

北京万集科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并股东权益变动表	14-15
— 母公司股东权益变动表	16-17
— 财务报表附注	18-98



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA11B0130

北京万集科技股份有限公司

北京万集科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京万集科技股份有限公司（以下简称万集科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万集科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
万集科技 2023 年度营业收入为 90,898.01 万元，2023 年营业收入较 2022 年增加 4.11%。由于营业收入是万集科技的关键绩效指标之一，营业收入计入错误的会计期间或被操控而产生的固有风险较高，营业收入的	1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并进行内部控制测试。 2) 对营业收入、营业成本进行分析性

1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编号：晋245FWSSBDK



<p>确认对财务报表的影响重大，因此，我们将收入确认是否恰当、是否存在重大错报定为关键审计事项。</p>	<p>复核，分析营业收入和营业成本的变动是否合理，毛利率变动是否符合行业趋势。</p> <p>3) 选取样本检查销售合同，识别商品或者服务控制权转移的条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>4) 在本年账面记录中选取不同的产品类别中的样本，检查销售合同、验收证明、销售发票、账面记录、银行回款等，以检查收入的确认是否准确。</p> <p>5) 选取资产负债表日前后的收入确认样本，检查销售合同、验收证明等相关文件，以判断收入是否记录在恰当的会计期间。</p> <p>6) 向重要客户实施函证，询证完工验收数量及往来款项余额，以确认收入的准确性、真实性、完整性。</p>
<p>2. 应收账款的预期信用损失事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>万集科技应收账款 2023 年 12 月 31 日在合并财务报表的账面原值为人民币 132,423.96 万元，坏账准备金额 25,771.42 万元，应收账款净值占资产总额的 32.71%</p> <p>根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（2017 年修订）》，应收账款的减值采用预期信用损失模型，对所有应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。管理层基于单项应收账款或应收账款的组合评估预期信用损</p>	<p>1) 了解应收账款计提预期信用损失流程和相关内部控制，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>2) 与管理层沟通、讨论、评估有违约、减值迹象的应收账款，评估其回款情况以及坏账风险。</p> <p>3) 复核万集科技对应收账款坏账准备的计提过程，包括确定预期信用损失的组合、对预期信用损失率模型及参数的合理性的分析。</p>



<p>失。 应收账款预期信用损失对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事项。</p>	<p>4) 我们使用风险矩阵重新计算了每类应收账款的预期信用损失，并和管理层的计算进行比较，我们还检查了期后是否收回款项。</p>
---	---

四、其他信息

万集科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万集科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督万集科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

罗国程

中国注册会计师：

罗小梅

中国 北京

二〇二四年四月十五日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	207,295,665.10	799,805,310.02
交易性金融资产	五、2	330,000,000.00	-
应收票据	五、3	16,687,869.37	13,817,274.08
应收账款	五、4	1,066,525,470.89	1,036,390,750.10
应收款项融资	五、5	153,126.25	9,498,173.06
预付款项	五、6	41,427,685.28	59,953,988.59
其他应收款	五、7	42,087,338.32	37,063,922.68
其中：应收利息			
应收股利	五、7		196,509.69
存货	五、8	398,420,679.46	419,114,093.51
合同资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	27,947,692.64	21,366,559.53
流动资产合计		2,130,545,527.31	2,397,010,071.57
非流动资产：			
长期股权投资	五、10	124,860,816.82	104,889,590.30
其他权益工具投资	五、11	362,864,621.47	357,864,621.47
投资性房地产	五、12	20,168,107.52	17,259,517.12
固定资产	五、13	332,883,933.15	309,432,379.17
使用权资产	五、14	79,283,786.54	25,220,043.65
无形资产	五、15	84,730,769.79	34,825,678.54
开发支出	五、16	14,023,524.16	38,251,157.77
商誉	五、17	5,337,069.77	5,337,069.77
长期待摊费用	五、18	1,582,320.67	2,758,364.03
递延所得税资产	五、19	106,359,948.86	81,412,338.88
其他非流动资产	五、20	-	48,468,872.50
非流动资产合计		1,132,094,898.75	1,025,719,633.20
资产总计		3,262,640,426.06	3,422,729,704.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 北京万集科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、21	45,000,000.00	-
应付票据	五、22	110,150,000.00	78,160,520.00
应付账款	五、23	399,370,272.53	349,701,050.03
预收款项		-	-
合同负债	五、24	72,669,894.97	64,881,904.68
应付职工薪酬	五、25	78,958,846.99	55,375,743.60
应交税费	五、26	32,422,060.09	35,906,885.32
其他应付款	五、27	39,842,201.94	41,980,658.98
其中: 应付利息			
应付股利	五、27	10,979.55	10,979.55
一年内到期的非流动负债	五、28	18,756,365.83	16,937,833.42
其他流动负债	五、29	16,572,120.99	9,252,837.45
流动负债合计		813,741,763.34	652,197,433.48
非流动负债:			
租赁负债	五、30	53,970,059.77	3,257,483.28
递延收益	五、31	22,334,327.23	21,287,345.07
递延所得税负债	五、19	55,393,672.15	47,043,204.32
非流动负债合计		131,698,059.15	71,588,032.67
负债合计		945,439,822.49	723,785,466.15
股东权益:			
股本	五、32	213,133,112.00	213,133,112.00
资本公积	五、33	744,624,570.40	742,481,758.73
其他综合收益	五、34	248,301,459.69	248,292,335.17
盈余公积	五、35	121,040,266.97	121,040,266.97
未分配利润	五、36	978,319,621.62	1,363,850,031.13
归属于母公司股东权益合计		2,305,419,030.68	2,688,797,504.00
少数股东权益		11,781,572.89	10,146,734.62
股东权益合计		2,317,200,603.57	2,698,944,238.62
负债和股东权益总计		3,262,640,426.06	3,422,729,704.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		153,899,429.43	768,005,711.48
交易性金融资产		330,000,000.00	-
应收票据		14,969,559.48	9,376,471.33
应收账款	十八、1	1,196,155,408.02	1,211,332,416.92
应收款项融资		53,126.25	7,765,000.00
预付款项		34,487,207.06	31,418,976.45
其他应收款	十八、2	79,264,944.84	178,254,856.23
其中：应收利息			
应收股利	十八、2	-	196,509.69
存货		153,593,533.71	179,188,114.02
合同资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,032,537.97	264,627.69
流动资产合计		1,964,455,746.76	2,385,606,174.12
非流动资产：			
长期股权投资	十八、3	496,142,708.00	192,909,906.11
其他权益工具投资		362,864,621.47	357,864,621.47
投资性房地产		20,168,107.52	17,259,517.12
固定资产		228,790,509.40	237,643,254.45
使用权资产		76,189,828.27	20,848,189.81
无形资产		78,058,603.16	31,494,902.41
开发支出		13,639,762.03	30,525,608.37
商誉		-	-
长期待摊费用		-	480,740.90
递延所得税资产		97,857,609.00	79,864,326.39
其他非流动资产		-	13,782,108.39
非流动资产合计		1,373,711,748.85	982,673,175.42
资产总计		3,338,167,495.61	3,368,279,349.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:北京万集科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		45,000,000.00	-
应付票据		115,000,000.00	86,710,520.00
应付账款		320,743,683.55	247,044,169.38
预收款项		-	-
合同负债		55,300,431.36	53,799,833.83
应付职工薪酬		61,508,431.82	41,057,144.78
应交税费		20,691,210.81	33,941,205.96
其他应付款		39,766,002.09	41,648,851.54
其中:应付利息			
应付股利		10,979.55	10,979.55
一年内到期的非流动负债		17,620,464.20	15,643,304.51
其他流动负债		13,367,855.55	9,251,997.63
流动负债合计		688,998,079.38	529,097,027.63
非流动负债:			
租赁负债		51,848,478.12	-
预计负债			-
递延收益		20,900,993.87	21,287,345.07
递延所得税负债		55,238,974.24	46,937,728.47
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		127,988,446.23	68,225,073.54
负债合计		816,986,525.61	597,322,101.17
股东权益:			
股本		213,133,112.00	213,133,112.00
资本公积		744,624,570.40	742,481,758.73
其他综合收益		248,259,500.00	248,259,500.00
盈余公积		121,040,266.97	121,040,266.97
未分配利润		1,194,123,520.63	1,446,042,610.67
股东权益合计		2,521,180,970.00	2,770,957,248.37
负债和股东权益总计		3,338,167,495.61	3,368,279,349.54

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
2023年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、37	908,980,084.43	873,083,015.20
其中：营业收入	五、37	908,980,084.43	873,083,015.20
二、营业总成本		1,225,735,661.89	945,664,847.40
其中：营业成本	五、37	603,222,581.69	452,906,433.67
税金及附加	五、38	7,100,665.23	8,725,162.55
销售费用	五、39	190,527,319.75	158,989,837.81
管理费用	五、40	90,955,939.88	83,115,869.98
研发费用	五、41	336,476,999.96	247,787,131.57
财务费用	五、42	-2,547,844.62	-5,859,588.18
其中：利息费用	五、42	1,245,987.25	774,110.30
利息收入	五、42	4,043,769.50	6,877,925.38
加：其他收益	五、43	35,619,545.16	48,033,487.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	22,272,565.86	14,554,838.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44	7,085,478.18	-2,653,664.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-62,816,459.45	-39,790,781.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-73,661,417.87	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	67,366.31	-33,028.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-395,273,977.45	-49,817,316.13
加：营业外收入	五、48	1,589,148.84	361,565.87
减：营业外支出	五、49	5,048,887.07	3,863,341.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-398,733,715.68	-53,319,092.04
减：所得税费用	五、50	-14,818,144.44	-21,178,106.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-383,915,571.24	-32,140,985.83
（一）按经营持续性分类		-383,915,571.24	-32,140,985.83
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-383,915,571.24	-32,140,985.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-383,915,571.24	-32,140,985.83
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-385,530,409.51	-28,988,080.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,614,838.27	-3,152,904.94
六、其他综合收益的税后净额		9,124.52	32,835.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,124.52	32,835.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,124.52	32,835.17
6.外币财务报表折算差额		9,124.52	32,835.17
7.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		-383,906,446.72	-32,108,150.66
归属于母公司股东的综合收益总额		-385,521,284.99	-28,955,245.72
归属于少数股东的综合收益总额		1,614,838.27	-3,152,904.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.81	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.81	-0.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表
2023年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	780,712,855.51	880,421,879.70
减：营业成本	十八、4	601,838,375.54	546,189,281.03
税金及附加		4,684,346.83	7,207,298.60
销售费用		128,460,836.89	131,480,731.13
管理费用		78,328,378.00	72,885,301.91
研发费用		206,606,649.90	146,536,748.31
财务费用		-2,518,167.81	-5,971,788.56
其中：利息费用		1,073,811.49	502,768.98
利息收入		3,780,976.30	6,656,487.67
加：其他收益		31,161,317.25	40,711,942.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	22,272,565.86	14,554,838.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,085,478.18	-2,653,664.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,765,424.88	-34,648,607.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,463,378.44	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,168.08	18,650.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-257,473,315.97	2,731,130.23
加：营业外收入		858,968.29	253,778.52
减：营业外支出		5,002,065.60	3,862,080.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-261,616,413.28	-877,171.40
减：所得税费用		-9,697,323.24	-20,533,737.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-251,919,090.04	19,656,565.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-251,919,090.04	19,656,565.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-251,919,090.04	19,656,565.92

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
2023年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		957,450,293.47	880,793,096.58
收到的税费返还		20,222,440.01	35,960,017.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	50,187,171.41	86,708,853.68
经营活动现金流入小计		1,027,859,904.89	1,003,461,967.55
购买商品、接受劳务支付的现金		627,010,798.52	430,962,005.87
支付给职工以及为职工支付的现金		430,911,899.83	416,609,635.91
支付的各项税费		47,091,640.92	61,723,108.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	184,747,988.69	168,267,019.42
经营活动现金流出小计		1,289,762,327.96	1,077,561,769.60
经营活动产生的现金流量净额		-261,902,423.07	-74,099,802.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	1,490,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,498,231.53	22,876,245.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	5,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		317,502,031.53	1,512,882,045.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,237,309.80	140,974,676.28
投资支付的现金		650,000,000.00	1,577,359,287.50
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		673,237,309.80	1,718,333,963.78
投资活动产生的现金流量净额		-355,735,278.27	-205,451,918.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000.00	4,900,000.00
取得借款所收到的现金		45,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,020,000.00	4,900,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		452,812.51	8,525,324.48
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	五、51	27,707,786.52	32,558,575.60
筹资活动现金流出小计		28,160,599.03	41,083,900.08
筹资活动产生的现金流量净额		16,859,400.97	-36,183,900.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,069.68	25,558.48
五、现金及现金等价物净增加额		-600,721,230.69	-315,710,062.43
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	793,239,352.30	1,108,949,414.73
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	192,518,121.61	793,239,352.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表
2023年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		722,985,002.40	830,885,418.40
收到的税费返还		20,220,800.44	34,380,816.26
收到其他与经营活动有关的现金		306,403,882.30	63,111,507.79
经营活动现金流入小计		1,049,609,685.14	928,377,742.45
购买商品、接受劳务支付的现金		379,583,136.76	173,976,900.82
支付给职工以及为职工支付的现金		269,807,678.05	278,552,670.72
支付的各项税费		40,046,161.13	57,890,525.85
支付其他与经营活动有关的现金		362,972,291.07	578,361,291.65
经营活动现金流出小计		1,052,409,267.01	1,088,781,389.04
经营活动产生的现金流量净额		-2,799,581.87	-160,403,646.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	1,490,520,000.00
取得投资收益收到的现金		17,498,231.53	22,876,245.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	5,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		317,502,031.53	1,513,402,045.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,799,414.20	30,376,870.20
投资支付的现金		932,750,000.00	1,602,722,057.50
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		952,549,414.20	1,633,098,927.70
投资活动产生的现金流量净额		-635,047,382.67	-119,696,882.70
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		45,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		452,812.51	8,525,324.48
支付其他与筹资活动有关的现金		26,339,088.12	31,269,774.02
筹资活动现金流出小计		26,791,900.63	39,795,098.50
筹资活动产生的现金流量净额		18,208,099.37	-39,795,098.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,048.81	-2,933.07
五、现金及现金等价物净增加额		-619,617,816.36	-319,898,560.86
加：期初现金及现金等价物余额		761,439,753.76	1,081,338,314.62
六、期末现金及现金等价物余额		141,821,937.40	761,439,753.76

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

2023年度

编制单位：北京万集科技股份有限公司 2023年度

单位：人民币元

	2023年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益		
	股本	资本公积	其他综合收益					
一、上年年末余额	213,133,112.00	742,481,758.73	248,292,335.17	121,040,266.97	1,363,850,031.13	2,688,797,504.00	10,146,734.62	2,698,944,238.62
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	213,133,112.00	742,481,758.73	248,292,335.17	121,040,266.97	1,363,850,031.13	2,688,797,504.00	10,146,734.62	2,698,944,238.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额		2,142,811.67	9,124.52	-	-385,530,409.51	-383,378,473.32	1,634,838.27	-381,743,635.05
（二）股东投入和减少资本		2,142,429.17	9,124.52	-	-385,530,409.51	-385,521,284.99	1,614,838.27	-383,906,446.72
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. 资本公积转增股本		382.50	-	-	-	382.50	-	382.50
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	213,133,112.00	744,624,570.40	248,301,459.69	121,040,266.97	978,319,621.62	2,305,419,030.68	11,781,572.89	2,317,200,603.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘军印

刘明印

刘明印



合并股东权益变动表（续）
2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度							
	归属于母公司股东权益			少数股东权益		小计	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			
一、上年年末余额	213,133,112.00	737,347,606.98	248,259,500.00	121,040,266.97	1,401,383,436.50	2,721,143,922.45	8,399,639.56	2,729,543,562.01
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	213,133,112.00	737,347,606.98	248,259,500.00	121,040,266.97	1,401,383,436.50	2,721,143,922.45	8,399,639.56	2,729,543,562.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,134,151.75	32,835.17	-	-37,573,405.37	-32,346,718.45	1,747,095.06	-30,599,323.39
（一）综合收益总额			32,835.17		-28,988,080.89	-28,955,245.72	-3,152,904.94	-32,108,150.66
（二）股东投入和减少资本		5,134,151.75	-	-	-	5,134,151.75	4,900,000.00	10,034,151.75
1.股东投入的普通股							4,900,000.00	4,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额		5,134,151.75				5,134,151.75		5,134,151.75
4.其他								
（三）利润分配					-8,525,324.48	-8,525,324.48		-8,525,324.48
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配					-8,525,324.48	-8,525,324.48		-8,525,324.48
4.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	213,133,112.00	742,481,758.73	248,292,335.17	121,040,266.97	1,363,850,031.13	2,868,797,504.00	10,146,734.52	2,898,944,238.52

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：
会计机构负责人：






母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项 目	2023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	213,133,112.00	742,481,758.73	248,259,500.00	121,040,266.97	1,446,042,610.67	2,770,957,248.37
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	213,133,112.00	742,481,758.73	248,259,500.00	121,040,266.97	1,446,042,610.67	2,770,957,248.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,142,811.67	-	-	-251,919,090.04	-251,919,090.04
（一）综合收益总额					-251,919,090.04	-251,919,090.04
（二）股东投入和减少资本		2,142,811.67				2,142,811.67
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		2,142,811.67				2,142,811.67
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转		382.50				382.50
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他		382.50				382.50
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	213,133,112.00	744,624,570.40	248,259,500.00	121,040,266.97	1,194,123,520.63	2,521,180,970.00

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

编制单位：北京万福科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度						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	其他	
一、上年年末余额	213,133,112.00	737,347,606.98	248,259,500.00	121,040,266.97	1,434,911,369.23	-	2,754,691,655.18
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	213,133,112.00	737,347,606.98	248,259,500.00	121,040,266.97	1,434,911,369.23	-	2,754,691,655.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	5,134,151.75	-	-	11,131,241.44	-	16,265,393.19
（一）综合收益总额					19,656,565.92		19,656,565.92
（二）股东投入和减少资本		5,134,151.75					5,134,151.75
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		5,134,151.75					5,134,151.75
4.其他							
（三）利润分配					-8,525,324.48		-8,525,324.48
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配					-8,525,324.48		-8,525,324.48
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	213,133,112.00	742,481,758.73	248,259,500.00	121,040,266.97	1,446,042,610.87	-	2,770,957,248.37

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

（印章）

（印章）



北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京万集科技股份有限公司(以下简称“本集团”、不包括子公司时简称“本公司”)成立于1994年11月2日,法定代表人为翟军;股本:213,133,112.00元人民币;注册地为北京市海淀区中关村软件园12号楼A区,总部办公地址为北京市海淀区中关村软件园12号楼A区。本公司所发行人民币普通股A股,已在深圳证券交易所上市。

公司属于智能网联和智能交通行业,主要从事智能交通产品的研发、生产与销售、工程安装、售后服务业务。主要产品大类为智能网联类产品、动态称重类产品、激光雷达类产品、汽车电子类产品、短程通信类产品。

本财务报表于2024年4月15日由本集团董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团以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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团将合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团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其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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,如果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,应当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投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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,不改变其记账本位币金额;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、应收款项融资、租赁应收款等进行减值处理并确认损失准备。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

项 目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	以应收款项账龄作为信用风险特征。
组合 2 (关联方组合)	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

组合2 (关联方组合) : 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 对合并范围内关联方组合单独进行测试, 如不存在减值的, 不计提。

② 应收票据的组合类别及确定依据

基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同, 详见上述“应收账款的组合类别及确定依据”
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行或者财务公司

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 对银行承兑汇票组合单独进行测试, 如不存在减值的, 不计提。

③ 应收款项融资的组合类别及确定依据

基于应收款项融资的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 对银行承兑汇票组合单独进行测试, 如不存在减值的, 不计提。

2) 其他应收款的减值测试方法

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

项 目	确定组合的依据
组合1 (账龄组合)	以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合2 (关联方组合)	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

各组合预期信用损失率如下列示:

组合1 (账龄组合): 预期信用损失率

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

组合2 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 对合并范围内关联方组合单独进行测试, 如不存在减值的, 不计提。

3) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产 (如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同, 本集团采用一般方法 (三阶段法) 计提预期信用损失。在每个资产负债表日, 本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后12个月内 (若金融工具的预计存续期少于12个月, 则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易, 本集团已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, 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债, 未放弃对该金融资产控制的, 按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(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,原材料成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料的取得和发出按实际成本计价,库存商品入库和出库,采用标准成本法确定其成本,月末再将实际成本与标准成本的差异进行分配。

(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。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;如果资产摊销期限不超过一年的,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

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

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本集团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，包括房租建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00-50.00	5.00	1.90-4.75

15. 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集团，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。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。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

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	40.00-50.00	5.00	1.90-2.375
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	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,本集团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三、18“长期资产减值”。

(4) 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。

本集团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。

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。

本集团本期不存在资本化的借款费用。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术和软件使用权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 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。

20. 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,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,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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)。

本集团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,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品或者服务控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体原则

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

1) 产品销售类

公司产品销售类业务属于在某一时点履行的履约义务,在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收/验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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、智慧基站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、发行器、路侧单元等产品不需要安装,在客

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;

2) 技术服务类

公司提供技术服务类业务属于在某一时段内履行的履约义务,具体确认方法为在技术服务合同服务期内平均确认收入。

24. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

经营租赁：在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“准则解释16号”),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

依据准则解释第16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,公司对相关报表科目进行追溯调整,同时调整比较报表,具体如下:

对2023年1月1日合并财务报表的影响:

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产		3,232,704.32	3,232,704.32
递延所得税负债		3,232,704.32	3,232,704.32

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	税率
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	税率
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京万集科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
北京万集智能网联技术有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
武汉万集光电技术有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
武汉汇捷技术有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
武汉承泰智能科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
武汉数慧智能科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
北京万集信息工程科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
上海万集智能交通科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
北京慧集科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
深圳市万集科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
河北雄安万集科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
苏州万集车联网技术有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
湖南万集网联科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
北京越畅通科技有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
万集国际（香港）控股有限公司	按应纳税所得额的16.5%计缴
湖南万集数字信息技术有限责任公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
三川在线（杭州）信息技术有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
武汉万集智能交通技术有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
	率缴纳企业所得税
万集(天津)车联网有限公司	减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税
北京集光智研科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税
安徽万集寰跃数字科技有限公司	减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税

2. 税收优惠

(1) 增值税

本公司为增值税一般纳税人。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%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

本公司取得了编号为GR202311003262的高新技术企业证书,2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税;

本公司之全资子公司北京万集智能网联技术有限公司取得了编号为GR202311004436的高新技术企业证书,2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税;

本公司之全资子公司武汉万集光电技术有限公司取得了编号为GR202142000139的高新技术企业证书,2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税;

本公司之控股子公司北京万集信息工程科技有限公司取得了编号为GR202311010001的高新技术企业证书。

本公司之全资子公司苏州万集车联网技术有限公司取得了编号为GR202332010330的高新技术企业证书。

本公司之控股子公司北京越畅通科技有限公司取得了编号为GR202311001885的高新技术企业证书,2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)等规定,自2023年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之以下孙子公司均被认定为小型微利企业:

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	优惠政策
北京万集信息工程科技有限公司	小型微利企业
苏州万集车联网技术有限公司	小型微利企业
武汉汇捷技术有限公司	小型微利企业
武汉承泰智能科技有限公司	小型微利企业
武汉数慧智能科技有限公司	小型微利企业
上海万集智能交通科技有限公司	小型微利企业
北京慧集科技有限公司	小型微利企业
深圳市万集科技有限公司	小型微利企业
河北雄安万集科技有限公司	小型微利企业
湖南万集网联科技有限公司	小型微利企业
湖南万集数字信息技术有限责任公司	小型微利企业
三川在线（杭州）信息技术有限公司	小型微利企业
武汉万集智能交通技术有限公司	小型微利企业
万集（天津）车联网有限公司	小型微利企业
北京集光智研科技有限公司	小型微利企业
安徽万集寰跃数字科技有限公司	小型微利企业

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,348.04	32,770.18
银行存款	195,117,824.99	793,206,582.12
其他货币资金	12,147,492.07	6,565,957.72
合计	207,295,665.10	799,805,310.02

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见附注“五、52、(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金”。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	330,000,000.00	-
其中：理财产品	330,000,000.00	-
合 计	330,000,000.00	-

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,141,780.89	7,319,713.72
商业承兑汇票	9,408,017.71	7,323,861.40
减：商业承兑汇票预期信用损失	861,929.23	826,301.04
合 计	16,687,869.37	13,817,274.08

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,048,091.39
商业承兑汇票		
合计		7,048,091.39

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,549,798.60	100.00	861,929.23	4.91	16,687,869.37
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	9,408,017.71	53.61	861,929.23	9.16	8,546,088.48
银行承兑汇票组	8,141,780.89	46.39			8,141,780.89

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	17,549,798.60	100.00	861,929.23	4.91	16,687,869.37
(续)					
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,643,575.12	100.00	826,301.04	5.64	13,817,274.08
其中 :以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	7,323,861.40	50.01	826,301.04	11.28	6,497,560.36
银行承兑汇票组	7,319,713.72	49.99	-	-	7,319,713.72
合 计	14,643,575.12	100.00	826,301.04	5.64	13,817,274.08

(4) 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,321,500.98	366,075.04	5.00
1至2年	667,639.86	66,763.99	10.00
2至3年	934,494.14	186,898.83	20.00
3至4年	484,382.73	242,191.37	50.00
合计	9,408,017.71	861,929.23	

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账	826,301.04	35,628.19			861,929.23
合计	826,301.04	35,628.19			861,929.23

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	603,549,454.83	664,276,100.98
1-2年	357,965,532.24	251,322,500.49
2-3年	137,196,433.59	159,401,929.50
3-4年	93,202,101.33	92,305,407.97
4-5年	73,131,561.36	27,319,780.83
5年以上	59,194,561.03	39,087,161.87
合计	1,324,239,644.38	1,233,712,881.64

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,324,239,644.38	100.00	257,714,173.49	19.46	1,066,525,470.89
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	1,324,239,644.38	100.00	257,714,173.49	19.46	1,066,525,470.89

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,324,239,644.38	100.00	257,714,173.49	19.46	1,066,525,470.89

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,233,712,881.64	100.00	197,322,131.54	15.99	1,036,390,750.10
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	1,233,712,881.64	100.00	197,322,131.54	15.99	1,036,390,750.10
合计	1,233,712,881.64	100.00	197,322,131.54	15.99	1,036,390,750.10

以账龄特征为基础的应收账款计提的预期信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	603,549,454.83	30,177,472.75	5.00
1至2年	357,965,532.24	35,796,553.24	10.00
2至3年	137,196,433.59	27,439,286.71	20.00
3至4年	93,202,101.33	46,601,050.68	50.00
4至5年	73,131,561.36	58,505,249.08	80.00
5年以上	59,194,561.03	59,194,561.03	100.00
合计	1,324,239,644.38	257,714,173.49	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提	197,322,131.54	60,392,041.95				257,714,173.49
合计	197,322,131.54	60,392,041.95				257,714,173.49

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 184,505,431.56 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 13.93%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,994,533.24 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	153,126.25	9,498,173.06
合计	153,126.25	9,498,173.06

(2) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,104,896.66	
合计	12,104,896.66	

银行承兑汇票的承兑人为具有较高信用的银行, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本集团将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	29,303,926.32	70.73	41,313,865.19	68.91
1至2年	3,159,167.63	7.63	12,096,294.01	20.18
2至3年	3,437,580.41	8.30	3,976,139.79	6.63
3年以上	5,527,010.92	13.34	2,567,689.60	4.28
合 计	41,427,685.28	100.00	59,953,988.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 13,469,085.16 元，占预付款项年末余额合计数的比例 32.51%。

7. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		196,509.69
其他应收款	42,087,338.32	36,867,412.99
合 计	42,087,338.32	37,063,922.68

7.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
山东高速信联支付有限公司		196,509.69
合计		196,509.69

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	20,999,922.58	17,597,465.93
备用金	9,713,725.93	7,432,900.61
往来款	24,304,427.56	22,432,750.45
小计	55,018,076.07	47,463,116.99
减：坏账准备	12,930,737.75	10,595,704.00
合计	42,087,338.32	36,867,412.99

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	31,067,004.74	25,310,314.95
1-2年	7,249,079.74	7,307,799.14
2-3年	4,636,909.65	3,333,876.70
3-4年	2,646,512.78	6,068,025.18
4-5年	5,083,639.79	2,722,403.12
5年以上	4,334,929.37	2,720,697.90
合计	55,018,076.07	47,463,116.99

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,018,076.07	100.00	12,930,737.75	23.50	42,087,338.32
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	55,018,076.07	100.00	12,930,737.75	23.50	42,087,338.32
合计	55,018,076.07	100.00	12,930,737.75	23.50	42,087,338.32

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,463,116.99	100.00	10,595,704.00	22.32	36,867,412.99
其中:以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	47,463,116.99	100.00	10,595,704.00	22.32	36,867,412.99
合 计	47,463,116.99	100.00	10,595,704.00	22.32	36,867,412.99

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,067,004.74	1,553,350.25	5.00
1至2年	7,249,079.74	724,907.98	10.00
2至3年	4,636,909.65	927,381.93	20.00
3至4年	2,646,512.78	1,323,256.39	50.00
4至5年	5,083,639.79	4,066,911.83	80.00
5年以上	4,334,929.37	4,334,929.37	100.00
合 计	55,018,076.07	12,930,737.75	

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
2023年1月1日余额	10,595,704.00	10,595,704.00
本年计提	2,388,789.31	2,388,789.31
本年核销	53,755.56	53,755.56
2023年12月31日余额	12,930,737.75	12,930,737.75

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按信用风险特征组合计提	10,595,704.00	2,388,789.31		53,755.56		12,930,737.75
合计	10,595,704.00	2,388,789.31		53,755.56		12,930,737.75

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	53,755.56

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 17,030,472.81 元, 占其他应收账款年末余额合计数的比例 30.95%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,670,670.24 元。

8. 存货

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	167,012,851.42	27,771,241.89	139,241,609.53
在产品	161,547,785.08	4,372,693.11	157,175,091.97
库存商品	82,827,747.16	7,138,065.49	75,689,681.67
发出商品	26,314,296.29		26,314,296.29
合 计	437,702,679.95	39,282,000.49	398,420,679.46

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	195,905,471.12	6,728,128.38	189,177,342.74
在产品	126,973,482.35	911,414.49	126,062,067.86
库存商品	77,939,261.56	317,538.16	77,621,723.40
发出商品	26,252,959.51		26,252,959.51
合 计	427,071,174.54	7,957,081.03	419,114,093.51

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回或转销	其他转出	
原材料	6,728,128.38	25,210,050.82	4,166,937.31		27,771,241.89
在产品	911,414.49	4,369,022.76	907,744.14		4,372,693.11
库存商品	317,538.16	7,138,065.49	317,538.16		7,138,065.49
合计	7,957,081.03	36,717,139.07	5,392,219.61		39,282,000.49

注：①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。上述存货跌价准备可变现净值依据：管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。关于售价的估计，有合同约定价格的，按照合同约定价格，对于没有约定的存货，判断其后续的变现方式，估计其可变现净值。

②上述存货跌价准备的转销是以前计提存货跌价准备的存货已经实现销售。

9. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵税额	6,054,154.74	8,514,256.66
未到票进项税额	21,423,049.23	12,211,549.88
预缴的企业所得税	470,488.67	640,752.99
合 计	27,947,692.64	21,366,559.53

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	165,613,066.87	40,752,250.05	124,860,816.82	145,641,840.35	40,752,250.05	104,889,590.30
合计	165,613,066.87	40,752,250.05	124,860,816.82	145,641,840.35	40,752,250.05	104,889,590.30

对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东易构软件技术股份有限公司	20,526,538.26		112,682.52				20,639,220.78	
重庆通慧网联科技有限公司	13,569,046.91		3,216,995.10	2,114,634.16			14,671,407.85	
广东车网科技股份有限公司	42,868,603.97		7,349.11				42,875,953.08	40,752,250.05
北京车百智能网联科技有限公司	17,867,975.85		-2,482,932.71				15,385,043.14	
湖南省交通科学研究院有限公司	50,809,675.36		6,413,022.95				57,222,698.31	
上海雪湖科技有限公司		15,000,000.00	-181,638.79			382.50	14,818,743.71	
合计	145,641,840.35	15,000,000.00	7,085,478.18	2,114,634.16		382.50	165,613,066.87	40,752,250.05

注：集团本年增加对联营企业上海雪湖科技有限公司的投资。参见附注八、2、在联营企业中的权益。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山东高速信联科技股份有限公司	327,250,000.00	327,250,000.00
山东高速信联支付有限公司	14,254,621.47	14,254,621.47
上海济达交通科技有限公司	16,360,000.00	16,360,000.00
北京易诚高科科技发展有限公司	5,000,000.00	
合计	362,864,621.47	357,864,621.47

(2) 本年非交易性其他权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东高速信联科技股份有限公司	3,812,951.88	8,281,680.01			拟长期持有	
山东高速信联支付有限公司	368,068.60	564,578.29			拟长期持有	
合计	4,181,020.48	8,846,258.30			-	

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	34,171,561.59	34,171,561.59
2.本年增加金额	6,977,298.60	6,977,298.60
(1) 转入	6,977,298.60	6,977,298.60
3.年末余额	41,148,860.19	41,148,860.19
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	16,912,044.47	16,912,044.47
2.本年增加金额	4,068,708.20	4,068,708.20
(1) 计提或摊销	1,012,995.36	1,012,995.36
(2) 自用转出租	3,055,712.84	3,055,712.84
3.年末余额	20,980,752.67	20,980,752.67
三、账面价值		
1.年末账面价值	20,168,107.52	20,168,107.52
2.年初账面价值	17,259,517.12	17,259,517.12

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	332,883,933.15	309,432,379.17
合计	332,883,933.15	309,432,379.17

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	305,198,948.17	38,117,025.55	11,413,955.80	35,377,225.53	27,570,172.63	417,677,327.68
2.本年增加金额	29,479,577.33	14,989,211.03	832,957.52	4,608,633.13	3,386,633.05	53,297,012.06
(1) 购置	29,479,577.33	14,989,211.03	832,957.52	4,608,633.13	3,386,633.05	53,297,012.06
3.本年减少金额	6,977,298.60	148,792.07	67,738.46	269,595.72	213,247.05	7,676,671.90
(1) 处置或报废	-	148,792.07	67,738.46	269,595.72	213,247.05	699,373.30
(2) 其他减少	6,977,298.60	-	-	-	-	6,977,298.60
4.年末余额	327,701,226.90	52,957,444.51	12,179,174.86	39,716,262.94	30,743,558.63	463,297,667.84
二、累计折旧						
1.年初余额	44,375,683.03	14,519,253.57	8,921,307.41	23,978,276.95	16,450,427.55	108,244,948.51
2.本年增加金额	6,778,129.88	7,340,364.72	942,976.33	5,598,315.72	5,192,855.66	25,852,642.31
(1) 计提	6,778,129.88	7,340,364.72	942,976.33	5,598,315.72	5,192,855.66	25,852,642.31
3.本年减少金额	3,055,712.84	105,091.12	64,351.54	256,115.94	202,584.69	3,683,856.13
(1) 处置或报废	-	105,091.12	64,351.54	256,115.94	202,584.69	628,143.29
(2) 其他减少	3,055,712.84	-	-	-	-	3,055,712.84
4.年末余额	48,098,100.07	21,754,527.17	9,799,932.20	29,320,476.73	21,440,698.52	130,413,734.69
三、账面价值						
1.年末账面价值	279,603,126.83	31,202,917.34	2,379,242.66	10,395,786.21	9,302,860.11	332,883,933.15
2.年初账面价值	260,823,265.14	23,597,771.98	2,492,648.39	11,398,948.58	11,119,745.08	309,432,379.17

(2) 截止2023年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止2023年12月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
顺义二期生产厂房(2021.07 资产)	120,867,244.97	办理中
武汉市东湖新技术开发区华工科技园 3 号楼 4 层	14,345,273.38	办理中
武汉市东湖新技术开发区华工科技园 3 号楼 6 层	15,339,200.15	办理中
武汉市东湖新技术开发区华工科技园 3 号楼 5 层	14,345,273.38	办理中
武汉市东湖新技术开发区华工科技园 3 号楼 3、8 层	28,229,221.63	办理中
武汉市东湖新技术开发区华工科技园 3 号楼 7 层	19,727,366.55	办理中
合计	212,853,580.06	

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	60,348,121.34	60,348,121.34
2.本年增加金额	76,189,828.27	76,189,828.27
(1) 租入	76,189,828.27	76,189,828.27
3.本年减少金额	54,722,742.68	54,722,742.68
(1) 租赁合同到期	54,722,742.68	54,722,742.68
4.年末余额	81,815,206.93	81,815,206.93
二、累计折旧		
1.年初余额	35,128,077.69	35,128,077.69
2.本年增加金额	21,973,265.54	21,973,265.54
(1) 计提	21,973,265.54	21,973,265.54
3.本年减少金额	54,569,922.84	54,569,922.84
(1) 租赁合同到期	54,569,922.84	54,569,922.84
4.年末余额	2,531,420.39	2,531,420.39
三、账面价值		

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	房屋及建筑物	合 计
1.年末账面价值	79,283,786.54	79,283,786.54
2.年初账面价值	25,220,043.65	25,220,043.65

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件使用费	合 计
一、账面原值				
1.年初余额	16,788,441.74	15,233,613.90	17,612,767.66	49,634,823.30
2.本年增加金额		55,303,016.12	1,948,537.85	57,251,553.97
(1)购置			1,948,537.85	1,948,537.85
(2)内部研发		55,303,016.12		55,303,016.12
3.年末余额	16,788,441.74	70,536,630.02	19,561,305.51	106,886,377.27
二、累计摊销				
1.年初余额	3,886,106.39	2,983,535.86	7,939,502.51	14,809,144.76
2.本年增加金额	335,125.59	3,908,092.04	3,103,245.09	7,346,462.72
(1)计提	335,125.59	3,908,092.04	3,103,245.09	7,346,462.72
3.年末余额	4,221,231.98	6,891,627.90	11,042,747.60	22,155,607.48
三、账面价值				
1.年末账面价值	12,567,209.76	63,645,002.12	8,518,557.91	84,730,769.79
2.年初账面价值	12,902,335.35	12,250,078.04	9,673,265.15	34,825,678.54

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部研发增加	确认为无形资产	转入当期损益	
车联网新产品研发	4,875,850.06	48,059,848.26	2,781,711.86	36,130,462.30	14,023,524.16
激光新产品研发	13,014,028.39	161,441,366.24	16,423,094.22	142,975,064.97	15,057,235.44
ETC 新产品开发		68,124,017.52		68,124,017.52	
动态称重新产品开发		28,232,630.62		28,232,630.62	
路侧智慧基站产品研发	20,361,279.32	75,685,177.90	36,098,210.04	59,948,247.18	

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部研发增加	确认为无形资产	转入当期损益	
其他		1,066,577.37		1,066,577.37	
小计	38,251,157.77	382,609,617.91	55,303,016.12	336,476,999.96	29,080,759.60
减：减值准备					15,057,235.44
年末净值	38,251,157.77				14,023,524.16

17. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京越畅通科技有限公司	5,337,069.77			5,337,069.77
合计	5,337,069.77			5,337,069.77

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
软件园办公楼装修	446,373.32		446,373.32		
重庆办公楼装修	34,367.58		34,367.58		
苏州办公楼装修	1,348,419.63		323,621.06		1,024,798.57
仿真分析系统使用权	929,203.50		371,681.40		557,522.10
合计	2,758,364.03		1,176,043.36		1,582,320.67

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	370,204,852.25	54,430,988.46	256,689,818.82	37,575,497.12
递延收益	22,334,327.23	3,250,149.08	21,287,345.07	3,193,101.76
可抵扣亏损	253,970,638.74	38,095,595.81	249,406,904.56	37,411,035.68

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	72,726,425.60	10,583,215.51	25,067,223.81	3,232,704.32
合 计	719,236,243.82	106,359,948.86	552,451,292.26	81,412,338.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	292,070,000.00	43,810,500.00	292,070,000.00	43,810,500.00
使用权资产	79,283,786.54	11,583,172.15	25,067,223.81	3,232,704.32
合计	371,353,786.54	55,393,672.15	317,137,223.81	47,043,204.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	42,381.40	763,648.84
可抵扣亏损	849,609,082.92	243,468,051.83
股权激励费用	2,142,429.18	5,134,151.75
合 计	851,793,893.50	249,365,852.42

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末金额	年初金额	备注
2025 年	-	6,559,202.85	
2026 年	1,596,393.96	3,584,228.69	
2027 年	8,385,962.44	837,656.84	
2028 年	12,423,692.40	305,944.20	
2029 年	1,182,450.72	1,182,450.72	

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年 份	年末金额	年初金额	备注
2030 年	9,540,558.97	9,540,558.97	
2031 年	83,568,333.30	84,596,119.77	
2032 年	132,291,603.09	136,861,889.79	
2033 年	600,620,088.04		
合 计	849,609,082.92	243,468,051.83	

20. 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购房款				31,585,422.00		31,585,422.00
V2X 产品 样机费	21,887,043.36	21,887,043.36		16,883,450.50		16,883,450.50
合 计	21,887,043.36	21,887,043.36		48,468,872.50		48,468,872.50

21. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	45,000,000.00	
合 计	45,000,000.00	

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,150,000.00	73,160,520.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	5,000,000.00
合 计	110,150,000.00	78,160,520.00

23. 应付账款

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
工程款	28,707,801.06	32,172,634.76
采购货款	366,711,673.47	312,406,908.28
运费	3,300,193.26	3,737,452.84
加工费	650,604.74	1,384,054.15
合 计	399,370,272.53	349,701,050.03

24. 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	72,669,894.97	64,881,904.68
合 计	72,669,894.97	64,881,904.68

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	54,774,679.81	435,347,013.26	411,795,671.06	78,326,022.01
离职后福利-设定提存计划	601,063.79	21,981,921.78	21,950,160.59	632,824.98
辞退福利		4,253,575.08	4,253,575.08	
合 计	55,375,743.60	461,582,510.12	437,999,406.73	78,958,846.99

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,719,776.07	378,567,901.86	355,402,894.93	47,884,783.00
职工福利费		6,726,393.71	6,726,393.71	
社会保险费	1,010,528.94	13,175,748.64	13,152,219.27	1,034,058.31
其中：医疗保险费	913,085.90	12,726,737.08	12,703,050.68	936,772.30
工伤保险费	46,340.24	376,680.86	375,724.25	47,296.85
生育保险费	51,102.80	72,330.70	73,444.34	49,989.16
住房公积金	8,640.00	36,645,016.96	36,252,081.44	401,575.52
工会经费和职工教育经费	29,035,734.80	231,952.09	262,081.71	29,005,605.18
合 计	54,774,679.81	435,347,013.26	411,795,671.06	78,326,022.01

(3) 设定提存计划

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	587,218.45	21,285,717.07	21,254,994.37	617,941.15
失业保险费	13,845.34	696,204.71	695,166.22	14,883.83
合 计	601,063.79	21,981,921.78	21,950,160.59	632,824.98

26. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	27,448,686.23	32,669,388.93
企业所得税	1,787,076.74	2,808.07
个人所得税	2,129,395.24	2,037,229.44
城市维护建设税	530,896.51	637,561.41
教育费附加	230,656.50	286,300.02
地方教育费附加	153,770.99	190,866.68
印花税	106,362.69	66,986.71
房产税	33,505.94	15,574.47
土地使用税	295.80	169.59
环保税	1,413.45	
合 计	32,422,060.09	35,906,885.32

27. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	10,979.55	10,979.55
其他应付款	39,831,222.39	41,969,679.43
合 计	39,842,201.94	41,980,658.98

27.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票股利	10,979.55	10,979.55
合计	10,979.55	10,979.55

27.2 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	37,996,473.89	41,498,804.89
其他	1,834,748.50	470,874.54

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	39,831,222.39	41,969,679.43

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	18,756,365.83	16,937,833.42
合计	18,756,365.83	16,937,833.42

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收税款	9,524,029.60	978,792.30
已背书未到期的应收票据	7,048,091.39	8,274,045.15
合计	16,572,120.99	9,252,837.45

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	77,382,883.92	21,193,842.76
融资费用	4,656,458.32	998,526.05
减：计入一年内到期的非流动负债（附注五、28）	18,756,365.83	16,937,833.43
合计	53,970,059.77	3,257,483.28

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	16,819,280.29	-	1,420,838.43	15,398,441.86	与资产相关
与收益相关的政府补助	4,468,064.78	5,900,400.00	3,432,579.41	6,935,885.37	与收益相关
合计	21,287,345.07	5,900,400.00	4,853,417.84	22,334,327.23	

(2) 政府补助项目

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
支持分级自动驾驶的智能路侧系列设备研制国拨经费	885,683.00		885,683.00	-	与收益相关
136 项目资金拨付国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司	125,681.78		125,681.78	-	与收益相关
融合交通流特征的场景生成技术与加速测试云平台研发	800,000.00	602,000.00		1,402,000.00	与收益相关
基于数字孪生的自动驾驶整车交通在环测试技术	200,000.00	150,000.00	279,603.67	70,396.33	与收益相关
基于车-云-场协同的自动驾驶效能在线加速测评	800,000.00	600,000.00	1,400,000.00	-	与收益相关
光电子集成激光雷达芯片的技术研究-锗硅光电探测器阵列芯片及激光雷达系统研究	470,000.00	190,000.00	121,965.58	538,034.42	与收益相关
智能汽车预期功能安全实时防护及测试验证技术	1,186,700.00	413,400.00	359,333.42	1,240,766.58	与收益相关
光电子集成激光雷达芯片的技术研究-激光雷达光束扫描机制及芯片研究		675,000.00	124,122.33	550,877.67	与收益相关
湖南创新型省份建设专项任务书		200,000.00	21,702.30	178,297.70	与收益相关
收重庆高速公路集团有限公司		70,000.00	47,820.70	22,179.30	与收益相关
收北京市海淀区人民政府上地街道办事处		1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
136 项目资金拨付国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司	423,101.74		168,683.71	254,418.03	与资产相关
北京市高精尖产业发展专项经费(新智100)	15,803,317.20		1,063,482.14	14,739,835.06	与资产相关
基于实际场景的车路协同智能交通创新应用示范范围拨直接经费	592,861.35		188,672.57	404,188.78	与资产相关
北京市经济和信息化局高精尖产业发展资金		500,000.00	66,666.64	433,333.36	与收益相关
苏州市2023年度第十五批科技发展规划(人才专项)经费		500,000.00		500,000.00	与收益相关
科商局付2023年度第三批市级人才项目地方配套资金		500,000.00		500,000.00	与收益相关
合计	21,287,345.07	5,900,400.00	4,853,417.84	22,334,327.23	

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	资本公积转增股本	回购注销	小计	
股份总额	213,133,112.00	-	-	-	-	213,133,112.00
合计	213,133,112.00	-	-	-	-	213,133,112.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	712,604,388.58			712,604,388.58
其他资本公积	29,877,370.15	2,142,811.67		32,020,181.82
合计	742,481,758.73	2,142,811.67		744,624,570.40

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年因计提股权激励成本增加其他资本公积 2,142,429.17 元。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	248,259,500.00						248,259,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	248,259,500.00						248,259,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,835.17	9,124.52				9,124.52	41,959.69
外币财务报表折算差额	32,835.17	9,124.52				9,124.52	41,959.69
其他综合收益合计	248,292,335.17	9,124.52				9,124.52	248,301,459.69

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	121,040,266.97			121,040,266.97
合计	121,040,266.97			121,040,266.97

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,363,850,031.13	1,401,363,436.50
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,363,850,031.13	1,401,363,436.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-385,530,409.51	-28,988,080.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		8,525,324.48
转增股本		

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本 年	上 年
本年年末余额	978,319,621.62	1,363,850,031.13

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	906,791,886.93	602,095,793.74	869,084,391.62	452,311,582.11
其他业务	2,188,197.50	1,126,787.95	3,998,623.58	594,851.56
合 计	908,980,084.43	603,222,581.69	873,083,015.20	452,906,433.67

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型：				
智能网联	68,260,038.62	40,279,561.04	55,138,991.62	18,149,255.50
激光雷达	105,173,525.23	61,319,729.57	96,345,895.57	44,863,342.38
专用短程通信	529,713,548.43	369,496,566.93	428,515,099.71	263,945,686.36
动态称重	201,859,109.58	129,616,668.14	288,093,190.68	124,504,489.61
其他	3,973,862.57	2,510,056.01	4,989,837.62	1,443,659.82
合计	908,980,084.43	603,222,581.69	873,083,015.20	452,906,433.67
经营地区：				
华北地区	273,968,478.37	187,252,038.26	234,411,047.75	105,153,273.66
东北地区	40,511,919.40	27,713,109.12	35,893,831.16	25,453,734.20
华东地区	174,680,176.05	117,974,326.25	214,400,962.52	126,993,570.87
华南地区	96,430,764.77	67,183,863.85	129,606,575.45	63,661,513.65
华中地区	121,024,275.25	81,148,710.59	103,066,488.00	47,529,596.83
西北地区	73,593,742.14	45,989,909.75	45,167,204.02	29,527,384.14
西南地区	108,633,648.29	71,544,488.68	104,564,526.69	52,795,954.00
国外	20,137,080.16	4,416,135.19	5,972,379.61	1,791,406.32

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	908,980,084.43	603,222,581.69	873,083,015.20	452,906,433.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
需要安装的商品	在公司产品安装完毕并经客户验收时确认	一般分为预收款、到货款、安装完成款，验收款	商品	是	无	质量保证质保
不需要安装的商品	在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收时确认	分为预收款、到货款、尾款	商品	是	无	质量保证质保
服务类	在服务期内分期履行履约义务	分为首付款和尾款	服务	是	无	无

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,453,422.76	3,494,940.04
教育费附加	1,067,539.77	1,600,030.69
地方教育费附加	711,693.18	1,066,851.33
房产税	2,352,560.20	1,959,195.69
土地使用税	51,782.05	41,394.97
印花税	434,095.54	505,858.73
其他	29,571.73	56,891.10

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	7,100,665.23	8,725,162.55

39. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	102,146,748.42	96,304,296.37
交通运输费	6,148,605.99	6,984,694.70
租赁费	1,736,050.57	5,756,752.96
差旅费	17,855,562.08	12,153,164.82
服务费	30,978,631.31	11,314,880.12
招待费	11,397,467.94	8,336,467.32
办公费	4,795,063.21	4,885,695.76
检定费	285,774.45	1,179,144.52
折旧及摊销	12,876,110.16	10,235,624.39
股权激励	662,536.09	1,497,051.79
其他	1,644,769.53	342,065.06
合 计	190,527,319.75	158,989,837.81

40. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	47,651,771.80	39,290,759.24
股权激励	345,351.25	894,615.16
租赁费	443,130.99	1,655,930.07
办公费	10,290,446.45	8,473,479.13
折旧及摊销	21,997,665.08	20,336,870.16
交通运输费	1,242,832.18	1,275,661.77
服务费	3,777,143.90	4,465,416.60
差旅费	1,366,763.07	681,290.46
其他	3,840,835.16	6,041,847.39
合 计	90,955,939.88	83,115,869.98

41. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	214,598,433.97	169,583,805.53

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	28,623,441.14	31,144,970.93
测试费	5,518,406.10	1,691,243.93
折旧与摊销	13,707,449.99	8,509,786.01
设计费	59,753,796.38	23,677,689.55
股权激励	1,062,933.08	2,586,319.76
其他费用	13,212,539.30	10,593,315.86
合 计	336,476,999.96	247,787,131.57

42. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,245,987.25	774,110.30
减：利息收入	4,043,769.50	6,877,925.38
加：汇兑损失	-358,250.71	6,367.18
银行手续费	608,188.34	237,859.72
合 计	-2,547,844.62	-5,859,588.18

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,462,038.44	17,113,927.24
增值税软件退税	20,220,800.44	30,278,867.32
手续费返还	494,997.55	628,375.13
进项税减免	3,441,708.73	12,317.61
合 计	35,619,545.16	48,033,487.3

44. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,085,478.18	-2,653,664.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,181,020.48	4,665,237.82
理财产品到期取得的投资收益	11,006,067.20	13,815,222.04
债务重组收益		-1,271,957.00

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	22,272,565.86	14,554,838.36

45. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-35,628.19	-546,025.38
应收账款坏账损失	-60,392,041.95	-37,317,054.12
其他应收款坏账损失	-2,388,789.31	-1,927,701.55
合 计	-62,816,459.45	-39,790,781.05

46. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价	-36,717,139.07	
开发支出减值损失	-15,057,235.44	
其他非流动资产减值损失	-21,887,043.36	
合 计	-73,661,417.87	

47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	9,168.08	18,650.00	9,168.08
使用权资产及待摊费用处置收益	58,198.23	-51,678.54	58,198.23
合 计	67,366.31	-33,028.54	67,366.31

48. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,380,624.00	262,458.11	1,380,624.00
其他	208,524.84	99,107.76	208,524.84
合 计	1,589,148.84	361,565.87	1,589,148.84

49. 营业外支出

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	4,590,000.00	3,790,000.00	4,590,000.00
非流动资产处置损失合计	2,487.75	39,534.67	2,487.75
其中:固定资产处置损失	2,487.75	39,534.67	2,487.75
滞纳金	416,613.73	11,532.21	416,613.73
其他	39,785.59	22,274.90	39,785.59
合 计	5,048,887.07	3,863,341.78	5,048,887.07

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,778,997.71	-52,651.20
递延所得税费用	-16,597,142.15	-21,125,455.01
合 计	-14,818,144.44	-21,178,106.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本年合并利润总额	-398,733,715.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-59,810,057.35
子公司适用不同税率的影响	2,898,388.24
非应税(免税)收入的影响	-1,062,821.73
调整以前期间所得税的影响	-8,079.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,639,508.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-936,684.45
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,948,241.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-185,595.14
研发支出加计扣除	-47,301,044.42
所得税费用	-14,818,144.44

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回备用金	1,688,006.36	501,628.36

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	6,584,367.23	15,484,907.48
利息收入	4,043,769.50	6,877,925.38
政府补助	12,376,414.04	33,653,330.89
代收代付款	23,479,192.63	25,834,626.92
其他	2,015,421.65	4,356,434.65
合 计	50,187,171.41	86,708,853.68

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	20,091,924.08	41,421,414.73
保证金及押金	18,546,979.26	15,680,374.82
备用金	17,449,001.06	7,432,783.39
付现费用	128,629,301.96	101,746,002.82
其他	30,782.33	1,986,443.66
合 计	184,747,988.69	168,267,019.42

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
房租物业费	27,707,786.52	32,558,575.60
合 计	27,707,786.52	32,558,575.60

52. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-383,915,571.24	-32,140,985.83
加：资产减值准备	73,661,417.87	
信用减值损失	62,816,459.45	39,790,781.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,852,642.31	20,855,124.00
使用权资产折旧	21,973,265.54	18,261,597.91
无形资产摊销	7,346,462.72	4,580,417.68

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,176,043.36	1,967,339.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-67,366.31	33,028.54
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,487.75	39,534.67
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,245,987.25	774,110.30
投资损失（收益以“-”填列）	-22,272,565.86	-14,554,838.36
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-24,947,609.98	-21,125,455.01
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	8,350,467.83	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-16,023,725.02	-84,180,301.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-91,562,148.21	-125,369,561.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	72,318,900.30	111,835,253.99
其他	2,142,429.17	5,134,151.75
经营活动产生的现金流量净额	-261,902,423.07	-74,099,802.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	192,518,121.61	793,239,352.30
减：现金的年初余额	793,239,352.30	1,108,949,414.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-600,721,230.69	-315,710,062.43

(2) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	192,518,121.61	793,239,352.30
其中：库存现金	30,348.04	32,770.18
可随时用于支付的银行存款	192,417,773.53	793,206,582.12
可随时用于支付的其他货币资金	70,000.04	-
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	192,518,121.61	793,239,352.30

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	12,077,492.03	6,565,957.72	银行承兑汇票保证金、保函保证金
银行存款	2,700,051.46		银行监管/冻结账户
合计	14,777,543.49	6,565,957.72	—

53. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	1,089,398.52	7.0827	7,715,882.90
欧元	56,281.46	7.8592	442,327.25
应收账款			
美元	1,146,408.13	7.0827	8,119,664.86

54. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	793,174.74	774,110.30
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,554,234.43	8,532,756.38
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
与租赁相关的总现金流出	32,262,020.95	32,558,575.60

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑	2,188,197.50	

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
合计	2,188,197.50	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
车联网新产品研发	48,059,848.26	36,110,930.90
激光新产品研发	161,441,366.24	99,899,627.65
ETC 新产品开发	68,124,017.52	56,651,556.69
动态称重新产品开发	28,232,630.62	16,132,937.23
路侧智慧基站产品研发	75,685,177.90	60,575,517.72
其他	1,066,577.37	10,413,383.13
合计	382,609,617.91	279,783,953.32
其中：费用化研发支出	336,476,999.96	247,787,131.57
资本化研发支出	46,132,617.95	31,996,821.75

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
车联网新产品研发	4,875,850.06	11,929,385.96	2,781,711.86	14,023,524.16
路侧智慧基站产品研发	20,361,279.32	15,736,930.72	36,098,210.04	
激光新产品研发	13,014,028.39	18,466,301.27	16,423,094.22	15,057,235.44
合计	38,251,157.77	46,132,617.95	55,303,016.12	29,080,759.60

2. 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
车联网新产品研发	开发中	2024年	出售生产	2022年	测试通过、结项报告
路侧智慧基站产品研发	已结项	2023年已结项	出售生产	2022年	
激光新产品研发	已结项		出售生产	2022年	

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 开发支出减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值测试
					情况
激光新产品研发		15,057,235.44		15,057,235.44	市场环境发生变化，成本高于预期
合计		15,057,235.44		15,057,235.44	—

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

本年注销孙公司北京万集小万科技有限公司。

本公司于2023年11月1日设立全资子公司武汉万集智能交通技术有限公司，注册资本为10万，2023年将武汉万集智能交通技术有限公司纳入财务报表合并范围。

本公司于2023年12月18日设立全资子公司万集（天津）车联网有限公司，注册资本为5000万元，2023年将万集（天津）车联网有限公司纳入财务报表合并范围。

本公司于2023年7月14日设立全资孙公司北京集光智研科技有限公司，注册资本为100万元，2023年将北京集光智研科技有限公司纳入财务报表合并范围。

本公司于2023年11月30日与合肥寰跃数字科技集团有限公司共同设立安徽万集寰跃数字科技有限公司，其中本公司之全资子公司武汉万集光电技术有限公司占比65%，合肥寰跃数字科技集团有限公司占比35%。注册资本为1000万元，本公司2023年将安徽万集寰跃数字科技有限公司纳入财务报表合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 合并范围内子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京万集智能网联技术有限公司	北京	北京	生产型	100.00		直接设立

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
武汉万集光电技术有限公司	武汉	武汉	技术开发型	100.00		直接设立
北京万集信息工程科技有限公司	北京	北京	技术推广型	60.00		直接设立
深圳市万集科技有限公司	深圳	深圳	销售型	100.00		直接设立
北京慧集科技有限公司	北京	北京	技术开发型	100.00		直接设立
湖南万集网联科技有限公司	长沙	长沙	技术开发型	60.00		直接设立
河北雄安万集科技有限公司	河北	河北	技术开发型	100.00		直接设立
苏州万集车联网技术有限公司	苏州	苏州	技术开发型	100.00		直接设立
北京越畅通科技有限公司	北京	北京	技术开发型	57.48		非同一控制下企业合并
万集国际(香港)控股有限公司	香港	香港	销售型	100.00		直接设立
湖南万集数字信息技术有限责任公司	长沙	长沙	销售型	100.00		直接设立
三川在线(杭州)信息技术有限公司	杭州	杭州	销售型	51.00		直接设立
武汉万集智能交通技术有限公司	武汉	武汉	技术开发型	100.00		直接设立
万集(天津)车联网有限公司	天津	天津	技术开发型	100.00		直接设立
武汉汇捷技术有限公司	武汉	武汉	技术开发型	100.00		直接设立
武汉承泰智能科技有限公司	武汉	武汉	技术开发型	100.00		直接设立
武汉数慧智能科技有限公司	武汉	武汉	技术开发型	100.00		直接设立
北京集光智研科技有限公司	北京	北京	技术开发型	100.00		直接设立
安徽万集寰跃数字科技有限公司	合肥	合肥	技术开发型	65.00		共同设立

(2) 重要的非全资子公司

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京万集信息工程科技有限公司	40.00%	-1,235,127.10		- 1,142,780.75
湖南万集网联科技有限公司	40.00%	-2,046,536.18		- 322,017.51
北京越畅通科技有限公司	42.52%	3,477,265.73		8,954,078.16
三川在线(杭州)信息技术有限公司	49.00%	1,419,235.82		4,292,292.99

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京万集信息工程科技有限公司	14,769,533.10	587,442.18	15,356,975.28	13,523,516.32		13,523,516.32
湖南万集网联科技有限公司	2,021,558.41		2,021,558.41	1,332,241.35		1,332,241.35
北京越畅通科技有限公司	70,561,158.82	611,659.02	71,172,817.84	49,151,774.60		49,151,774.60
三川在线(杭州)信息技术有限公司	49,234,771.42	573,048.32	49,807,819.74	33,183,662.79		33,183,662.79

(续)

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					非流动负债	负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债			
北京万集信息工程科技有限公司	14,113,965.46	379,964.65	14,493,930.11	9,581,153.40			9,581,153.40
湖南万集网联科技有限公司	7,459,258.19	152,819.84	7,612,078.03	1,834,920.53			1,834,920.53
北京越畅通科技有限公司	15,385,824.47	18,529.65	15,404,354.12	1,569,764.15			1,569,764.15
三川在线(杭州)信息技术有限公司	4,673,746.47	25,321.66	4,699,068.13	3,784,215.19			3,784,215.19

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京万集信息工程科技有限公司	1,785,665.08	-3,087,817.75	-	-1,311,653.05
湖南万集网联科技有限公司	2,086,111.36	-5,116,340.44	-	-238,673.57
北京越畅通科技有限公司	57,264,826.70	8,177,953.27	8,177,953.27	-2,386,281.84
三川在线(杭州)信息技术有限公司	143,801,682.25	2,896,399.64	2,896,399.64	-11,321,576.66

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京万集信息工程科技有	1,671,995.37	-3,721,104.87	-	-689,482.57

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限公司			3,721,104.87	
湖南万集网联科技有限公司	2,621,559.64	-1,032,493.92	- 1,032,493.92	-1,935,356.44
北京越畅通科技有限公司	9,031,946.03	1,823,794.47	1,823,794.47	-3,212,896.23
三川在线(杭州)信息技术有限公司	10,971,145.12	-4,136,618.02	- 4,136,618.02	-2,150,537.45

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆通慧网联科技有限公司	重庆	重庆	技术开发	48.00		权益法
广东车网科技股份有限公司	广州	广州	技术开发	10.00		权益法
山东易构软件技术股份有限公司	山东	山东	技术开发	12.16		权益法
广州万集车联网科技有限公司	广州	广州	技术开发	20.00		权益法
北京车百智能网联科技有限公司	北京	北京	技术开发	33.33		权益法
湖南省交通科学研究院有限公司	长沙	长沙	建设设计	5.05		权益法
上海雪湖科技有限公司	上海	上海	技术开发	4.93		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额 (合计)
流动资产：	1,851,254,092.13
其中：现金和现金等价物	647,692,372.58
非流动资产	450,660,623.69
资产合计	2,301,914,715.82
流动负债：	1,075,719,410.64
非流动负债	88,762,588.84
负债合计	1,164,481,999.48
少数股东权益	1,195,056.47
归属于母公司股东权益	1,136,219,261.31
按持股比例计算的净资产份额	75,740,566.39

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对联营企业权益投资的账面价值	124,720,034.90
营业收入	1,059,586,920.85
财务费用	-1,214,177.94
所得税费用	14,571,455.19
净利润	120,500,812.31
综合收益总额	120,500,812.31
本年度收到的来自联营企业的股利	2,114,634.16

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,819,280.29		1,420,838.43	15,398,441.86	与资产相关
递延收益	4,468,064.78	5,900,400.00	3,432,579.41	6,935,885.37	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	31,682,838.88	47,392,794.56

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、应收及应付款项、应收及应付票据、应收款项融资等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控,确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

(1) 信用风险

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

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的范围之内。

(2) 流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			362,864,621.47	362,864,621.47
(二) 应收款项融资			153,126.25	153,126.25
(三) 交易性金融资产			330,000,000.00	330,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			693,017,747.72	693,017,747.72

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资、应收款项融资、交易性金融资产,其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资,本公司采用初始交易价格、相同或类似金融工具的近期交易或者可比金融工具的完全第三方交易确认其公允价值。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票,由于票据剩余期限较短,账面价值与公允价值接近,所以公司以票面金额确认公允价值。交易性金融资产为持有非保本浮动收益型理财产品,根据预计收益对现金流进行折现确定理财产品的公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

截至2023年12月31日,翟军先生持有本公司股份共92,985,036股,为公司控股股东、实际控制人,与一致行动人山东省国际信托股份有限公司-山东信托·传字6364号财富传承财产信托合计持有公司股份97,043,236股。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容

3. 联营企业

子公司情况详见本附注“八、2.在联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
刘会喜	董事、副总经理
邓永强	董事、技术总监
张宁	董事
房颜明	董事
练源	董事
巨荣云	独立董事
施丹丹	独立董事
黄涛	独立董事
崔学军	监事会主席
高学民	监事
田林岩	职工代表监事
刘明	财务总监、董事会秘书
范春阳	公司董事长翟军之妻
北京立腾行企业管理有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
北京立腾阳光科技发展有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
北京晖润教育科技有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
北京汉仪创新科技股份有限公司	公司董事练源担任高管的公司
联泓新材料科技股份有限公司	公司独立董事施丹丹担任独立董事的公司
杭州索元生物医药股份有限公司	公司独立董事施丹丹担任独立董事的公司
北京星辰天合科技股份有限公司	公司独立董事施丹丹担任独立董事的公司

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
楚天龙股份有限公司	公司独立董事黄涛担任独立董事的公司
信华信技术股份有限公司	公司独立董事黄涛担任独立董事的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆通慧网联科技有限公司	采购商品	1,928,318.58	2,525,805.32
山东易构软件技术股份有限公司	采购商品	2,935,801.87	188,679.25
广东车网科技股份有限公司	采购服务	1,766,358.49	
合计		6,630,478.94	2,714,484.57

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆通慧网联科技有限公司	销售商品	20,192,016.17	23,105,862.87
湖南省交通科学研究院有限公司	销售商品	1,144,516.76	2,007,079.64
山东易构软件技术股份有限公司	销售商品	3,120,929.20	123,893.81
合计		24,457,462.13	25,236,836.32

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费及物业费	上年确认的租赁费及物业费
北京立腾行企业管理有限公司	北京万集科技股份有限公司	房屋	27,863,825.34	26,771,894.70
合计			27,863,825.34	26,771,894.70

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,822,983.54	5,388,040.77

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆通慧网联科技有限公司	35,847,573.55	2,493,417.33	30,382,130.27	1,772,818.31
应收账款	山东易构软件技术股份有限公司	3,157,357.85	157,867.89	555,120.34	48,512.03
应收账款	广东车网科技股份有限公司	6,322.97	1,264.59	6,322.97	632.30
应收账款	湖南省交通科学研究院有限公司	3,517,023.51	299,616.76	3,831,015.86	273,733.89
其他应收	重庆通慧网联科技有限公司	108,220.00	5,411.00	121,442.90	6,072.15
其他应收	北京立腾行企业管理有限公司	11,378,064.01	568,903.20	8,955,169.24	447,758.46

2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	重庆通慧网联科技有限公司	7,057,558.17	5,043,558.17
应付账款	山东易构软件技术股份有限公司	2,166,630.07	188,679.25
其他应付款	张宁		7,663.00

十三、 股份支付

1、股份支付的总体情况

项目	2023 情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	2,739,600.00

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 情况
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	剩余 1 年 9 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

第二类限制性股票

项目	2023 年情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核及个人层面绩效考核
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,276,580.92
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,142,429.17

3、股份支付——权益工具公允价值确定方法

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》以及《股份支付准则应用案例——授予限制性股票》关于公允价值确定的相关规定，公司选择 Black-Scholes 模型来计算第二类限制性股票的公允价值，并于 2022 年 9 月 19 日用该模型对授予的 656.70 万股第二类限制性股票进行测算。

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

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

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

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

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

C 为期权的理论价值； S 为标的股票目前的价格； X 为期权的行权价格；

R_f 为无风险收益率的连续复利率； T 为期权的有效期； δ 为期权标的股票价格的波动率； $N(\cdot)$ 是累计正态分布函数； $\ln(\cdot)$ 是自然对数函数。

具体参数说明如下：

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予日：2022年9月19日；

标的股价：21.13元/股（2022年9月19日收盘价）；

期权的行权价：29.40元/股；

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

历史波动率分别为：25.8808%、25.1311%、26.7996%（分别采用创业板综最近一年、两年、三年的年化波动率）；

无风险利率：1.8298%、2.1123%、2.2496%（分别采用中国国债1年期、2年期、3年期收益率）

十四、或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	600,479,772.95	782,058,061.89
1-2年	489,282,984.19	299,388,583.70
2-3年	133,294,286.48	162,825,803.87
3-4年	90,717,969.93	92,147,780.75
4-5年	70,943,706.78	22,496,123.29
5年以上	47,875,505.38	35,103,638.98
合计	1,432,594,225.71	1,394,019,992.48

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,432,594,225.71	100.00	236,438,817.69	16.50	1,196,155,408.02
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	1,192,356,299.06	83.23	236,438,817.69	19.83	955,917,481.37
合并范围内关联方组合	240,237,926.65	16.77			240,237,926.65
合计	1,432,594,225.71	100.00	236,438,817.69	16.50	1,196,155,408.02

(续)

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,394,019,992.48	100.00	182,687,575.56	13.11	1,211,332,416.92
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	1,163,014,613.04	83.43	182,687,575.56	15.71	980,327,037.48
合并范围内关联方组合	231,005,379.44	16.57			231,005,379.44
合计	1,394,019,992.48	100.00	182,687,575.56	13.11	1,211,332,416.92

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	503,143,993.23	25,157,199.66	5.00
1至2年	346,428,624.87	34,642,862.49	10.00
2至3年	133,246,498.87	26,649,299.77	20.00
3至4年	90,717,969.93	45,358,984.97	50.00
4至5年	70,943,706.78	56,754,965.42	80.00
5年以上	47,875,505.38	47,875,505.38	100.00
合计	1,192,356,299.06	236,438,817.69	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特	182,687,575.56	53,751,242.13			236,438,817.69

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
征组合计提					
合计	182,687,575.56	53,751,242.13			236,438,817.69

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 155,428,338.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例 10.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 17,307,062.47 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		196,509.69
其他应收款	79,264,944.84	178,058,346.54
合计	79,264,944.84	178,254,856.23

2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
山东高速信联支付有限公司		196,509.69
合计		196,509.69

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	19,805,672.82	16,432,056.17
备用金	8,809,141.06	7,124,057.83
往来款	21,780,194.70	21,409,291.16
合并范围内关联方往来款	40,397,045.91	142,675,252.03
小计	90,792,054.49	187,640,657.19
减：坏账准备	11,527,109.65	9,582,310.65
合计	79,264,944.84	178,058,346.54

(2) 其他应收款按账龄列示

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	58,084,556.76	167,023,827.34
1-2年	17,482,776.47	6,992,805.37
2-3年	4,356,285.24	3,316,204.20
3-4年	2,644,422.78	5,937,255.18
4-5年	4,961,619.79	1,669,176.96
5年以上	3,262,393.45	2,701,388.14
合计	90,792,054.49	187,640,657.19

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	90,792,054.49	100.00	11,527,109.65	12.70	79,264,944.84
其中:以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	50,395,008.58	55.51	11,527,109.65	22.87	38,867,898.93
合并范围内关联方组合	40,397,045.91	44.49			40,397,045.91
合计	90,792,054.49	100.00	11,527,109.65	12.70	79,264,944.84

(续)

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	187,640,657.19	100.00	9,582,310.65	5.11	178,058,346.54
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	44,965,405.16	23.96	9,582,310.65	21.31	35,383,094.51
合并范围内关联方组合	142,675,252.03	76.04			142,675,252.03
合计	187,640,657.19	100.00	9,582,310.65	5.11	178,058,346.54

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,181,664.53	1,409,083.24	5.00
1至2年	7,048,558.69	704,855.87	10.00
2至3年	4,296,349.34	859,269.87	20.00
3至4年	2,644,422.78	1,322,211.39	50.00
4至5年	4,961,619.79	3,969,295.83	80.00
5年以上	3,262,393.45	3,262,393.45	100.00
合计	50,395,008.58	11,527,109.65	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	
2023年1月1日余额	9,582,310.65	9,582,310.65
本年计提	1,978,554.56	1,978,554.56

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
本年核销	33,755.56	33,755.56
2023 年 12 月 31 日余额	11,527,109.65	11,527,109.65

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,582,310.65	1,978,554.56		33,755.56	11,527,109.65
合计	9,582,310.65	1,978,554.56		33,755.56	11,527,109.65

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	33,755.56

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 17,006,127.15 元, 占其他应收账款年末余额合计数的比例 18.73 %, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,158,497.41 元。

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	371,281,891.18		371,281,891.18	88,020,315.81	-	88,020,315.81
对联营企业投资	165,613,066.87	40,752,250.05	124,860,816.82	145,641,840.35	40,752,250.05	104,889,590.30
合计	536,894,958.05	40,752,250.05	496,142,708.00	233,662,156.16	40,752,250.05	192,909,906.11

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京万集智能网联技术有限公司	5,293,361.24	100,066.20		5,393,427.44		
上海万集智能交通科技有限公司	1,078,511.13	42,075.00		1,120,586.13		
武汉万集信息技术有限公司	30,939,978.97	270,371,851.92		301,311,830.89		
北京万集信息工程科技有限公司	12,495,860.83	8,500.00		12,504,360.83		
深圳市万集科技有限公司	9,331,721.67	17,000.00		9,348,721.67		
北京慧集科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京越畅通科技有限公司	10,562,752.56	8,500.00		10,571,252.56		
苏州万集车联网技术有限公司	10,088,027.62	39,866.75		10,127,894.37		
湖南万集网联科技有限公司	6,015,860.83	8,500.00		6,024,360.83		
湖南万集数字信息技术有限责任公司	50,000.00			50,000.00		
万集国际(香港)控股有限公司	1,012,770.00		147,688.87	865,081.13		
三川在线(杭州)信息技术有限公司	151,470.96	12,812,904.37		12,964,375.33		
合计	88,020,315.81	283,409,264.24	147,688.87	371,281,891.18		

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东易构软件技术股份有限公司	20,526,538.26		112,682.52				20,639,220.78	
重庆通慧网联科技有限公司	13,569,046.91		3,216,995.10	2,114,634.16			14,671,407.85	
广东车网科技股份有限公司	42,868,603.97		7,349.11				42,875,953.08	40,752,250.05
北京车百智能网联科技有限公司	17,867,975.85		-2,482,932.71				15,385,043.14	
湖南省交通科学研究院有限公司	50,809,675.36		6,413,022.95				57,222,698.31	
上海雪湖科技有限公司		15,000,000.00	-181,638.79			382.50	14,818,743.71	
合计	145,641,840.35	15,000,000.00	7,085,478.18	2,114,634.16		382.50	165,613,066.87	40,752,250.05

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	777,444,123.66	600,711,587.59	876,228,936.17	545,594,429.47
其他业务	3,268,731.85	1,126,787.95	4,192,943.53	594,851.56
合 计	780,712,855.51	601,838,375.54	880,421,879.70	546,189,281.03

5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,085,478.18	-2,653,664.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,181,020.48	4,665,237.82
理财产品到期取得的投资收益	11,006,067.20	13,815,222.04
债务重组收益		-1,271,957.00
合 计	22,272,565.86	14,554,838.36

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2023修订）》的规定，本集团2023年度非经常性损益如下：

项 目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	67,366.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,462,038.44	
委托他人投资或管理资产的损益	11,006,067.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,459,738.23	
小计	19,075,733.72	
减：所得税影响额	2,638,450.95	
少数股东权益影响额（税后）	25,180.82	
合 计	16,412,101.95	—

北京万集科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	-16.72	-1.81	-1.81
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	-17.43	-1.89	-1.89

北京万集科技股份有限公司

二〇二四年四月十五日