1,853,638.42	4,809,581.13	2,186,930.77	3,367,153.16
服务费	2,586,990.83	4,413,585.03	2,312,253.57	553,676.68
折旧费	379,662.28	624,513.18	593,136.60	541,582.33
会议费	100,334.50	51,798.98	212,626.00	50,416.20
其他	649,898.51	1,373,129.47	653,598.44	37,331.90
合 计	37,435,243.24	70,632,842.94	52,307,490.33	42,560,617.48

28、管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
工资及福利费	10,090,896.03	14,177,289.63	12,109,778.44	8,627,280.00
工会经费	760,603.39	1,443,660.72	1,079,782.13	873,738.38
职工教育经费	570,452.56	1,156,430.48	826,642.20	655,303.78
折旧费	2,330,581.72	4,877,790.22	3,039,897.25	1,218,504.95
交通运输费	652,358.31	1,212,457.90	770,494.66	939,845.66
办公费	2,577,617.98	4,115,590.43	3,200,436.88	3,635,864.11
差旅费	434,950.36	386,556.78	531,471.11	580,914.25
聘请中介机构费	37,358.49	76,873.32	48,113.21	190,400.80
研究开发费	22,894,218.88	35,343,569.61	29,689,389.30	28,272,408.52
展览费用			267,547.16	193,336.43
其他	1,431,911.61	2,595,768.17	1,843,077.88	1,327,430.45
合 计	41,780,949.33	65,385,987.26	53,406,630.22	46,515,027.33

29、财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
利息支出	1,760,488.37	6,250,898.38	6,177,330.56	4,721,260.96
减：利息收入	155,175.31	184,362.68	140,183.02	132,127.17
利息净支出	1,605,313.06	6,066,535.70	6,037,147.54	4,589,133.79
银行手续费	153,628.78	183,595.49	146,889.32	81,842.80
担保费、评审费、贷款手续费	576,867.00	1,160,156.88	821,200.00	1,660,350.00
贴现利息			32,113.62	247,324.31
合 计	2,335,808.84	7,410,288.07	7,037,350.48	6,578,650.90

30、资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
坏账损失	7,346,640.20	8,669,742.22	5,997,692.97	6,830,680.03
存货跌价损失		1,039,157.28		
合 计	7,346,640.20	9,708,899.50	5,997,692.97	6,830,680.03

31、投资收益

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
股票红利			10,400.00	6,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益			2,642,720.07	18,691,019.81
合 计			2,653,120.07	18,697,419.81

32、营业外收入

项 目	2016年1-6月		2015年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助 (详见下表：政府补助明细表)	16,069,353.08	907,448.35	30,314,087.50	1,796,816.98
其他	163,795.32	163,795.32	59,334.55	59,334.55
合 计	16,233,148.40	1,071,243.67	30,373,422.05	1,856,151.53

(续)

项目	2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助 (详见下表: 政府补助明细表)	10,824,770.08	1,991,081.94	19,912,505.61	3,347,690.13
其他	77,411.22	77,411.22	756.29	756.29
合计	10,902,181.30	2,068,493.16	19,913,261.90	3,348,446.42

其中, 计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	15,161,904.73	28,517,270.52	8,833,688.14	16,564,815.48	与收益相关
中小企业创新融资贴息项目拨款		390,000.00			与收益相关
中关村国家自主创新示范区科技型中小企业信用贷款扶持资金		240,466.00			与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会专利商用化专项资金		400,000.00			与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金		32,950.00	16,340.00	29,910.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区中小科技型企业投标承接重大建设工程项目补贴款	632,133.34		980,333.32	648,750.00	与收益相关
中关村科技园区海淀管理委员会党建活动经费	16,500.00	12,000.00	18,300.00	17,300.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会培育企业资金项目款				500,000.00	与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室上市支持资金		400,000.00	400,000.00	900,000.00	与收益相关
中关村海淀园管委会企业研发投入补贴专项资金			500,000.00		与收益相关

补助项目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年	与资产相关/ 与收益相关
北京中关村企业信用促进会 中介补贴款	40,000.00	53,100.00	6,000.00	35,000.00	与收益相关
标准化企业奖励金,北京市昌 平区安全生产监督管理局			5,000.00		与收益相关
国家重点产业振兴和技术改 造专项补助资金	207,315.01	201,220.98	49,608.62		与资产相关
知识产权专项资助	11,500.00	25,080.00	15,500.00		与收益相关
北京市经济和信息化委员会 专利补助				120,000.00	与收益相关
中关村知识产权促进局专项 资金		42,000.00		56,603.77	与收益相关
中国技术交易所有限公司专 利补贴				10,000.00	与收益相关
北京市顺义区财政局经济和 信息化委员会中小企业扶持 资金				1,000,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理 委员会公租房补贴款				30,126.36	与收益相关
合 计	16,069,353.08	30,314,087.50	10,824,770.08	19,912,505.61	

33、营业外支出

项 目	2016年1-6月		2015年度	
	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,674.96	6,674.96	13,525.73	13,525.73
其中：固定资产处置损失	6,674.96	6,674.96	13,525.73	13,525.73
债务重组损失				
对外捐赠支出			186,000.00	186,000.00
其他			500.00	500.00
合 计	6,674.96	6,674.96	200,025.73	200,025.73

(续)

项目	2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,724.04	14,724.04	11,099.82	11,099.82
其中：固定资产处置损失	14,724.04	14,724.04	11,099.82	11,099.82
债务重组损失	1,426,516.09	1,426,516.09		
对外捐赠支出	118,000.00	118,000.00	108,000.00	108,000.00
其他				
合计	1,559,240.13	1,559,240.13	119,099.82	119,099.82

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
当期所得税费用	7,095,759.65	11,653,981.23	3,537,011.13	12,093,050.58
递延所得税费用	-1,030,800.36	-1,495,634.08	-886,124.98	-1,887,173.48
合计	6,064,959.29	10,158,347.15	2,650,886.15	10,205,877.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
利润总额	41,029,531.19	74,098,952.45	16,977,955.28	69,409,874.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,154,429.68	11,114,842.87	2,546,693.29	10,411,481.17
子公司适用不同税率的影响	1,467,384.24	1,019,952.25	1,551,966.72	38,792.23
调整以前期间所得税的影响	86,090.07	-43,425.15	-26,406.85	71,961.88
非应税收入的影响	-31,097.25	-30,183.15	-9,001.29	-960.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	368,185.11	533,848.85	1,297,676.08	1,570,368.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
年度内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	-778,216.24	-572,330.50	-959,411.65	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				
加计扣除	-1,201,816.32	-1,864,358.02	-1,750,630.15	-1,885,767.10
所得税费用	6,064,959.29	10,158,347.15	2,650,886.15	10,205,877.10

35、其他综合收益

详见附注六、22。

36、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
补贴收入	700,133.34	1,595,596.00	1,941,473.32	3,347,690.13
收到的利息	155,175.31	183,575.39	140,183.02	132,127.17
收回保证金	6,371,577.67	10,270,946.59	6,605,020.43	6,145,279.85
收回备用金	3,266,502.49	7,467,365.58	3,986,218.14	4,912,994.82
保函及承兑保证金	1,360,430.00	2,266,222.79	1,984,507.00	9,765,642.59
其他	590,985.80	229,046.31	37,069.76	186,215.60
合 计	12,444,804.61	22,012,752.66	14,694,471.67	24,489,950.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
办公费	4,897,895.69	9,168,960.91	4,698,624.37	5,990,529.06
交通运输费	4,617,628.83	11,927,965.83	8,112,310.61	2,830,737.28
测试检定费	3,658,824.06	5,269,424.36	3,529,599.73	3,639,017.15
开发支出	3,457,972.40	4,009,387.00	3,297,609.15	1,638,386.85
差旅费	4,476,280.42	8,393,521.41	6,521,569.12	5,707,948.44
会议费	100,334.50	51,798.98	349,000.15	783,094.00
招待费	1,945,135.52	4,266,008.05	4,830,883.64	3,207,743.86
支付的备用金	4,844,234.17	5,925,860.50	5,914,661.90	5,843,780.10
广告费	649,948.00	730,232.65	379,966.32	167,830.00
租赁费	785,606.47	3,857,368.39	2,162,723.69	3,114,831.32
中介费	37,358.49	76,873.32	48,113.21	190,400.80
咨询费	903,367.36	872,320.53	970,873.79	1,145,574.95
保函及承兑保证金	1,594,699.20	6,165,907.56	4,826,042.99	483,470.00
投标保证金	10,298,211.00	13,934,236.00	8,656,649.00	9,634,171.60
其他	446,348.31	2,855,864.53	2,990,424.28	769,868.40
合 计	42,713,844.42	77,505,730.02	57,289,051.95	45,147,383.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
与资产相关的政府补助				5,700,000.00
合 计				5,700,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
发行股票债券直接支付的手续费、 宣传费、咨询费等费用	83,243.10	1,560,000.00	1,838,564.10	942,833.50
担保评审及贷款手续费	576,867.00	1,160,156.88	821,200.00	1,660,350.00
合 计	660,110.10	2,720,156.88	2,659,764.10	2,603,183.50

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	34,964,571.90	63,940,605.30	14,327,069.13	59,203,997.38
加：资产减值准备	7,346,640.20	9,708,899.50	5,997,692.97	6,830,680.03
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3,693,675.29	7,828,873.02	6,116,784.63	3,739,254.15
无形资产摊销	167,884.44	335,768.88	335,768.88	335,768.88
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“-” 号填列）	-12,609.14	13,525.73	14,724.04	11,099.82
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	2,337,355.37	7,411,055.26	6,998,530.56	6,381,610.96
投资损失（收益以“-”号填列）			-2,653,120.07	-18,697,419.81
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-1,030,800.36	-1,495,634.08	-886,124.98	-1,887,173.48

补充资料	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	-49,708,473.38	-40,353,061.78	-31,703,325.84	-19,136,390.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-119,730,539.88	-62,148,279.38	-23,770,695.19	-65,873,819.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-60,742,494.59	100,967,543.01	44,934,201.59	41,741,078.84
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-182,714,790.15	86,209,295.46	19,711,505.72	12,648,685.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	29,273,469.70	148,414,007.25	101,153,175.15	95,286,314.31
减：现金的年初余额	148,414,007.25	101,153,175.15	95,286,314.31	73,653,748.28
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-119,140,537.55	47,260,832.10	5,866,860.84	21,632,566.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金	29,273,469.70	148,414,007.25	101,153,175.15	95,286,314.31
其中：库存现金	207,808.79	81,658.71	115,602.27	158,716.76
可随时用于支付的银行存款	29,065,660.91	148,332,348.54	101,037,572.88	95,127,597.55
二、现金等价物				
三、年末现金及现金等价物余额	29,273,469.70	148,414,007.25	101,153,175.15	95,286,314.31

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	13,482,216.47	银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	5,425,536.20	自有办公用房及土地抵押给北京银行股份有限公司上海支行为最高债权金额作担保
合 计	18,907,752.67	

七、合并范围的变更

武汉万集信息技术有限公司于 2013 年成立，为报告期内新纳入合并范围的主体。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

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

九、关联方及关联交易**1、本公司的最终控制方**

本公司控股股东及实际控制人为翟军，持股 70.21%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京银汉创业投资有限公司	股东
北京银汉兴业创业投资中心（有限合伙）	股东
田林岩	董事、技术总监
崔学军	董事、副总经理
刘会喜	董事、副总经理
邓永强	董事
白松	董事
刘学、刘文杰、肖淑芳	独立董事
张敏录	财务总监
练源	副总经理、董事会秘书
肖亮	监事会主席
房颜明	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孔令红	职工代表监事
罗国春	2014年8月至2015年8月为公司职工代表监事
范春阳	2011年9月至2014年8月任公司董事、副总经理
任勇超、曹晶	2011年9月至2014年8月任公司监事
北京安期生技术有限公司	银汉创业持股 23.17%，公司董事白松持股 3.86% 并任董事
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	银汉创业的第一大股东、银汉兴业的有限合伙人、发行人董事白松任副总经理
威海市商业银行股份有限公司	发行人独立董事刘学任独立董事
广东丸美生物技术股份有限公司	
中交公路养护工程技术有限公司	发行人独立董事刘文杰任副董事长
北京博电新力电气股份有限公司	发行人独立董事肖淑芳任独立董事
北京先进数通信息技术股份公司	
北京中公教育科技股份有限公司	
北京盛阳世纪文化传播有限公司	公司前董事、副总经理范春阳兄弟范冬阳持股 100%并任执行董事兼总经理
北京紫海香堤旅游文化发展有限公司	公司前董事、副总经理范春阳兄弟范冬阳持股 18.93%并任执行董事兼经理
北京古北口盛阳旅游开发有限公司	公司前董事、副总经理范春阳兄弟范冬阳持股 85%并任执行董事兼经理
北京盛阳世纪展览有限公司	公司前董事、副总经理范春阳兄弟范冬阳持股 80%并任执行董事兼经理

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
北京盛阳世纪文化传播有限公司	产品视觉设计				100,000.00

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翟军、范春阳、崔学军	北京中关村科技融资担保有限公司	50,000,000.00	2012-3-2	2013-3-2	是
翟军、范春阳	北京银行股份有限公司上地支行	20,000,000.00	2012-11-9	2014-11-9	是
翟军、范春阳、崔学军	北京中关村科技融资担保有限公司	80,000,000.00	2013-5-15	2015-5-15	是
翟军、范春阳	北京银行股份有限公司上地支行	30,000,000.00	2013-9-12	2014-9-12	是
翟军、范春阳、崔学军	北京中关村科技融资担保有限公司	20,000,000.00	2014-4-10	2015-4-10	是
翟军、范春阳	北京银行股份有限公司上地支行	60,000,000.00	2014-5-12	2016-5-12	是
翟军	中国民生银行股份有限公司总行营业部	8,000,000.00	2015-3-27	2016-3-27	是
翟军、范春阳、崔学军	北京中关村科技融资担保有限公司	30,000,000.00	2015-5-5	2016-5-5	是
翟军、范春阳	北京银行股份有限公司上地支行	60,000,000.00	2015-6-25	2017-6-24	是
翟军、范春阳、崔学军	北京中关村科技融资担保有限公司	40,000,000.00	2015-7-20	2017-7-19	是
翟军、范春阳、崔学军	北京中关村科技融资担保有限公司	30,000,000.00	2016-6-7	2017-6-7	否
翟军、范春阳	北京银行股份有限公司上地支行	100,000,000.00	2016-4-25	2018-4-25	否
翟军、范春阳	中国民生银行股份有限公司北京分行	30,000,000.00	2016-6-20	2017-6-20	否

注：①2012年11月9日，翟军、范春阳与北京银行股份有限公司上地支行签订了编号为“0138147号”《最高额保证合同》对签订的编号为“0138147号”《综合授信合同》提供保证担保，该《综合授信合同》的授信额度为2,000.00万元，北京银行股份有限公司上地支行于2012年11月9日向公司发放贷款1,000.00万元，贷款利率为按照提款日同期基准利率，贷款期限为自提款日起12个月，该笔借款于2013年10

月 31 日提前还款 200.00 万元、2013 年 11 月 4 日提前还款 300.00 万元、2013 年 11 月 7 日提前还款 500.00 万元，共计 1,000.00 万元。于 2013 年 3 月 15 日向公司发放贷款 1,000.00 万元，贷款利率以提款日同期基准利率为基础上浮 20%，不调整，贷款期限为自提款日起 12 个月，该笔借款于 2014 年 3 月 6 日提前还款。

②2013 年 5 月 15 日，翟军、范春阳、崔学军与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2013 年 BZ0253 号”《最高额反担保（保证）合同》和公司、范春阳与北京中关村科技融资担保有限公司签订的编号为“2013 年 DYF0253”的《最高额反担保（房地产抵押）和合同》（用公司位于上地东路 1 号院 5 号楼 6 层 601 的房产、公司位于上地东路 1 号院 5 号楼的土地、范春阳位于海淀区万柳星标家园*****的房产抵押）对公司与北京银行股份有限公司上地支行签订的编号为“0161559”的《综合授信合同》提供反担保，保证方式为连带责任保证。该《综合授信合同》的授信额度为 8,000.00 万元，北京银行股份有限公司上地支行分别于 2013 年 5 月 15 日、2013 年 5 月 22 日、2013 年 6 月 8 日、2013 年 7 月 2 日、2013 年 7 月 12 日、2013 年 9 月 11 日、2013 年 9 月 16 日、2014 年 3 月 14 日、2014 年 3 月 25 日、2014 年 5 月 12 日、2014 年 5 月 20 日、2015 年 1 月 30 日、2015 年 1 月 30 日分别向公司发放贷款 1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、500.00 万元、500.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、2,000.00 万元、1,000.00 万元，共计 13,000.00 万元；其中，2014 年 5 月 12 日、2014 年 5 月 20 日取得的贷款对应的贷款利率为提款日同期基准利率为基础上浮 15%，不调整，贷款期限为自首次提款日起 6 个月，其余贷款对应的利率为提款日同期基准利率为基础上浮 10%，不调整，贷款期限为自首次提款日起 12 个月。2013 年 6 月 8 日、2013 年 7 月 2 日、2013 年 5 月 15 日、2013 年 5 月 22 日、2013 年 7 月 12 日、2013 年 9 月 11 日、2013 年 9 月 16 日、2014 年 3 月 14 日、2014 年 3 月 25 日的贷款分别于 2013 年 12 月 19 日、2013 年 12 月 19 日、2014 年 4 月 23 日、2014 年 4 月 28 日、2014 年 1 月 7 日、2014 年 6 月 18 日、2014 年 7 月 1 日、2015 年 1 月 6 日、2015 年 1 月 6 日提前还款，共计 8,000.00 万元；2014 年 5 月 12 日的贷款分别于 2014 年 11 月 4 日提前还款 500.00 万元、2014 年 11 月 12 日还款 500.00 万元，2014 年 5 月 20 日的贷款分别于 2014 年 11 月 18 日提前还款 400.00 万元、2014 年 11 月 20 日还款 600.00 万元，共计 2,000.00 万元；2015 年 1 月 30 日贷款已于 2015 年 12 月 15 日还清，共计 3,000.00 万元，该综合授信合同下贷款已全部还清。

③2013 年 9 月 12 日，翟军、范春阳与北京银行股份有限公司上地支行签订了编号为“0179624”《最高额保证合同（适用于个人客户提供最高额保证担保）》，对北京银行股份有限公司上地支行与公司签订的编号为“0179624”的《综合授信合同》提供保证担保，保证方式为连带责任保证。该《综合授信合同》的授信额度为 3,000.00 万元，北京银行股份有限公司上地支行分别于 2013 年 9 月 25 日、2013 年 10 月 31 日、

2014年3月11日分别向公司发放贷款1,000.00万元、200.00万元、1000.00万元，贷款期限为自提款日起12个月，合同利率为以提款日同期基准利率为基础上浮10%；2013年11月6日、2013年11月12日、2014年4月23日、2014年6月3日分别贷款300.00万元、500.00万元、1000.00万元、500.00万元，贷款期限分别为自提款日起9、7、5、6个月，合同利率分别为以提款日同期基准利率为基础上浮10%、10%、15%、15%；共计4,500.00万元。其中2013年9月25日、2013年10月31日、2013年11月6日、2013年11月12日、2014年3月11日、2014年6月3日的贷款分别于2014年4月10日、2014年10月27日、2014年7月8日、2014年5月27日、2014年12月25日、2014年11月27日提前还款；2014年4月23日的贷款分别于2014年8月18日、2014年9月23日分别还款500.00万元，共计4,500.00万元，该综合授信合同下贷款已全部还清。

④2014年3月14日，翟军、范春阳、崔学军与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2014年BZ0344号”《反担保（保证）合同》，对与其签订的编号为“2014年WT0344号”的《委托保证合同》提供反担保，约定由北京中关村科技融资担保有限公司为公司提供保证期限为自主债务履行期届满之日起两年，保证金额为2,000.00万元。北京国际信托有限公司2014年4月10日发放公司贷款2,000.00万，贷款年利率为7.2%，贷款期限为自提款日起12个月。公司于2015年3月20日、2015年4月10日分别还款500.00万元、1,500.00万元，共计2,000.00万元。

⑤2014年5月12日，翟军、范春阳与北京银行股份有限公司上地支行签订了编号为“0210588”的《最高额保证合同》，为公司与北京银行股份有限公司上地支行订立的编号为“0210588”的《综合授信合同》提供担保。该《综合授信合同》的授信额度为6,000.00万元，北京银行股份有限公司上地支行分别于2014年7月4日、2014年7月15日、2014年8月12日、2014年8月20日、2014年9月11日、2014年10月11日、2014年10月29日、2014年11月3日、2014年12月3日、2015年1月19日、2015年1月23日、2015年3月6日、2015年3月24日、2015年4月8日、2015年4月10日向公司发放贷款1,000.00万元、1,000.00万元、500.00万元、500.00万元、500.00万元、500.00万元、290.00万元、200.00万元、500.00万元、1,000.00万元、1,000.00万元、1,000.00万元、9,991,750.29元、990.00万元、500.00万元，共计104,791,750.29元。前4笔贷款期限为自提款日起半年，合同利率为以提款日同期基准利率为基础上浮15%后确定合同利率，不调整；次5笔贷款期限为自提款日起一年，合同利率为以提款日同期基准利率为基础上浮10%后确定合同利率，不调整；后6笔贷款期限为一年，合同利率以提款日同期基准利率为基础上浮10%后确定，不调整。其中2014年7月15日的贷款于2014年12月1日、2014年12月18日分别还款500.00万元；2014年8月12日、2014年8月20日的贷款分别于2014年12月19日、2014年12月23日提前还清，共计2,000.00万元；2014年7月4

日、2014年9月11日、2014年10月11日、2014年10月29日、2014年11月3日、2014年12月3日、2015年1月19日、2015年3月24日、2015年4月8日、2015年4月10日的贷款分别于2015年1月4日、2015年2月2日、2015年2月3日、2015年2月12日、2015年3月3日、2015年2月13日、2015年3月5日、2015年10月13日、2015年12月31日、2015年7月23日提前还清，2015年1月23日贷款于2015年9月1日和2015年9月8日分别还款800.00万元和200.00万元，2015年3月6日贷款于2015年11月2日和2015年11月11日分别还款500.00万元，2015年共计还款84,791,750.29元，该综合授信合同下贷款已全部还清。

⑥2015年3月27日，翟军与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了编号为“个高保字第1500000046719号”的《最高额担保合同》，为公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部订立的编号为“公授信字第1500000046719号”的《综合授信合同》提供担保。该《综合授信合同》的授信额度为800.00万元，中国民生银行总行营业部2015年3月27日向公司发放贷款800.00万元，该笔贷款已于2015年12月29日提前还清。

⑦2015年4月15日，翟军、范春阳、崔学军与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2015年BZ0835号”的《反担保（保证）合同》、范春阳与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2015年DYF0835”的《反担保（房地产抵押）合同》（用位于海淀区万柳星标家园*****的房产抵押）为公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订的编号为“2015年WT0835号”的《委托保证合同》提供反担保，主合同履行期限为一年，保证金额为3,000.00万元。北京国际信托有限公司2015年5月5日发放公司贷款3,000.00万元，贷款年利率为6.1525%，贷款期限为自提款日起12个月。该笔贷款已于2016年3月18日还款本金800.00万元整；2016年5月5日还款本息2,200.00万元整。该笔贷款已于2016年5月5日全部还清。

⑧2015年6月25日，翟军、范春阳与北京银行股份有限公司上地支行签订了编号为“0288313”的《最高额保证合同》为编号为“0288313”的《综合授信合同》提供担保，主合同授信额度为6,000.00万元，北京银行股份有限公司上地支行分别于2015年7月20日、2015年7月24日、2015年7月31日、2015年8月3日、2015年9月9日、2015年9月15日、2015年9月21日、2015年10月9日、2015年10月21日、2015年10月22日向公司发放贷款，共计3,999.00万元，贷款期限均为1年，均以提款日同期基准利率为基础上浮10%后确定合同利率，调整频次为不调整。公司已于2015年12月1日、2015年12月3日、2015年12月15日、2015年12月31日、2016年1月5日、2016年3月25日共计还款3,999.00万元，该授信合同下贷款已全部还清。

⑨2015年7月20日,翟军、范春阳、崔学军与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2015年BZ1664号”的《最高额反担保(保证)合同》、公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2015年DYF1664”的《最高额反担保(房地产抵押)合同》(用公司位于上地东路1号院5号楼6层601的房产、公司位于上地东路1号院5号楼的土地抵押)为公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订的编号为“2015年WT1664号”的《最高额委托保证合同》以及“2015年WT1664-1”的《委托保证合同》提供反担保,该《最高额委托保证合同》和《委托保证合同》分别对公司与北京银行股份有限公司上地支行签订的编号为“0286293”的《综合授信合同》和该综合授信合同项下编号为“0292309”的借款合同提供担保,主合同授信额度为4,000.00万元,北京银行股份有限公司上地支行与2015年8月28日向公司发放贷款1,000.00万元,贷款期限均为1年,以提款日同期基准利率为基础上浮10%后确定合同利率,调整频次为不调整,该笔贷款已于2016年1月5日提前还清。

⑩2016年6月7日,翟军、范春阳、崔学军与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2016年BZ6027号”的《反担保(保证)合同》、范春阳与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为“2016年DYF6027”的《反担保(房地产抵押)合同》(用位于海淀区万柳星标家园*****的房产抵押)为公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订的编号为“2016年WT6027号”的《委托保证合同》提供反担保,主合同履行期限为一年,保证金额为3,000.00万元。北京国际信托有限公司2016年6月7日发放公司贷款3,000.00万元,贷款年利率为4.35%,贷款期限为自提款日起12个月。2016年6月8日北京国际信托有限公司与北京银行股份有限公司签订《信贷资产转让(买断)合同》,将编号为《2016北京信托贷款字第013-13号》借款合同的贷款债权转让给北京银行股份有限公司。

⑪2016年4月25日,翟军、范春阳与北京银行股份有限公司上地支行签订了编号为“0340056”的《最高额保证合同》为编号为“0340056”的《综合授信合同》提供担保,主合同授信额度为10,000.00万元整,同时“0340056”的《综合授信合同》约定用公司位于上地东路1号院5号楼6层601的房产和位于上地东路1号院5号楼的土地提供抵押。编号为“0288313”的《综合授信合同》已发生但尚未结清的借款全部转移至编号为“0340056”的《综合授信合同》,认定编号为“0288313”的《综合授信合同》及编号为“0288313”的《最高额保证合同》履行完毕。北京银行股份有限公司上地支行分别于2015年7月24日、2015年7月31日、2016年1月25日、2016年1月26日、2016年1月27日、2016年1月28日、2016年3月21日、2016年3月30日、2016年4月29日、2016年5月10日向公司发放贷款,共计9,900.00万元整,贷款期限均为1年。公司已于2016年1月5日、2016年3月25日、2016年6月15日共计还款1,310.00万元整。借还相抵后,贷款额分别为2016年1月25日贷款500.00万元整、2016年1月26日贷款500.00万元整、2016年1月27日贷

款 500.00 万元整、2016 年 1 月 28 日贷款 490.00 万元整、2016 年 3 月 21 日贷款 2,000.00 万元整、2016 年 3 月 30 日贷款 1,600.00 万元整、2016 年 4 月 29 日贷款 2,600.00 万元整、2016 年 5 月 10 日贷款 400.00 万元整。

②2016 年 6 月 20 日，翟军、范春阳与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了编号为“个高保字第 1600000064162 号”的《最高额保证合同》为编号为“公授信字第 1600000084067”的《综合授信合同》提供担保。主合同授信额度为 3,000.00 万元整，已使用授信额度 200.00 万元整，用于开具银行承兑汇票。

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
发放总额	356.66 万元	382.64 万元	402.22 万元	347.33 万元
其中：（各金额区间人数）				
20 万元以上	10	10	10	10
15~20 万元	0	0	0	1
10~15 万元	0	0	0	0
10 万元以下	4	4	4	3

十、承诺及或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、债务重组

报告期内本公司作为债权人共有三笔债务重组，具体情况如下：

项目 \ 公司名称	北京瑞华赢科技发展有限公司	云南省公路开发投资有限责任公司交通机电维护中心	云南云岭高速公路交通科技有限公司
债务重组方式	应收账款减免	债务转移	应收账款减免
债务重组损失金额（元）	384,000.00		1,042,516.09
是否存在债权转为股份的情况	否	否	否
或有应收金额	无	无	无
是否涉及公允价值的确定	不涉及	不涉及	不涉及

注：（1）北京瑞华赢科技发展有限公司

本公司应收北京瑞华赢科技发展有限公司结算工程款总金额为 3,341,078.50 元，经双方协商，在 2014 年 4 月 1 日签订的合同编号为 14JSXY-001 结算协议中，本公司

给予北京瑞华赢科技发展有限公司优惠 384,000.00 元, 于 2014 年 4 月 30 日之前, 北京瑞华赢科技发展有限公司分别以 3 个月承兑汇票形式支付给本公司 1,500,000.00 元, 6 个月承兑汇票形式支付给本公司 1,457,078.50 元。

(2) 云南省公路开发投资有限责任公司交通机电维护中心

本公司应收云南省公路开发投资有限责任公司交通机电维护中心结算工程款总金额为 5,993,500.00 元, 经双方协商, 于 2014 年 4 月 1 日签订了债权债务转让协议, 将云南省公路开发投资有限责任公司交通机电维护中心全部付款义务转移给云南云岭高速公路交通科技有限公司。

(3) 云南云岭高速公路交通科技有限公司

本公司应收云南云岭高速公路交通科技有限公司工程结算款总金额为 10,509,234.80 元, 经双方协商, 于 2014 年 4 月 11 日签订协议书, 本公司同意云南云岭高速公路交通科技有限公司按欠款金额折让 9.92% 后, 于 2014 年 4 月 30 日前以货币资金形式支付给本公司 9,466,718.71 元。

2、分部信息

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

(1) 2016 年 1-6 月

项目	动态称重系列	专用短程通信系列	合计
主营业务收入	103,424,557.63	187,270,413.23	290,694,970.86
主营业务成本	73,389,098.77	102,217,754.38	175,606,853.15

(2) 2015 年度

项目	动态称重系列	专用短程通信系列	合计
主营业务收入	212,605,734.02	299,311,501.88	511,917,235.90
主营业务成本	133,060,895.31	176,232,535.88	309,293,431.19

(3) 2014 年度

项目	动态称重系列	专用短程通信系列	合计
主营业务收入	201,984,274.13	114,711,482.27	316,695,756.40
主营业务成本	117,353,468.07	72,447,692.71	189,801,160.78

(4) 2013 年度

项目	动态称重系列	专用短程通信系列	合计
主营业务收入	221,844,572.03	83,545,191.33	305,389,763.36
主营业务成本	119,603,567.69	48,569,084.21	168,172,651.90

十三、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	430,181,879.13	100.00	39,798,808.99	9.25	390,383,070.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	430,181,879.13	100.00	39,798,808.99	9.25	390,383,070.14

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	304,535,013.53	100.00	33,018,650.20	10.84	271,516,363.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	304,535,013.53	100.00	33,018,650.20	10.84	271,516,363.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	352,545,656.57	17,627,282.84	5.00
1至2年	29,262,903.44	2,926,290.34	10.00
2至3年	27,485,349.97	5,497,069.99	20.00
3至4年	12,133,482.32	6,066,741.16	50.00
4至5年	5,365,310.83	4,292,248.66	80.00
5年以上	3,389,176.00	3,389,176.00	100.00
合 计	430,181,879.13	39,798,808.99	9.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,780,158.79 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 98,926,879.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,950,617.50 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				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					
应收子公司款项	14,979,936.44	45.31			14,979,936.44
按账龄计提坏账准备的其他应收款	18,079,222.15	54.69	1,543,182.57	8.54	16,536,039.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	33,059,158.59	100.00	1,543,182.57	4.67	31,515,976.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
应收子公司款项	14,892,508.44	52.26			14,892,508.44
按账龄计提坏账准备的其他应收款	13,603,199.20	47.74	1,025,194.43	7.54	12,578,004.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,495,707.64	100.00	1,025,194.43	3.60	27,470,513.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,577,249.70	628,862.49	5.00
1 至 2 年	3,786,127.21	378,612.73	10.00
2 至 3 年	1,278,899.76	255,779.95	20.00
3 至 4 年	251,088.17	125,544.09	50.00
4 至 5 年	157,370.00	125,896.00	80.00
5 年以上	28,487.31	28,487.31	100.00
合计	18,079,222.15	1,543,182.57	8.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 517,988.14 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	14,783,872.00	10,635,679.40
备用金	2,041,367.47	1,440,352.91
子公司往来	14,979,936.44	14,892,508.44
咨询费	470,000.00	470,000.00
押金	253,341.97	253,341.97
其他	530,640.71	803,824.92
合计	33,059,158.59	28,495,707.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	履约保证金	299,000.00	1至2年	0.90	29,900.00
		956,250.00	2至3年	2.89	191,250.00
安徽省高速公路联网运营有限公司	履约保证金	504,000.00	1年以内	1.52	25,200.00
		522,000.00	1至2年	1.58	52,200.00
		100,000.00	2至3年	0.30	20,000.00
河北中机咨询有限公司	投标保证金	1,030,050.00	1年以内	3.12	51,502.50
云南省公路开发投资有限责任公司高速公路运营管理中心	投标保证金	800,000.00	1年以内	2.42	40,000.00
广西捷通高速科技股份有限公司	履约保证金	756,040.00	1年以内	2.29	37,802.00
合计		4,967,340.00		15.02	447,854.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
合计	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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		
合计	2,100,000.00			2,100,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,548,241.52	175,368,634.60	504,733,679.55	308,661,539.55
合 计	288,548,241.52	175,368,634.60	504,733,679.55	308,661,539.55

(续)

项 目	2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,598,388.22	189,801,057.83	303,718,849.74	168,647,034.25
合 计	314,598,388.22	189,801,057.83	303,718,849.74	168,647,034.25

5、投资收益

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			10,400.00	6,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益			2,642,720.07	18,691,019.81
合 计			2,653,120.07	18,697,419.81

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
非流动性资产处置损益	12,609.14	-13,525.73	-14,724.04	-11,099.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	907,448.35	1,796,816.98	1,991,081.94	3,347,690.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益			-1,426,516.09	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			2,653,120.07	18,697,419.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				

项 目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,511.22	-127,165.45	-40,588.78	-107,243.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	1,064,568.71	1,656,125.80	3,162,373.10	21,926,766.41
所得税影响额	129,738.06	225,566.68	480,580.15	3,289,014.96
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	934,830.65	1,430,559.12	2,681,792.95	18,637,751.45

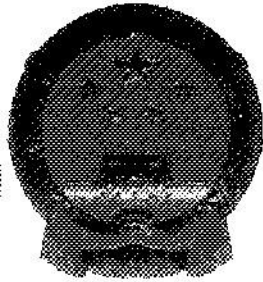
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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
归属于公司普通股股东的净利润	2016年1-6月	8.46	0.44	0.44
	2015年度	17.58	0.80	0.80
	2014年度	4.40	0.18	0.18
	2013年度	20.13	0.74	0.74
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016年1-6月	8.24	0.43	0.43
	2015年度	17.18	0.78	0.78
	2014年度	3.58	0.15	0.15
	2013年度	13.79	0.51	0.51

编号:No.001069733



营业执照

注册号 110000013615629

名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期	2011年02月22日
合伙期限	2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围	审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。 (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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



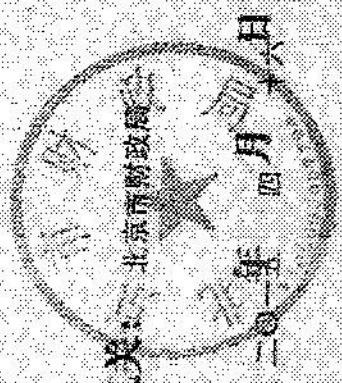
2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

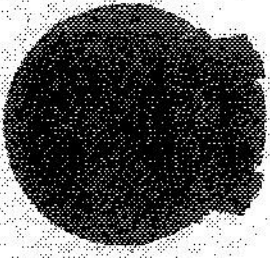
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

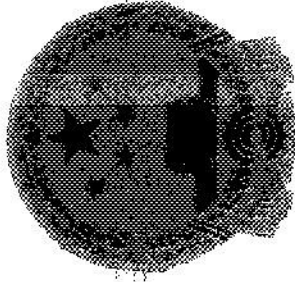
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 0000003

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

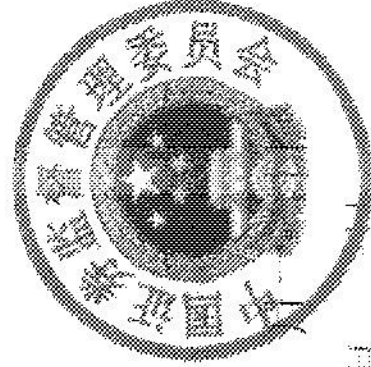
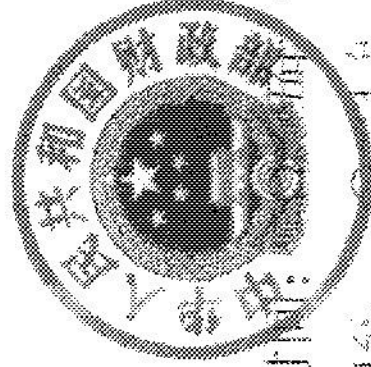
经财政部(特派员)中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 2017年11月

证书有效期至: 2020年11月

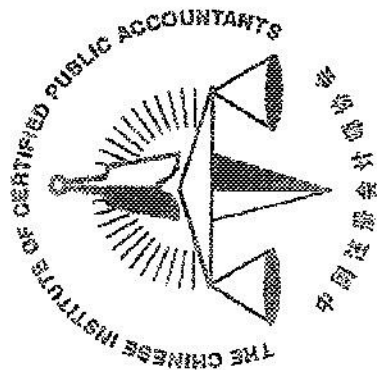


证书编号: 100000882888
No. of Certificate

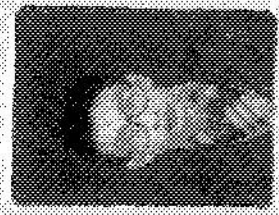
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 9月 28日
Date of Issuance

1999年 9月 28日
/ /



姓名	罗军
Sex	男
出生日期	1971年10月29日
Date of birth	
工作单位	华夏会计师事务所
Working unit	
身份证号码	51102711029041
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registrar



证书编号：
No. of Certificate 120000050535

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 天津市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2000/03 月 01 日



姓名 崔迎 男
Full name
性别
Sex
出生日期 1968年12月22日
Date of birth
工作单位 天津大方公信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 120102681222201
Identity card No.

