

深圳市金溢科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—76 页

审计报告

天健审〔2019〕3-134号

深圳市金溢科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市金溢科技股份有限公司（以下简称金溢科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了金溢科技公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于金溢科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及附注五（二）1 所述。

金溢科技公司的营业收入主要来自于 ETC 及相关业务产品的销售及服务。2018 年度，金溢科技公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 604,058,067.84 元，其中 ETC 及相关业务的营业收入为人民币 598,626,359.01 元，占营业收入的 99.10%。

根据金溢科技公司与其客户的销售合同约定，内销产品收入确认需满足以下条件：1) 金溢科技公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签收并接受产品的凭证；2) 未取得客户签收并接受产品凭证的，满足合同约定视同接受产品条件或客户实际接受产品；3) 产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：金溢科技公司已根据合同约定将产品交付给承运人并报关，取得报关单和提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。委托代销产品收入于取得受托方提供的受托代销商品清单时确认收入。

由于营业收入是金溢科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流单及客户签收单等支持性文件；对于出口收入，

以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、物流单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及附注五（一）2 所述。

截至 2018 年 12 月 31 日，金溢科技公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 359,952,785.89 元，坏账准备为人民币 57,419,627.25 元，账面价值为人民币 302,533,158.64 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理

层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据（可具体描述外部证据）进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估金溢科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金溢科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督金溢科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金溢科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金溢科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱中伟
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：龙海燕

二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	407,032,250.96	643,826,376.29	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	303,429,758.64	232,493,751.08	衍生金融负债			
预付款项	3	7,447,792.78	25,732,211.25	应付票据及应付账款	14	238,757,685.14	184,418,998.12
应收保费				预收款项	15	26,119,526.07	58,879,285.46
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	13,124,147.91	18,806,065.96	应付职工薪酬	16	36,132,848.82	36,708,587.65
买入返售金融资产				应交税费	17	27,011,914.51	28,266,804.75
存货	5	114,291,165.04	103,585,507.26	其他应付款	18	45,064,793.84	33,277,612.90
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	203,030,705.07	201,507,317.43	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,048,355,820.40	1,225,951,229.27	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		373,086,768.38	341,551,288.88
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	19	108,761.95	258,569.38
				递延收益	20	9,515,001.77	19,598,398.82
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		9,623,763.72	19,856,968.20
				负债合计		382,710,532.10	361,408,257.08
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	21	117,800,000.00	117,800,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	7	2,782,950.40		资本公积	22	630,153,882.82	630,153,882.82
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	8	203,899,862.05	41,780,969.36	其他综合收益			
在建工程	9	56,775,871.54	55,632,421.19	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	23	45,041,370.17	43,014,124.09
油气资产				一般风险准备			
无形资产	10	35,305,998.75	36,283,167.79	未分配利润	24	215,954,034.77	231,672,160.26
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		1,008,949,287.76	1,022,640,167.17
商誉				少数股东权益		-9,406,019.02	-4,366,751.52
长期待摊费用	11	23,171,565.14	3,602,967.52	所有者权益合计		999,543,268.74	1,018,273,415.65
递延所得税资产	12	11,961,732.56	11,129,917.60				
其他非流动资产	13		5,301,000.00				
非流动资产合计		333,897,980.44	153,730,443.46				
资产总计		1,382,253,800.84	1,379,681,672.73	负债和所有者权益总计		1,382,253,800.84	1,379,681,672.73

法定代表人：罗瑞发

主管会计工作的负责人：聂磊

会计机构负责人：聂磊

资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		308,383,060.11	395,522,691.54	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	329,725,957.82	253,562,411.00	应付票据及应付账款		229,457,951.04	183,226,908.91
预付款项		7,388,612.19	25,521,967.18	预收款项		24,772,487.52	58,423,069.99
其他应收款	2	71,290,575.59	59,782,552.30	应付职工薪酬		34,102,690.75	34,245,831.76
存货		111,345,510.61	99,945,124.47	应交税费		25,737,952.75	26,735,959.51
持有待售资产				其他应付款		35,311,481.66	26,395,764.79
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		46,478,177.08	150,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		874,611,893.40	984,334,746.49	其他流动负债			
				流动负债合计		349,382,563.72	329,027,534.96
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		108,761.95	258,569.38
				递延收益		8,321,801.77	18,405,198.82
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		8,430,563.72	18,663,768.20
非流动资产：				负债合计		357,813,127.44	347,691,303.16
可供出售金融资产				所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)		117,800,000.00	117,800,000.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	3	351,215,050.40	355,532,100.00	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		134,903,952.24	41,459,416.84	资本公积		629,111,873.65	629,111,873.65
在建工程		647,997.64		减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产		2,156,125.66	2,406,591.38	盈余公积		46,710,573.25	44,683,327.17
开发支出				未分配利润		246,645,159.19	263,739,944.51
商誉				所有者权益合计		1,040,267,606.09	1,055,335,145.33
长期待摊费用		22,583,981.63	2,862,676.18				
递延所得税资产		11,961,732.56	11,129,917.60				
其他非流动资产			5,301,000.00				
非流动资产合计		523,468,840.13	418,691,702.00				
资产总计		1,398,080,733.53	1,403,026,448.49	负债和所有者权益总计		1,398,080,733.53	1,403,026,448.49

法定代表人：罗瑞发

主管会计工作的负责人：聂磊

会计机构负责人：聂磊

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	604,058,067.84	622,649,833.01
其中：营业收入	1	604,058,067.84	622,649,833.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2	616,355,120.78	569,223,793.18
其中：营业成本	2	372,156,271.64	353,214,394.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,867,044.74	6,848,021.57
销售费用	3	84,327,840.11	76,877,335.19
管理费用	4	70,936,770.63	60,842,639.09
研发费用	5	73,280,083.65	67,158,702.34
财务费用	6	-6,931,057.80	-6,374,821.64
其中：利息费用			
利息收入		7,073,777.00	6,648,993.68
资产减值损失	7	16,718,167.81	10,657,522.06
加：其他收益	8	23,188,790.55	42,815,983.71
投资收益（损失以“-”号填列）	9	4,851,665.35	3,956,289.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		379,610.55	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10		52,953.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,743,402.96	100,251,266.67
加：营业外收入	11	680,272.04	396,389.49
减：营业外支出	12	295,443.15	1,299,175.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,128,231.85	99,348,480.48
减：所得税费用	13	-481,621.24	11,554,789.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,609,853.09	87,793,690.86
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,609,853.09	87,793,690.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,649,120.59	89,417,850.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,039,267.50	-1,624,159.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,609,853.09	87,793,690.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,649,120.59	89,417,850.55
归属于少数股东的综合收益总额		-5,039,267.50	-1,624,159.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.85

法定代表人：罗瑞发

主管会计工作的负责人：聂磊

会计机构负责人：聂磊

利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	591,403,281.17	609,200,429.01
减：营业成本	1	366,872,159.42	350,584,820.20
税金及附加		5,419,584.89	6,133,759.01
销售费用		75,711,903.93	70,094,171.40
管理费用		64,231,304.90	55,523,176.40
研发费用	2	66,943,188.08	63,081,625.76
财务费用		-4,399,908.91	-4,231,593.56
其中：利息费用			
利息收入		4,531,908.66	4,495,730.48
资产减值损失		23,844,927.07	9,579,946.06
加：其他收益		22,836,136.84	42,708,202.87
投资收益（损失以“-”号填列）	3	3,439,103.06	2,967,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,048.26	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			52,953.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,055,361.69	104,162,803.07
加：营业外收入		678,635.46	382,697.81
减：营业外支出		293,351.35	1,299,175.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,440,645.80	103,246,325.20
减：所得税费用		-831,814.96	11,393,340.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,272,460.76	91,852,984.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,272,460.76	91,852,984.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,272,460.76	91,852,984.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗瑞发

主管会计工作的负责人：聂磊

会计机构负责人：聂磊

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		574,431,976.62	646,091,285.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		14,506,980.49	24,733,801.87
收到其他与经营活动有关的现金	1	16,056,106.22	26,877,920.23
经营活动现金流入小计		604,995,063.33	697,703,007.28
购买商品、接受劳务支付的现金		344,745,275.59	376,380,172.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		150,267,143.87	131,196,355.54
支付的各项税费		37,728,005.71	75,104,513.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	100,328,783.30	99,647,145.71
经营活动现金流出小计		633,069,208.47	682,328,186.44
经营活动产生的现金流量净额		-28,074,145.14	15,374,820.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,154.21	76,610.00
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	3	449,472,054.80	302,967,123.29
投资活动现金流入小计		449,473,209.01	303,043,733.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,236,695.14	22,828,255.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,673,839.67	
支付其他与投资活动有关的现金	4	440,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		622,910,534.81	522,828,255.73
投资活动产生的现金流量净额		-173,437,325.80	-219,784,522.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			557,484,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			557,484,800.00
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		35,340,000.00	50,044,000.00
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	5		40,206.80
筹资活动现金流出小计		35,340,000.00	50,084,206.80
筹资活动产生的现金流量净额		-35,340,000.00	507,400,593.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,548.69	-8,525.68
五、现金及现金等价物净增加额		-236,835,922.25	302,982,365.92
加：期初现金及现金等价物余额		640,754,061.53	337,771,695.61
六、期末现金及现金等价物余额		403,918,139.28	640,754,061.53

法定代表人：罗瑞发

主管会计工作的负责人：聂磊

会计机构负责人：聂磊

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		552,392,664.89	630,377,360.40
收到的税费返还		13,885,916.15	23,883,691.83
收到其他与经营活动有关的现金		12,471,361.69	23,839,576.10
经营活动现金流入小计		578,749,942.73	678,100,628.33
购买商品、接受劳务支付的现金		338,590,509.15	372,627,891.85
支付给职工以及为职工支付的现金		134,937,527.25	119,891,673.23
支付的各项税费		35,966,968.73	73,823,976.80
支付其他与经营活动有关的现金		107,480,257.68	107,957,617.47
经营活动现金流出小计		616,975,262.81	674,301,159.35
经营活动产生的现金流量净额		-38,225,320.08	3,799,468.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154.21	76,610.00
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		348,347,054.80	302,967,123.29
投资活动现金流入小计		348,347,209.01	303,043,733.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,305,026.30	9,544,376.92
投资支付的现金			286,832,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,673,839.67	
支付其他与投资活动有关的现金		240,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计		361,978,865.97	746,376,476.92
投资活动产生的现金流量净额		-13,631,656.96	-443,332,743.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			554,484,800.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			554,484,800.00
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		35,340,000.00	50,044,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			17,706.80
筹资活动现金流出小计		35,340,000.00	50,061,706.80
筹资活动产生的现金流量净额		-35,340,000.00	504,423,093.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,548.69	-8,525.68
五、现金及现金等价物净增加额		-87,181,428.35	64,881,292.87
加：期初现金及现金等价物余额		392,450,376.78	327,569,083.91
六、期末现金及现金等价物余额		305,268,948.43	392,450,376.78

法定代表人：罗瑞发

主管会计工作的负责人：聂磊

会计机构负责人：聂磊

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	117,800,000.00				630,153,882.82				43,014,124.09		231,672,160.26	-4,366,751.52	1,018,273,415.65	88,280,000.00						103,079,589.47			33,828,825.63		201,483,608.17	-3,610,598.48	423,061,424.79
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年年初余额	117,800,000.00				630,153,882.82				43,014,124.09		231,672,160.26	-4,366,751.52	1,018,273,415.65	88,280,000.00						103,079,589.47			33,828,825.63		201,483,608.17	-3,610,598.48	423,061,424.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,027,246.08		-15,718,125.49	-5,039,267.50	-18,730,146.91	29,520,000.00						527,074,293.35			9,185,298.46		30,188,552.09	-756,153.04	595,211,990.86
（一）综合收益总额											21,649,120.59	-5,039,267.50	16,609,853.09												89,417,850.55	-1,624,159.69	87,793,690.86
（二）所有者投入和减少资本														29,520,000.00						527,074,293.35						868,006.65	557,462,300.00
1.所有者投入的普通股														29,520,000.00						524,964,800.00						2,000,000.00	556,484,800.00
2.其他权益工具持有者投入资本																											
3.股份支付计入所有者权益的金额																											
4.其他																				2,109,493.35						-1,131,993.35	977,500.00
（三）利润分配									2,027,246.08		-37,367,246.08		-35,340,000.00											9,185,298.46		-59,229,298.46	-50,044,000.00
1.提取盈余公积									2,027,246.08		-2,027,246.08													9,185,298.46		-9,185,298.46	
2.提取一般风险准备																											
3.对所有者（或股东）的分配													-35,340,000.00													-50,044,000.00	-50,044,000.00
4.其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1.资本公积转增资本（或股本）																											
2.盈余公积转增资本（或股本）																											
3.盈余公积弥补亏损																											
4.设定受益计划变动额结转留存收益																											
5.其他																											
（五）专项储备																											
1.本期提取																											
2.本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	117,800,000.00				630,153,882.82				45,041,370.17		215,954,034.77	-9,406,019.02	999,543,268.74	117,800,000.00						630,153,882.82			43,014,124.09		231,672,160.26	-4,366,751.52	1,018,273,415.65

法定代表人：罗瑞发

主管会计工作的负责人：聂磊

会计机构负责人：聂磊

所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	117,800,000.00				629,111,873.65			44,683,327.17	263,739,944.51	1,055,335,145.33	88,280,000.00				104,147,073.65				35,498,028.71	231,116,258.37	459,041,360.73	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	117,800,000.00				629,111,873.65			44,683,327.17	263,739,944.51	1,055,335,145.33	88,280,000.00				104,147,073.65				35,498,028.71	231,116,258.37	459,041,360.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,027,246.08	-17,094,785.32	-15,067,539.24	29,520,000.00				524,964,800.00				9,185,298.46	32,623,686.14	596,293,784.60	
（一）综合收益总额									20,272,460.76	20,272,460.76										91,852,984.60	91,852,984.60	
（二）所有者投入和减少资本											29,520,000.00				524,964,800.00						554,484,800.00	
1. 所有者投入的普通股											29,520,000.00				524,964,800.00						554,484,800.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								2,027,246.08	-37,367,246.08	-35,340,000.00									9,185,298.46	-59,229,298.46	-50,044,000.00	
1. 提取盈余公积								2,027,246.08	-2,027,246.08										9,185,298.46	-9,185,298.46		
2. 对所有者(或股东)的分配									-35,340,000.00	-35,340,000.00										-50,044,000.00	-50,044,000.00	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	117,800,000.00				629,111,873.65			46,710,573.25	246,645,159.19	1,040,267,606.09	117,800,000.00				629,111,873.65				44,683,327.17	263,739,944.51	1,055,335,145.33	

法定代表人：罗瑞发

主管会计工作的负责人：聂磊

会计机构负责人：聂磊

深圳市金溢科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市金溢科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市金溢科技有限公司（以下简称金溢有限公司），金溢有限公司系由深圳市金溢实业有限公司和广州市立尊电子科技有限公司共同出资组建，于 2004 年 5 月 20 日在深圳市工商行政管理局登记注册，金溢有限公司以 2013 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 3 月 17 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300761987321E 的营业执照，注册资本 11,780 万元，股份总数 11,780 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 5 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。本报告期末公司有限售条件股份 72,798,446 股，无限售条件股份 45,001,554 股。

本公司属计算机、通讯和其他电子设备制造行业。主要经营活动为无线收发设备、智能终端设备、网络与电子通信产品、软件产品、计算机与电子信息的技术开发、设计、生产、销售、安装、技术服务及技术咨询。主要产品：车载电子标签（以下简称 OBU）、微波读写天线（以下简称 RSU）、基于 RFID 技术或 ETC（电子不停车收费系统）技术平台的路径识别产品和手持终端设备。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第二届董事会第二十四次会议批准对外报出。

本公司将北京中交金溢科技有限公司、青岛金溢科技有限公司、伟龙金溢科技（深圳）有限公司、广东华信金溢信息技术有限公司、佛山金溢科技有限公司和无锡金溢科技有限公司 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认…等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所

转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收账款 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项、其他应收款 100 万元以上(含)且占其他应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
质保金组合	质保期账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 质保期账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)
质保期以内	10
超质保期 1 年以内	50
超质保期 1 年以上	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、以质保金账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益,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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资

产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售与不停车收费系统相关的 OBU 和 RSU、RFID、停车场收费系统产品等。内销产品收入确认需满足以下条件:1)公司已根据合同约定将产品交付给购货方,取得客户签收并接受产品的凭证;2)未取得客户签收并接受产品凭证的,满足合同约定视同接受产品条件或客户实际接受产品;3)产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给承运人并报关,取得报关单和提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。委托代销产品收入于取得受托方提供的受托代销商品清单时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	232,493,751.08
应收账款	232,493,751.08		
应收利息	2,541,833.34	其他应收款	18,806,065.96
应收股利			
其他应收款	16,264,232.62		
固定资产	41,780,969.36	固定资产	41,780,969.36
固定资产清理			
在建工程	55,632,421.19	在建工程	55,632,421.19
工程物资			
应付票据	51,668,271.52	应付票据及应付账款	184,418,998.12
应付账款	132,750,726.60		
应付利息		其他应付款	33,277,612.90
应付股利			

其他应付款	33,277,612.90		
管理费用	128,001,341.43	管理费用	60,842,639.09
		研发费用	67,158,702.34
收到其他与经营活动有关的现金[注]	25,777,920.23	收到其他与经营活动有关的现金	26,877,920.23
收到其他与投资活动有关的现金[注]	304,067,123.29	收到其他与投资活动有关的现金	302,967,123.29

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 1,100,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、3%
	现代服务业	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司于 2017 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR201744200166 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2017 年度至 2019 年度享受减按 15% 税率缴纳企业所

得税的税收优惠政策。

2. 增值税

根据财政部、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），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策，本公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	403,918,139.28	640,754,061.53
其他货币资金	3,114,111.68	3,072,314.76
合 计	407,032,250.96	643,826,376.29

（2）其他说明

期末其他货币资金 3,114,111.68 元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	896,600.00	
应收账款	302,533,158.64	232,493,751.08
合 计	303,429,758.64	232,493,751.08

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇票	296,000.00		296,000.00			
商业承兑汇票	780,000.00	179,400.00	600,600.00			
小 计	1,076,000.00	179,400.00	896,600.00			

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,563,600.00	
小计	1,563,600.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现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。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	358,482,285.89	99.59	55,949,127.25	15.61	302,533,158.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,470,500.00	0.41	1,470,500.00	100.00	
小计	359,952,785.89	100.00	57,419,627.25	15.95	302,533,158.64

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	278,963,525.97	99.48	46,469,774.89	16.66	232,493,751.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,470,500.00	0.52	1,470,500.00	100.00	
小计	280,434,025.97	100.00	47,940,274.89	17.10	232,493,751.08

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,710,975.68	10,385,548.78	5.00
1-2 年	45,706,796.42	4,570,679.64	10.00
2-3 年	20,987,618.30	6,296,285.49	30.00
3-4 年	16,906,138.69	8,453,069.36	50.00
4-5 年	6,782,592.77	5,426,074.22	80.00
5 年以上	4,574,656.03	4,574,656.03	100.00
小 计	302,668,777.89	39,706,313.52	13.12

③ 组合中，采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保期以内	39,914,794.22	3,991,479.43	10.00
超质保期 1 年以内	7,294,758.94	3,647,379.46	50.00
超质保期 1 年以上	8,603,954.84	8,603,954.84	100.00
小 计	55,813,508.00	16,242,813.73	29.10

④ 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	1,470,500.00	1,470,500.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,470,500.00	1,470,500.00	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,479,352.36 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河南省视博电子股份有限公司	51,187,510.00	14.22	7,004,166.63
江苏通行宝智慧交通科技有限公司	27,078,450.63	7.52	1,687,003.98
浙江省高速公路不停车收费用户服务中心	20,268,542.74	5.63	1,318,540.05
河北冀翔通电子科技有限公司	19,598,001.82	5.44	2,138,105.67
广西捷通高速科技股份有限公司	10,226,051.21	2.84	754,740.98
小 计	128,358,556.40	35.65	12,902,557.31

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,134,148.94	95.79		7,134,148.94	20,422,273.68	79.36		20,422,273.68
1-2 年	697.44	0.01		697.44	5,256,630.91	20.43		5,256,630.91
2-3 年	259,639.74	3.49		259,639.74				
3 年以上	53,306.66	0.71		53,306.66	53,306.66	0.21		53,306.66
合计	7,447,792.78	100.00		7,447,792.78	25,732,211.25	100.00		25,732,211.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州市华问智连科技发展有限公司	3,545,596.00	47.61
深圳市壹云智能科技有限公司	1,449,199.89	19.46
深圳市深辉腾科技有限公司	476,925.00	6.40
深圳市德智欣科技有限公司	242,368.08	3.25
苏州海博智能系统有限公司	199,572.65	2.68
小 计	5,913,661.62	79.40

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		2,541,833.34
其他应收款	13,124,147.91	16,264,232.62
合 计	13,124,147.91	18,806,065.96

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收到期存款利息		2,541,833.34

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,413,746.76	100.00	2,289,598.85	14.85	13,124,147.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,413,746.76	100.00	2,289,598.85	14.85	13,124,147.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,023,686.77	100.00	1,759,454.15	9.76	16,264,232.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,023,686.77	100.00	1,759,454.15	9.76	16,264,232.62

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,838,211.83	341,910.60	5.00
1-2 年	5,953,442.32	595,344.23	10.00
2-3 年	201,376.28	60,412.88	30.00
3-4 年	2,224,702.23	1,112,351.12	50.00
4-5 年	82,170.40	65,736.32	80.00
5 年以上	113,843.70	113,843.70	100.00
小 计	15,413,746.76	2,289,598.85	14.85

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 530,144.70 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,523,301.51	10,075,480.40
应退税款	94,347.42	5,903,967.13
代缴社保及公积金	849,091.95	812,751.63
其他	947,005.88	1,231,487.61
合 计	15,413,746.76	18,023,686.77

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
深圳市投资控股有限公司	押金	2,368,575.84	1-2 年	15.37	236,857.58	否
广东联合电子服务股份有限公司	履约保证金	1,495,775.22	1-2 年	9.70	149,577.52	否
青岛市黄岛区城市建设局	保证金	1,100,340.00	3-4 年	7.14	550,170.00	否
力合科创集团有限公司	押金	136,448.86	1 年以内	6.88	6,822.44	否
		317,728.11	1-2 年		31,772.81	否
		606,757.23	3-4 年		303,378.62	否
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金	949,424.75	1-2 年	6.16	94,942.48	否
小 计		6,975,050.01		45.25	1,373,521.45	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,179,516.26	5,964,813.48	34,214,702.78
在产品	27,037,073.83		27,037,073.83
库存商品	21,719,852.59	5,922,874.13	15,796,978.46
发出商品	37,666,213.76	436,746.44	37,229,467.32
委托加工物资	12,942.65		12,942.65
合 计	126,615,599.09	12,324,434.05	114,291,165.04

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,537,073.73	1,514,727.76	35,022,345.97
在产品	7,730,801.86		7,730,801.86
库存商品	20,165,840.26	4,280,435.54	15,885,404.72
发出商品	44,857,159.07		44,857,159.07
委托加工物资	89,795.64		89,795.64
合 计	109,380,670.56	5,795,163.30	103,585,507.26

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,514,727.76	4,450,085.72				5,964,813.48
库存商品	4,280,435.54	1,642,438.59				5,922,874.13
发出商品		436,746.44				436,746.44
小 计	5,795,163.30	6,529,270.75				12,324,434.05

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

本公司因技术革新导致部分原材料、库存商品、发出商品无法利用或销售，故该类存货的可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。本期本公司未对无利用价值或无法销售的存货进行清理，故本期无存货跌价准备的转销。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
可抵扣增值税	6,530,476.33	1,507,317.43
理财产品	195,000,000.00	200,000,000.00
预缴企业所得税	1,500,228.74	
合 计	203,030,705.07	201,507,317.43

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,782,950.40		2,782,950.40			
合 计	2,782,950.40		2,782,950.40			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山东高速信威信息科技有限公司		2,690,902.14		92,048.26	
合 计		2,690,902.14		92,048.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东高速信威信息科技有限公司					2,782,950.40	
合 计					2,782,950.40	

(3) 其他说明

2018年3月23日,金溢科技公司与杭州中威电子股份有限公司签订关于山东高速信威信息科技有限公司的股权转让协议,该股权转让经山东高速信威信息科技有限公司2018年3月23日召开的2018年第一次股东会决议审议通过,该决议通过杭州中威电子股份有限公司将其持有的24.5%的股权245万注册资本转让给深圳市金溢科技股份有限公司,相应的权利义务一并转让,其他股东放弃优先受让权,并同意金溢科技公司派驻一名董事。2018年3月23日山东高速信威信息科技有限公司对公司章程进行修改,修改后的公司章程规定深圳市金溢科技股份有限公司出资额245万,出资比例24.5%。金溢科技公司与杭州中威电子股份有限公司共同签章并向工商部门提交股权变更资料。于2018年3月29日山东高速信威信息科技有限公司取得准予变更通知书,完成股权变更。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
账面原值					
期初数	27,810,000.00	47,812,957.64	7,565,140.42	3,495,189.42	86,683,287.48
本期增加金额	167,763,046.13	3,114,276.31	345,148.44	502,266.42	171,724,737.30
1)购置		3,114,276.31	345,148.44	502,266.42	3,961,691.17
2)在建工程转入	167,763,046.13				167,763,046.13
本期减少金额		275,966.66		24,838.40	300,805.06
1)处置或报废		275,966.66		24,838.40	300,805.06
期末数	195,573,046.13	50,651,267.29	7,910,288.86	3,972,617.44	258,107,219.72
累计折旧					
期初数	5,724,733.79	32,522,901.23	4,090,276.00	2,564,407.10	44,902,318.12
本期增加金额	2,105,831.38	5,929,838.53	1,371,861.32	183,273.12	9,590,804.35
1)计提	2,105,831.38	5,929,838.53	1,371,861.32	183,273.12	9,590,804.35
本期减少金额		262,168.32		23,596.48	285,764.80
1)处置或报废		262,168.32		23,596.48	285,764.80
期末数	7,830,565.17	38,190,571.44	5,462,137.32	2,724,083.74	54,207,357.67
账面价值					
期末账面价值	187,742,480.96	12,460,695.85	2,448,151.54	1,248,533.70	203,899,862.05
期初账面价值	22,085,266.21	15,290,056.41	3,474,864.42	930,782.32	41,780,969.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州万科云办公区工程项目	87,753,853.45	未到办理产权证时间
青岛基地项目	68,619,183.27	申请办理中
小 计	156,373,036.72	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山基地项目	56,127,873.90		56,127,873.90	3,319,829.03		3,319,829.03
成都乔治希顿办公区工程项目	543,576.05		543,576.05			
信息化办公项目	64,150.94		64,150.94			
深圳湾办公区项目	40,270.65		40,270.65			
青岛基地项目				52,312,592.16		52,312,592.16
合 计	56,775,871.54		56,775,871.54	55,632,421.19		55,632,421.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
佛山基地项目	286,809,600.00	3,319,829.03	52,808,044.87			56,127,873.90
成都乔治希顿办公区工程项目	12,433,300.00		11,233,323.72	10,689,747.67		543,576.05
深圳湾办公区项目	24,594,595.00		22,697,477.23		22,657,206.58	40,270.65
青岛基地项目	80,780,000.00	52,312,592.16	16,306,591.11	68,619,183.27		
广州万科云办公区工程项目	90,900,000.00		88,454,115.19	88,454,115.19		
小计	495,517,495.00	55,632,421.19	191,499,552.12	167,763,046.13	22,657,206.58	56,711,720.60

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
佛山基地项目	19.57	19.57				募集资金
成都乔治希顿办公区工程项目	90.35	95.16				募集资金

深圳湾办公区项目	92.29	99.82				其他来源
青岛基地项目	84.95	100.00				其他来源
广州万科云办公区工程项目	97.31	100.00				募集资金

10. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合计
账面原值			
期初数	36,229,382.20	7,053,382.25	43,282,764.45
本期增加金额		728,441.62	728,441.62
购置		728,441.62	728,441.62
本期减少金额			
期末数	36,229,382.20	7,781,823.87	44,011,206.07
累计摊销			
期初数	2,346,139.11	4,653,457.55	6,999,596.66
本期增加金额	732,857.16	972,753.50	1,705,610.66
计提	732,857.16	972,753.50	1,705,610.66
本期减少金额			
期末数	3,078,996.27	5,626,211.05	8,705,207.32
账面价值			
期末账面价值	33,150,385.93	2,155,612.82	35,305,998.75
期初账面价值	33,883,243.09	2,399,924.70	36,283,167.79

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	3,398,475.28	22,681,752.03	2,934,466.38		23,145,760.93
展示台制作费	75,471.71		75,471.71		
设备维护费用	129,020.53		103,216.32		25,804.21
合 计	3,602,967.52	22,681,752.03	3,113,154.41		23,171,565.14

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	69,009,362.01	10,351,404.30	52,519,824.46	7,877,973.67
预计负债	108,761.95	16,314.29	258,569.38	38,785.41
递延收益	8,321,801.77	1,248,270.27	18,405,198.82	2,760,779.82
预提费用	2,304,958.00	345,743.70	3,015,858.00	452,378.70
合 计	79,744,883.73	11,961,732.56	74,199,450.66	11,129,917.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,396,898.14	4,168,267.88
可抵扣亏损	59,056,083.69	38,696,821.27
小 计	63,452,981.83	42,865,089.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		9,649,615.30	
2019 年	7,236,781.97	8,886,886.98	
2020 年	5,321,186.40	5,374,523.78	
2021 年	7,828,982.70	7,966,062.72	
2022 年	8,581,701.97	6,819,732.49	
2023 年	30,087,430.65		
小 计	59,056,083.69	38,696,821.27	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款		5,301,000.00
合 计		5,301,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	64,878,808.83	51,668,271.52
应付账款	173,878,876.31	132,750,726.60
合 计	238,757,685.14	184,418,998.12

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	64,878,808.83	51,668,271.52
小 计	64,878,808.83	51,668,271.52

2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 3,213,343.19 元。

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	165,653,976.47	132,388,690.60
设备及工程款	8,224,899.84	362,036.00
小 计	173,878,876.31	132,750,726.60

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	26,119,526.07	58,879,285.46
合 计	26,119,526.07	58,879,285.46

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	2,375,702.22	项目实施中，尚未验收
小 计	2,375,702.22	

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,704,289.94	143,544,305.36	144,117,522.58	36,131,072.72
离职后福利— 设定提存计划	4,297.71	5,860,698.91	5,863,220.52	1,776.10
合 计	36,708,587.65	149,405,004.27	149,980,743.10	36,132,848.82

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,685,571.22	130,421,668.26	130,977,012.71	36,130,226.77
职工福利费		4,950,019.01	4,950,019.01	
社会保险费	3,371.72	3,677,418.79	3,679,944.61	845.90
其中：医疗保险费	2,909.84	3,233,827.59	3,236,019.03	718.40
工伤保险费	137.59	128,780.99	128,859.55	59.03
生育保险费	324.29	314,810.21	315,066.02	68.48
住房公积金	15,347.00	3,890,214.65	3,905,561.60	0.05
辞退福利（一年以内支付的部分）		604,984.65	604,984.65	
小 计	36,704,289.94	143,544,305.36	144,117,522.58	36,131,072.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,194.06	5,696,067.18	5,698,533.18	1,728.06
失业保险费	103.65	164,631.73	164,687.34	48.04
小 计	4,297.71	5,860,698.91	5,863,220.52	1,776.10

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	21,132,981.91	22,818,284.54
企业所得税	140,008.38	2,636,315.80

代扣代缴个人所得税	426,215.17	715,458.22
城市维护建设税	1,534,220.79	1,136,512.72
教育费附加	657,523.18	487,076.84
地方教育附加	438,349.29	324,717.91
契税	2,574,404.81	
其他税费	108,210.98	148,438.72
合 计	27,011,914.51	28,266,804.75

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
技术服务费	12,006,844.61	14,595,870.78
售后服务费	5,944,368.53	4,284,089.95
资产购置款	18,336,504.29	5,711,086.65
业务宣传费	1,473,652.00	3,328,440.56
房屋租金	1,531,644.32	
履约保证金	947,938.56	
其他	4,823,841.53	5,358,124.96
合 计	45,064,793.84	33,277,612.90

19. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	108,761.95	258,569.38	按照处质保期产品数量和单位产品上年实际质保费用预计
合 计	108,761.95	258,569.38	

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19,598,398.82	330,000.00	10,413,397.05	9,515,001.77	与资产相关的补助、以后期间收益相关的补助
合 计	19,598,398.82	330,000.00	10,413,397.05	9,515,001.77	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
城市综合停车收费管理与信息服务应用示范	973,372.84		854,939.46	118,433.38	与资产相关
基于 DSRC 的智能交通车联网多功能车载智能终端研发及示范应用	256,616.96		95,942.28	160,674.68	与资产相关
基于无线感知技术的道路停车管理与服务前端系统研发	90,387.50		59,734.32	30,653.18	与资产相关
基于专用短程通信(DSRC)技术的电子车牌证多车道自由流关键技术研究及核心设备研发	75,002.09		49,566.54	25,435.55	与资产相关
面向城市智慧交通物联网应用的 DSRC 设备研发及产业化	8,840,232.56		4,245,089.11	4,595,143.45	与资产相关
面向智慧交通的车联网高安全性内容保障技术与核心产品研发	45,608.35		24,700.08	20,908.27	与资产相关
面向智慧交通的车联网高安全性内容保障技术与核心产品研发	470,000.00		470,000.00		与收益相关
深圳市智慧交通车联网工程技术研究开发中心	683,978.52		350,507.88	333,470.64	与资产相关
应用于联网收费公路的 5.8G 多义性路径识别系统的研发及产业化	300,000.00		9,230.77	290,769.23	与资产相关
基于 RFID 电子车牌的系统实现核心设备技术研发及城市级应用示范	500,000.00		53,686.61	446,313.39	与资产相关
智慧城市综合停车信息云平台与解决方案	300,000.00			300,000.00	与资产相关
城市综合停车收费管理与信息服务应用示范	1,200,000.00		1,200,000.00		与收益相关
面向实时交通信息服务的车路通信网络管理与信息挖掘平台	600,000.00		600,000.00		与收益相关
智慧城市综合停车收费管理	2,400,000.00		2,400,000.00		与收益相关

与信息服务系统研发与示范应用					
电子不停车收费技术（ETC）标准在东南亚地区应用研究	120,000.00			120,000.00	与收益相关
应用于联网收费公路的 5.8G 多义性路径识别系统的研发及产业化	350,000.00			350,000.00	与收益相关
基于 RFID 电子车牌的系统实现核心设备技术研发及城市级应用示范	1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
复杂环境下“一带一路”城市智能交通系统构建技术系统集成与工程示范		270,000.00		270,000.00	与收益相关
智能车路协同自动化测试关键技术研究与应用示范		60,000.00		60,000.00	与收益相关
智慧城市综合停车信息云平台与解决方案	500,000.00			500,000.00	与收益相关
安全信息资源集中式监控系统研发与产业化	240,000.00			240,000.00	与收益相关
基于热舒适的可度量空调节能监控系统研发及产业化	153,200.00			153,200.00	与收益相关
合 计	19,598,398.82	330,000.00	10,413,397.05	9,515,001.77	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,800,000						117,800,000

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	630,153,882.82			630,153,882.82
合 计	630,153,882.82			630,153,882.82

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,014,124.09	2,027,246.08		45,041,370.17
合 计	43,014,124.09	2,027,246.08		45,041,370.17

(2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,027,246.08 元。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	231,672,160.26	201,483,608.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	231,672,160.26	201,483,608.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,649,120.59	89,417,850.55
减：提取法定盈余公积	2,027,246.08	9,185,298.46
应付普通股股利	35,340,000.00	50,044,000.00
期末未分配利润	215,954,034.77	231,672,160.26

(2) 其他说明

根据公司于 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》，以公司现有总股本 117,800,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 3.00 元（含税）的现金红利，合计派发现金红利 35,340,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	598,626,359.01	371,350,814.68	618,757,220.14	352,957,698.74
其他业务收入	5,431,708.83	805,456.96	3,892,612.87	256,695.83
合 计	604,058,067.84	372,156,271.64	622,649,833.01	353,214,394.57

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,798,726.87	3,175,407.34
教育费附加	1,199,454.39	1,360,888.85
地方教育附加	799,636.76	907,259.24
房产税	233,814.00	233,771.99
城镇土地使用税	343,683.08	401,049.16
印花税	474,417.35	757,068.03
其他	17,312.29	12,576.96
合 计	5,867,044.74	6,848,021.57

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	38,976,892.50	27,362,787.59
售后服务费	14,822,465.84	14,392,476.39
业务宣传费	4,802,837.91	8,716,537.12
技术服务费	4,025,595.44	3,203,682.32
展览费	3,390,487.26	2,434,163.65
办公费	2,789,212.92	3,678,104.58
业务招待费	4,000,582.74	3,728,775.10
差旅费	5,897,869.07	5,902,990.47
市场调研费	1,488,619.50	1,072,658.00
物流费	2,043,145.05	3,137,266.49
招标服务费	810,700.85	1,234,730.55
其他	1,279,431.03	2,013,162.93
合 计	84,327,840.11	76,877,335.19

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	27,533,735.54	31,082,414.53
办公费	2,670,037.95	3,369,254.70
场地服务及租金	24,405,597.56	6,856,793.71
折旧与摊销	5,021,906.42	4,556,301.80
咨询服务费	3,843,402.05	6,534,433.10
装修费摊销	2,038,933.83	1,225,274.36
业务招待费	1,807,329.16	2,502,100.86
差旅费	1,958,496.29	3,285,581.48
培训费	554,220.41	368,561.08
其他	1,103,111.42	1,061,923.47
合 计	70,936,770.63	60,842,639.09

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	51,686,747.21	48,664,655.92
材料费	7,428,207.95	4,086,584.14
技术开发费	1,685,379.39	125,706.50
新产品设计费	881,945.39	1,531,644.24
测试检验费	3,879,465.20	4,054,497.22
专利申请注册费	880,632.50	1,100,601.07
折旧及摊销	1,845,595.28	1,725,479.52
差旅费	3,873,707.88	4,603,905.30
其他	1,118,402.85	1,265,628.43
合 计	73,280,083.65	67,158,702.34

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		

减：利息收入	7,073,777.00	6,648,993.68
银行手续费及其他	158,267.89	265,646.36
汇兑损益	-15,548.69	8,525.68
合 计	-6,931,057.80	-6,374,821.64

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,188,897.06	11,247,111.42
存货跌价损失	6,529,270.75	-589,589.36
合 计	16,718,167.81	10,657,522.06

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	6,213,397.05	3,843,411.36	6,213,397.05
与收益相关的政府补助	16,975,393.50	38,972,572.35	8,893,119.25
合 计	23,188,790.55	42,815,983.71	15,106,516.30

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	379,610.55	
购买理财产品取得的投资收益	4,472,054.80	3,956,289.96
合 计	4,851,665.35	3,956,289.96

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		52,953.17	
合 计		52,953.17	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	486.43		486.43
取得联营企业投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	17,062.47		17,062.47
违约金	601,070.97		601,070.97
无法支付款项	85.28	114,463.00	85.28
其他	61,566.89	281,926.49	61,566.89
合 计	680,272.04	396,389.49	680,272.04

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,641.73	12,625.29	13,641.73
对外捐赠	280,000.00	226,000.00	280,000.00
其他	1,801.42	1,060,550.39	1,801.42
合 计	295,443.15	1,299,175.68	295,443.15

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	350,193.72	12,960,745.49
递延所得税费用	-831,814.96	-1,405,955.87
合 计	-481,621.24	11,554,789.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	16,128,231.85	99,348,480.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,419,234.78	14,902,272.07

子公司适用不同税率的影响	-1,016,935.30	-405,997.12
调整以前期间所得税的影响		-14,591.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	486,599.30	519,401.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-683,766.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,878,813.90	1,877,700.70
研发费加计扣除的影响	-8,235,526.67	-4,640,229.72
符合条件的居民企业分配股利投资收益或权益性投资收益的影响	-13,807.24	
所得税费用	-481,621.24	11,554,789.62

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	5,023,119.25	11,876,457.35
收回受限资金		7,909,581.95
银行存款利息	7,073,777.00	5,096,327.01
收回押金保证金	1,003,938.56	574.83
其他	2,955,271.41	1,994,979.09
合计	16,056,106.22	26,877,920.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	99,562,935.35	92,643,259.06
捐赠支出	280,000.00	226,000.00
支付银行承兑汇票保证金	41,796.92	
其他及往来款项	444,051.03	6,777,886.65
合 计	100,328,783.30	99,647,145.71

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	445,000,000.00	300,000,000.00
理财产品投资收益	4,472,054.80	2,967,123.29
合 计	449,472,054.80	302,967,123.29

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	440,000,000.00	500,000,000.00
合 计	440,000,000.00	500,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付证券登记结算公司手续费		17,706.80
购买少数股东股权款		22,500.00
合 计		40,206.80

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,609,853.09	87,793,690.86
加: 资产减值准备	16,718,167.81	10,657,522.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,590,804.35	9,076,568.57
无形资产摊销	1,705,610.66	1,765,761.09
长期待摊费用摊销	3,113,154.41	2,322,203.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-52,953.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,155.30	12,625.29

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-15,548.69	26,232.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,851,665.35	-3,956,289.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-831,814.96	-1,405,955.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,234,928.53	21,024,387.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,199,634.27	-53,505,443.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,308,701.04	-58,383,527.90
经营活动产生的现金流量净额	-28,074,145.14	15,374,820.84
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	403,918,139.28	640,754,061.53
减:现金的期初余额	640,754,061.53	337,771,695.61
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-236,835,922.25	302,982,365.92
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	403,918,139.28	640,754,061.53
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	403,918,139.28	640,754,061.53
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	403,918,139.28	640,754,061.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金 3,114,111.68 元系银行承兑汇票保证金，使用受限，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,114,111.68	银行承兑汇票保证金
合 计	3,114,111.68	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
城市综合停车 收费管理与信 息服务应用示 范	973,372.84		854,939.46	118,433.38	其他收 益	深科技创 新(2014) 301号
基于 DSRC 的智 能交通车联网 多功能车载智 能终端研发及 示范应用	256,616.96		95,942.28	160,674.68	其他收 益	深科技创 新(2012) 318号
基于无线感知 技术的道路停 车管理与服务 前端系统研发	90,387.50		59,734.32	30,653.18	其他收 益	深发改 (2012) 1065号
基于专用短程 通信(DSRC)技 术的电子车牌 证多车道自由 流关键技术研 究与核心设备 研发	75,002.09		49,566.54	25,435.55	其他收 益	深科技创 新(2012) 80号

面向城市智慧交通物联网应用的 DSRC 设备研发及产业化	8,840,232.56		4,245,089.11	4,595,143.45	其他收益	发改办高技[2012]2766号
面向智慧交通的车联网高安全性内容保障技术研究与核心产品研发	45,608.35		24,700.08	20,908.27	其他收益	粤财教(2012)392号、深发改(2014)1677号
深圳市智慧交通车联网工程技术研究开发中心	683,978.52		350,507.88	333,470.64	其他收益	深发改(2013)1450号
应用于联网收费公路的 5.8G 多义性路径识别系统的研发及产业化	300,000.00		9,230.77	290,769.23	其他收益	粤科规财字(2017)96号
基于 RFID 电子车牌的系统实现核心设备技术研发及城市级应用示范	500,000.00		53,686.61	446,313.39	其他收益	深科技创新(2017)153号
智慧城市综合停车信息云平台与解决方案	300,000.00			300,000.00		深科技创新(2017)204号
小计	12,065,198.82		5,743,397.05	6,321,801.77		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
城市综合停车收费管理与信息服务应用示范	1,200,000.00		1,200,000.00		其他收益	深科技创新(2014)301号
面向实时交通信息服务的车路通信网络管理与信息挖掘平台	600,000.00		600,000.00		其他收益	粤科高字(2011)115号
智慧城市综合停车收费管理与信	2,400,000.00		2,400,000.00		其他收益	工信部科(2013)421

息服务系统研发与示范应用						号、深发改(2014)1677号
电子不停车收费技术(ETC)标准在东南亚地区应用研究	120,000.00			120,000.00		
应用于联网收费公路的5.8G多义性路径识别系统的研发及产业化	350,000.00			350,000.00		粤科规财字(2017)96号
基于RFID电子车牌的系统实现核心设备技术研发及城市级应用示范	1,500,000.00			1,500,000.00		深科技创新(2017)153号
复杂环境下“一带一路”城市智能交通系统构建技术系统集成与工程示范		270,000.00		270,000.00		国科交函字[2017]88-068号
智能车路协同自动化测试关键技术研究与应用示范		60,000.00		60,000.00		
智慧城市综合停车信息云平台与解决方案	500,000.00			500,000.00		深科技创新(2017)204号
安全信息资源集中式监控系统研发与产业化	240,000.00			240,000.00		
基于热舒适的可度量空调节能监控系统研发及产业化	153,200.00			153,200.00		
面向智慧交通的车联网高安全性内容保障技术研究与核心产品研发	470,000.00		470,000.00		其他收益	粤财教(2012)392号、深发改(2014)1677号
小计	7,533,200.00	330,000.00	4,670,000.00	3,193,200.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第二批专利资助	163,000.00	其他收益	深财规（2014）18 号
深圳市市场和质量监督管理委员会省强化知识产权专项资金	500,000.00	其他收益	粤财教（2014）114 号
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第二批计算机软件著作权资助	6,300.00	其他收益	深财规（2014）18 号
深圳市经济贸易和信息化委员会军民融合专项资金第一批资助资金	100,000.00	其他收益	军工涉密，非公开文件
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖补	30,000.00	其他收益	深科技创新[2018]133 号、深科技创新[2017]278 号
南山区科学技术局国家高新技术企业倍增支持计划项目专项资金	100,000.00	其他收益	深南府办规（2017）2 号
深圳市经济贸易和信息化委员会军民融合专项资金第二批资助资金	120,000.00	其他收益	军工涉密，非公开文件
深圳市南山区科学技术局科技奖励支持计划款	250,000.00	其他收益	深南府办规（2017）2 号
深圳市南山区科学技术局国内有效发明专利年费奖励支持计划款	12,000.00	其他收益	深南府办规（2017）2 号
深圳市南山区科学技术局知识产权示范企业与认证奖励支持计划款	150,000.00	其他收益	深南府办规[2017]2 号
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利支持计划款	356,000.00	其他收益	深南府办规（2017）2 号
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年两化融合第三批资助款	1,870,000.00	其他收益	深经贸信息信息字（2018）238 号
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年两化融合第三批资助款	500,000.00	其他收益	深经贸信息信息字（2018）238 号
深圳市智慧安防行业协会 2018 年南非展补助款	28,080.00	其他收益	深经贸信息合作字（2018）171 号
深圳市南山区人力资源局“南山伯乐奖”奖励项目	150,000.00	其他收益	
软件退税	8,082,274.25	其他收益	深国税南通【2018】29775 号、深国税南通【2018】56683 号
稳岗补贴	97,739.25	其他收益	深人社规【2016】1 号文、穗人社发（2016）6 号
国内外发明专利支持计划	6,000.00	其他收益	深南府办规（2017）2 号
深圳市市场和质量监督管理委员会	4,000.00	其他收益	深财规（2014）18 号

会 2017 年第二批专利资助			
无锡太湖管委会关于无锡智能交通产业园示范性项目补助款	250,000.00	其他收益	锡委办发[2017]45号
小 计	12,775,393.50		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 23,188,790.55 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京中交金溢科技有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00		设立
青岛金溢科技有限公司	青岛市	青岛市	制造业	100.00		设立
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	制造业	53.85		设立
广东华信金溢信息技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业	71.00		非同一控制下合并
佛山金溢科技有限公司	佛山市	佛山市	制造业	100.00		设立
无锡金溢科技有限公司	无锡市	无锡市	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	46.15%	-4,992,516.71		-7,311,340.77
广东华信金溢信息技术有限公司	29.00%	-46,750.79		-2,094,678.25

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	11,884,953.37	226,464.69	12,111,418.06	27,153,976.60	800,000.00	27,953,976.60
广东华信金溢信息技术有限公司	258,303.66		258,303.66	7,088,132.11	393,200.00	7,481,332.11

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	18,261,944.58	150,741.73	18,412,686.31	22,637,223.82	800,000.00	23,437,223.82
广东华信金溢信息技术有限公司	301,178.60		301,178.60	6,969,797.42	393,200.00	7,362,997.42

(2) 损益和现金流量情况

1) 2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	12,621,217.63	-10,818,021.03	-10,818,021.03	-6,000,136.88
广东华信金溢信息技术有限公司		-161,209.63	-161,209.63	936.41

2) 2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	17,530,736.22	-3,950,864.41	-3,950,864.41	-1,087,470.50
广东华信金溢信息技术有限公司		-120,775.38	-120,775.38	-97,926.37

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东高速信威信息科技有限公司 (以下简称山东高速信威)	济南市	济南市	技术开发服务	24.50		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	山东高速信威	山东高速信威
流动资产	25,733,921.75	15,167,544.76
非流动资产	178,650.59	345,232.12
资产合计	25,912,572.34	15,512,776.88

流动负债	13,379,867.50	4,599,145.57
非流动负债		
负债合计	13,379,867.50	4,599,145.57
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	12,532,704.84	10,913,631.31
按持股比例计算的净资产份额	3,070,512.68	2,673,839.67
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	287,562.28	
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,782,950.40	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,563,050.63	20,678,696.22
净利润	1,619,073.53	1,193,163.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,619,073.53	1,193,163.81
本期收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的35.65%(2017年12月31日：37.27%)源于余额前五名客户。本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	296,000.00				296,000.00
其他应收款					
小 计	296,000.00				296,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款					
其他应收款	2,541,833.34				2,541,833.34
小 计	2,541,833.34				2,541,833.34

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	238,757,685.14	238,757,685.14	238,757,685.14		
其他应付款	45,064,793.84	45,064,793.84	45,064,793.84		
小 计	283,822,478.98	283,822,478.98	283,822,478.98		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	184,418,998.12	184,418,998.12	184,418,998.12		
其他应付款	33,277,612.90	33,277,612.90	33,277,612.90		
小 计	217,696,611.02	217,696,611.02	217,696,611.02		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

本公司股东罗瑞发、刘咏平、杨成、王明宽、李娜和李朝莉为一致行动人，罗瑞发等一致行动人直接持有本公司 31.07%的股权，罗瑞发通过其控制的深圳市敏行电子有限公司间

接持有本公司 18.83%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
WEI LONG ELECTRONICS ENGINEERING PTE LTD	子公司伟龙金溢科技(深圳)有限公司之少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
WEI LONG ELECTRONICS ENGINEERING PTE LTD	销售商品	3,433,769.57	3,273,623.79

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,013.47 万元	780.91 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	WEI LONG ELECTRONICS ENGINEERING PTE LTD	164,991.64	798,761.21
小计		164,991.64	798,761.21

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据已签订的正在或准备履行的重要租赁合同，详情如下：

出租方	款项性质	租赁期限	预计最低支付总额
深圳市投资控股有限公司	房屋租赁费	2017/12/14-2020/12/13	41,748,687.43
深圳市科技评审管理中心	房屋租赁费	2018/2/1-2023/1/31	25,512,577.44

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司现有总股本 117,800,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 0.60 元(含税)的现金红利，合计派发现金红利 7,068,000 元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	该预案尚需提交股东大会审议通过

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
ETC 及相关业务	598,626,359.01	371,350,814.68
小 计	598,626,359.01	371,350,814.68

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	896,600.00	
应收账款	328,829,357.82	253,562,411.00
合 计	329,725,957.82	253,562,411.00

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	296,000.00		296,000.00			
商业承兑汇票	780,000.00	179,400.00	600,600.00			
小 计	1,076,000.00	179,400.00	896,600.00			

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,563,600.00	
小 计	1,563,600.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现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。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	383,864,385.78	99.62	55,035,027.96	14.34	328,829,357.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,470,500.00	0.38	1,470,500.00	100.00	
小 计	385,334,885.78	100.00	56,505,527.96	14.66	328,829,357.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	298,816,572.16	99.51	45,254,161.16	15.14	253,562,411.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,470,500.00	0.49	1,470,500.00	100.00	
小 计	300,287,072.16	100.00	46,724,661.16	15.56	253,562,411.00

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,514,514.14	10,075,725.70	5.00
1-2 年	43,507,106.06	4,350,710.61	10.00
2-3 年	20,637,903.18	6,191,370.95	30.00
3-4 年	16,624,645.88	8,312,322.95	50.00
4-5 年	6,641,452.77	5,313,162.22	80.00
5 年以上	4,574,656.03	4,574,656.03	100.00
小 计	293,500,278.06	38,817,948.46	13.23

③ 组合中，采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保期以内	39,731,651.90	3,973,165.20	10.00
超质保期 1 年以内	7,279,918.94	3,639,959.46	50.00
超质保期 1 年以上	8,603,954.84	8,603,954.84	100.00
小 计	55,615,525.68	16,217,079.50	29.16

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的应收款项	34,748,582.04		
小 计	34,748,582.04		

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	1,470,500.00	1,470,500.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,470,500.00	1,470,500.00	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 9,780,866.80 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河南省视博电子股份有限公司	51,187,510.00	13.28	7,004,166.63
江苏通行宝智慧交通科技有限公司	27,078,450.63	7.03	1,687,003.98
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	21,562,743.63	5.60	
浙江省高速公路不停车收费用户服务中心	20,268,542.74	5.26	1,318,540.05
河北冀翔通电子科技有限公司	19,598,001.82	5.09	2,138,105.67
小计	139,695,248.82	36.26	12,147,816.33

2. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,920,901.96	100.00	1,630,326.37	2.24	71,290,575.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	72,920,901.96	100.00	1,630,326.37	2.24	71,290,575.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,157,489.15	100.00	1,374,936.85	2.25	59,782,552.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	61,157,489.15	100.00	1,374,936.85	2.25	59,782,552.30

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,268,836.33	313,441.82	5.00
1-2年	5,794,109.11	579,410.91	10.00
2-3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4年	1,113,807.23	556,903.62	50.00
4-5年	81,170.40	64,936.32	80.00
5年以上	113,833.70	113,833.70	100.00
小计	13,377,756.77	1,630,326.37	12.19

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的应收款项	59,543,145.19		
小计	59,543,145.19		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 255,389.52 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	11,675,312.29	8,490,948.48
关联方资金往来	59,543,145.19	45,052,461.92
代缴社保及公积金	773,042.56	761,538.81
其他	929,401.92	1,215,776.21
应退税款		5,636,763.73
合计	72,920,901.96	61,157,489.15

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
青岛金溢科技有限公司	关联方资金往来款	12,605,038.71	1年以内	75.65		是
		11,074,627.70	1-2年			
		31,483,179.54	2-3年			

佛山金溢科技有限公司	关联方资金往来款	1,454,354.73	1年以内	4.39		是
		939,914.13	1-2年			
		810,000.00	2-3年			
深圳市投资控股有限公司	押金	2,368,575.84	1-2年	3.25	236,857.58	否
广东联合电子服务股份有限公司	履约保证金	1,495,775.22	1-2年	2.05	149,577.52	否
力合科创集团有限公司	押金	136,448.86	1年以内	1.45	6,822.44	否
		317,728.11	1-2年		31,772.81	否
		606,757.23	3-4年		303,378.62	否
小计		63,292,400.07		86.79	728,408.97	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	355,532,100.00	7,100,000.00	348,432,100.00	355,532,100.00		355,532,100.00
对联营、合营企业投资	2,782,950.40		2,782,950.40			
合计	358,315,050.40	7,100,000.00	351,215,050.40	355,532,100.00		355,532,100.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
青岛金溢科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东华信金溢信息技术有限公司	7,100,000.00			7,100,000.00	7,100,000.00	7,100,000.00
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	6,022,500.00			6,022,500.00		
北京中金溢科技有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
无锡金溢科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
佛山金溢科技有限公司	306,809,600.00			306,809,600.00		
小计	355,532,100.00			355,532,100.00	7,100,000.00	7,100,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
山东高速信威		2,690,902.14		92,048.26	
小计		2,690,902.14		92,048.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
山东高速信威					2,782,950.40	
小计					2,782,950.40	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	586,646,280.77	366,066,702.46	605,481,013.51	350,328,124.37
其他业务收入	4,757,000.40	805,456.96	3,719,415.50	256,695.83
合 计	591,403,281.17	366,872,159.42	609,200,429.01	350,584,820.20

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	46,762,228.22	44,840,535.51
测试检验费	3,763,159.42	3,999,817.98
差旅费	3,753,470.12	4,499,149.05
材料费	6,371,404.71	4,088,382.00
折旧及摊销	1,814,161.15	1,673,196.72
技术服务费	1,681,579.39	125,706.50
新产品设计费	870,454.88	1,531,644.24
专利申请注册费	870,013.34	1,064,138.52
其他	1,056,716.85	1,259,055.24
合 计	66,943,188.08	63,081,625.76

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品取得的投资收益	3,347,054.80	2,967,123.29
权益法核算的长期股权投资收益	92,048.26	
合 计	3,439,103.06	2,967,123.29

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	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		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,106,516.30	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	17,062.47	
委托他人投资或管理资产的损益	4,472,054.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,766.42	
小计	19,963,399.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,568,868.97	
少数股东权益影响额(税后)	3,851.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,390,679.17	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

计入当期损益的政府补助为扣除软件退税后政府补助金额合计数，详见本附注五（四）

2 政府补助明细。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,649,120.59
非经常性损益	B	18,390,679.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,258,441.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,022,640,167.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	35,340,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,012,849,727.47
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,649,120.59
非经常性损益	B	18,390,679.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,258,441.42
期初股份总数	D	117,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	117,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市金溢科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日