

无锡路通视信网络股份有限公司

# 审计报告

中天运[2019]审字第 90816 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 目 录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 1、 审计报告 .....            | 1  |
| 2、 合并资产负债表 .....         | 8  |
| 3、 合并利润表 .....           | 10 |
| 4、 合并现金流量表 .....         | 11 |
| 5、 合并所有者权益变动表 .....      | 12 |
| 6、 资产负债表 .....           | 14 |
| 7、 利润表 .....             | 16 |
| 8、 现金流量表 .....           | 17 |
| 9、 所有者权益变动表 .....        | 18 |
| 10、 财务报表附注 .....         | 20 |
| 11、 事务所营业执照复印件 .....     | 78 |
| 12、 签字注册会计师资质证明复印件 ..... | 81 |

# 审 计 报 告

中天运[2019]审字第 90816 号

无锡路通视信网络股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了无锡路通视信网络股份有限公司（以下简称“路通视信”）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，公允反映了路通视信 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，我们独立于路通视信，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

### 1、收入确认

#### （1）事项描述

2018 年度路通视信主营业务收入为 335,465,123.32 元。鉴于营业收入是路通视信的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、25，路通视信销售商品收入的确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体原则：①设备类销售收入主要包括传输类设备、数据通信类设备及智能融合终端，分为国内销售以及国外销售，其中：国内销售，公司发出产品取得客户签收的发货清单，根据客户签收的日期作为收入确认的时点；国外销售，公司发出产品并办理报关手续，取得经海关核准后的报关单，根据报关单所列出口日期作为收入确认的时点。②系统集成类销售收入：系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、交付标准或定制化的软件产品、配套硬件产品、安装、调试及系统试运行等一系列服务，涵盖视频监控、应急广播、动环网管、智慧社区、智慧旅游及其他智慧类项目，分为带安装服务和不带安装服务，对于带安装服务的，公司在项目实施完毕并经项目委托方验收合格后确认收入，根据验收单日期作为收入确认的时点；对于不带安装服务的，a.如交付标的为设备类产品的，公司发出产品并取得客户签收的发货清单，根据客户签收的日期作为收入确认时点；b.如交付标的为软件产品的，公司交付产品并以取得客户验收单作为收入确认时点。

路通视信提供劳务收入的确认会计政策为收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。具体原则：提供劳务的确认主要为规划设计、工程施工，公司在设计图纸完成会审或承接的项目实施完毕，取得项目委托方的验收单以及委托方审定的金额或工作量，根据验收单日期作为收入确认的时点。

## （2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对本期内记录的收入交易选取样本，核对销售合

同、销售发票、经海关核准后的报关单、客户签收的发货清单、项目委托方的验收单以及委托方审定的金额或工作量等原始单据，评价相关收入确认是否符合路通视信收入确认的会计政策；通过对本期资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性。

## 2、应收账款坏账准备计提

### （1）事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，路通视信应收账款余额为 427,028,285.68 元，坏账准备余额为 36,821,944.98 元，账面价值较高。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备计提比例时作出了重大判断和估计，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、11，管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，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；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄特征划分为若干应收款项组合的按照账龄分析法计提坏账准备，以合并范围内关联方划分的组合或按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合按个别认定法计提坏账准备。

### （2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：评估并测试路通视信的应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；分析计算路通视信的应收账款周转率，与前期数据进行比对，分析应收账款坏账准备计提是否充分；获取路通视信应收账款账龄分析表，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

## 3、商誉减值

### （1）事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，路通视信商誉的账面价值为 10,637,617.09 元，相应的减值准备余额为 2,720,998.82 元。

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，要求路通视信根据相关资产组或者资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额。若相关资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值评估确认为关键审计事项。

## （2）审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：了解公司商誉减值测试的控制程序，包括了解公司划分的资产组及公司对资产组价值的判定；评估商誉减值测试的估值方法；评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性。

基于上述审计程序及结果，我们认为管理层评估的商誉减值测试的结果是合理的。

## 四、其他信息

路通视信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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，管理层负责评估路通视信的持续经营能力，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路通视信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路通视信的财务报告过程。

## 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，就可能导致对路通视信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路通视信不能持续经营。

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

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。

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。

（本页无正文，系无锡路通视信网络股份有限公司审计报告（中天运[2019]审字第 90816 号）  
之签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蔡卫华

中国·北京

中国注册会计师：韩晨鑫

二〇一九年四月二十五日

## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |      |                |                |
| 货币资金                   | 五、1  | 24,462,733.60  | 15,126,300.08  |
| △结算备付金                 |      |                |                |
| △拆出资金                  |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据及应收账款              | 五、2  | 423,812,404.53 | 408,829,768.78 |
| 其中：应收票据                |      | 33,606,063.83  | 34,614,855.02  |
| 应收账款                   |      | 390,206,340.70 | 374,214,913.76 |
| 预付款项                   | 五、3  | 1,696,407.27   | 6,609,427.45   |
| △应收保费                  |      |                |                |
| △应收分保账款                |      |                |                |
| 其他应收款                  | 五、4  | 13,682,252.97  | 18,301,688.81  |
| 其中：应收利息                |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| △买入返售金融资产              |      |                |                |
| 存货                     | 五、5  | 71,825,495.05  | 74,174,706.76  |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            | 五、6  | 3,629,819.95   |                |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 128,574,684.89 | 153,448,560.76 |
| 流动资产合计                 |      | 667,683,798.26 | 676,490,452.64 |
| 非流动资产：                 |      |                |                |
| △发放贷款及垫款               |      |                |                |
| 可供出售金融资产               | 五、8  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  | 五、9  | 17,049,587.97  |                |
| 长期股权投资                 |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 五、10 | 93,248,556.34  | 97,298,682.18  |
| 在建工程                   |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 无形资产                   | 五、11 | 16,273,854.05  | 16,788,735.05  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     | 五、12 | 7,916,618.27   | 10,637,617.09  |
| 长期待摊费用                 | 五、13 | 985,737.36     | 954,347.01     |
| 递延所得税资产                | 五、14 | 8,299,140.06   | 5,369,757.87   |
| 其他非流动资产                | 五、15 | 3,000.00       | 404,424.04     |
| 非流动资产合计                |      | 153,776,494.05 | 141,453,563.24 |
| 资产总计                   |      | 821,460,292.31 | 817,944,015.88 |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

## 合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、16 | 64,367,800.00  | 55,174,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 五、17 | 92,783,360.29  | 96,116,656.68  |
| 预收款项                   | 五、18 | 6,991,326.46   | 2,231,600.43   |
| 应付职工薪酬                 | 五、19 | 9,197,211.42   | 12,648,060.15  |
| 应交税费                   | 五、20 | 4,021,918.58   | 7,456,819.27   |
| 其他应付款                  | 五、21 | 2,062,579.41   | 2,722,791.86   |
| 其中：应付利息                |      | 86,325.26      | 75,681.98      |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 持有待售负债                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                |                |
| 其他流动负债                 | 五、22 | 1,518,242.75   |                |
| 流动负债合计                 |      | 180,942,438.91 | 176,349,928.39 |
| 非流动负债：                 |      |                |                |
| 长期借款                   |      |                |                |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 长期应付款                  |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   | 五、23 | 3,017,983.72   | 3,624,547.15   |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |
| 非流动负债合计                |      | 3,017,983.72   | 3,624,547.15   |
| 负债合计                   |      | 183,960,422.63 | 179,974,475.54 |
| 所有者权益：                 |      |                |                |
| 股本                     | 五、24 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 资本公积                   | 五、25 | 169,544,689.45 | 169,544,689.45 |
| 减：库存股                  |      |                |                |
| 其他综合收益                 |      |                |                |
| 专项储备                   |      |                |                |
| 盈余公积                   | 五、26 | 31,753,967.28  | 30,521,515.60  |
| △一般风险准备                |      |                |                |
| 未分配利润                  | 五、27 | 231,130,660.06 | 232,106,523.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 632,429,316.79 | 632,172,728.70 |
| 少数股东权益                 |      | 5,070,552.89   | 5,796,811.64   |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |      | 637,499,869.68 | 637,969,540.34 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |      | 821,460,292.31 | 817,944,015.88 |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

# 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 24,282,520.83  | 13,519,311.60  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据及应收账款              | 十四、1 | 421,209,895.61 | 405,895,883.88 |
| 其中：应收票据                |      | 33,606,063.83  | 34,614,855.02  |
| 应收账款                   |      | 387,603,831.78 | 371,281,028.86 |
| 预付款项                   |      | 1,575,514.27   | 6,609,427.45   |
| 其他应收款                  | 十四、2 | 19,873,082.89  | 18,301,688.81  |
| 其中：应收利息                |      | -              | -              |
| 应收股利                   |      | -              | -              |
| 存货                     |      | 71,787,849.47  | 74,760,993.91  |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 954,069.95     | -              |
| 其他流动资产                 |      | 120,997,698.36 | 144,248,560.76 |
| 流动资产合计                 |      | 660,680,631.38 | 663,335,866.41 |
| 非流动资产：                 |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      | 7,938,908.16   | -              |
| 长期股权投资                 | 十四、3 | 18,300,000.00  | 20,300,000.00  |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 93,024,497.25  | 97,075,382.11  |
| 在建工程                   |      | -              | -              |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 无形资产                   |      | 16,273,854.05  | 16,788,735.05  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      | -              | -              |
| 长期待摊费用                 |      | 985,737.36     | 954,347.01     |
| 递延所得税资产                |      | 7,644,540.75   | 5,274,477.60   |
| 其他非流动资产                |      | 3,000.00       | 404,424.04     |
| 非流动资产合计                |      | 154,170,537.57 | 150,797,365.81 |
| 资产总计                   |      | 814,851,168.95 | 814,133,232.22 |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

# 母公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 附注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |    |                |                |
| 短期借款                   |    | 62,567,800.00  | 55,174,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                |                |
| 衍生金融负债                 |    |                |                |
| 应付票据及应付账款              |    | 92,131,539.01  | 96,661,485.13  |
| 预收款项                   |    | 6,865,265.73   | 2,181,600.43   |
| 应付职工薪酬                 |    | 8,898,427.42   | 12,148,674.54  |
| 应交税费                   |    | 3,969,361.62   | 7,293,559.11   |
| 其他应付款                  |    | 2,059,968.81   | 4,033,060.06   |
| 其中：应付利息                |    | 83,715.26      | 75,681.98      |
| 应付股利                   |    | -              | -              |
| 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                 |    | 176,492,362.59 | 177,492,379.27 |
| 非流动负债：                 |    |                |                |
| 长期借款                   |    | -              | -              |
| 应付债券                   |    |                |                |
| 其中：优先股                 |    |                |                |
| 长期应付款                  |    | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬               |    |                |                |
| 预计负债                   |    | -              | -              |
| 递延收益                   |    | 3,017,983.72   | 3,624,547.15   |
| 递延所得税负债                |    | -              | -              |
| 其他非流动负债                |    | -              | -              |
| 非流动负债合计                |    | 3,017,983.72   | 3,624,547.15   |
| 负债合计                   |    | 179,510,346.31 | 181,116,926.42 |
| 所有者权益（或股东权益）：          |    |                |                |
| 股本                     |    | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |    |                |                |
| 其中：优先股                 |    |                |                |
| 永续债                    |    |                |                |
| 资本公积                   |    | 169,415,252.48 | 169,415,252.48 |
| 减：库存股                  |    | -              | -              |
| 其他综合收益                 |    |                |                |
| 专项储备                   |    | -              | -              |
| 盈余公积                   |    | 31,753,967.28  | 30,521,515.60  |
| 未分配利润                  |    | 234,171,602.88 | 233,079,537.72 |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |    | 635,340,822.64 | 633,016,305.80 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |    | 814,851,168.95 | 814,133,232.22 |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

## 合并利润表

2018 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |      | 338,794,993.23 | 377,233,779.93 |
| 其中：营业收入                     | 五、28 | 338,794,993.23 | 377,233,779.93 |
| △利息收入                       |      |                |                |
| 二、营业总成本                     |      | 342,964,815.69 | 341,473,613.97 |
| 其中：营业成本                     | 五、29 | 261,013,064.37 | 263,875,100.41 |
| △利息支出                       |      |                |                |
| 税金及附加                       | 五、30 | 2,590,332.04   | 3,175,751.67   |
| 销售费用                        | 五、31 | 19,823,656.97  | 23,705,447.81  |
| 管理费用                        | 五、32 | 21,124,262.99  | 19,215,471.21  |
| 研发费用                        | 五、33 | 15,836,574.52  | 19,232,904.98  |
| 财务费用                        | 五、34 | 4,000,329.82   | 2,595,752.57   |
| 其中：利息费用                     |      | 2,482,403.59   | 2,396,259.07   |
| 利息收入                        |      | 174,107.92     | 279,961.94     |
| 资产减值损失                      | 五、35 | 18,576,594.98  | 9,673,185.32   |
| 加：其他收益                      | 五、36 | 5,470,527.12   | 6,237,188.78   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 五、37 | 4,406,627.60   | 4,603,225.22   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      |                |                |
| 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）           | 五、38 | -4,579.32      |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 5,702,752.94   | 46,600,579.96  |
| 加：营业外收入                     | 五、39 | 4,731,029.89   | 7,327,712.44   |
| 减：营业外支出                     | 五、40 | 387,427.10     | 34,228.35      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 10,046,355.73  | 53,894,064.05  |
| 减：所得税费用                     | 五、41 | 508,148.96     | 7,728,288.52   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 9,538,206.77   | 46,165,775.53  |
| （一）按经营持续性分类：                |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 9,566,946.91   | 46,395,956.68  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -28,740.14     | -230,181.15    |
| （二）按所有权归属分类：                |      |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 10,256,588.09  | 44,934,977.44  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | -718,381.32    | 1,230,798.09   |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      |                |                |
| 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                    |      | 9,538,206.77   | 46,165,775.53  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |      | 10,256,588.09  | 44,934,977.44  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | -718,381.32    | 1,230,798.09   |
| 八、每股收益                      |      |                |                |
| 基本每股收益                      |      | 0.0513         | 0.2247         |
| 稀释每股收益                      |      | 0.0513         | 0.2247         |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

# 母公司利润表

2018 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                      | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十四、4 | 325,875,802.76 | 372,444,335.51 |
| 减：营业成本                  | 十四、5 | 251,432,895.94 | 263,276,697.39 |
| 税金及附加                   |      | 2,557,197.36   | 3,116,665.19   |
| 销售费用                    |      | 17,851,159.81  | 23,113,077.28  |
| 管理费用                    |      | 19,167,066.31  | 18,605,013.93  |
| 研发费用                    |      | 14,996,902.72  | 18,276,712.03  |
| 财务费用                    |      | 3,885,096.86   | 2,604,202.49   |
| 其中：利息费用                 |      | 2,364,511.94   | 2,396,259.07   |
| 利息收入                    |      | 165,950.02     | 267,413.76     |
| 资产减值损失                  |      | 15,712,837.90  | 9,329,627.88   |
| 加：其他收益                  |      | 5,359,806.88   | 6,232,115.28   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 十四、6 | 3,388,358.96   | 4,305,932.46   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |      |                |                |
| 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）       |      | -              | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |      | 9,020,811.70   | 44,660,387.06  |
| 加：营业外收入                 |      | 4,722,508.88   | 7,124,541.99   |
| 减：营业外支出                 |      | 360,763.70     | 33,670.38      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |      | 13,382,556.88  | 51,751,258.67  |
| 减：所得税费用                 |      | 1,058,040.04   | 7,685,575.95   |
| 四、净利润（亏损总额以“-”号填列）      |      | 12,324,516.84  | 44,065,682.72  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 12,324,516.84  | 44,065,682.72  |
| （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      |      |                |                |
| （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                |      | 12,324,516.84  | 44,065,682.72  |
| 七、每股收益                  |      |                |                |
| 基本每股收益                  |      |                |                |
| 稀释每股收益                  |      |                |                |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

## 合并现金流量表

2018 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 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            |      | 274,819,274.42 | 299,128,899.41 |
| 收到的税费返还                   |      | 5,774,049.97   | 6,256,107.31   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、42 | 7,064,917.23   | 8,941,286.83   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 287,658,241.62 | 314,326,293.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 201,856,511.97 | 262,117,086.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 53,598,076.18  | 52,861,424.89  |
| 支付的各项税费                   |      | 20,334,649.35  | 24,246,693.22  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、42 | 20,190,309.43  | 33,283,780.86  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 295,979,546.93 | 372,508,985.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -8,321,305.31  | -58,182,691.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 807,958,700.00 | 711,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 4,406,627.60   | 4,337,544.90   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 50,402.71      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                | 2,650,409.78   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 812,415,730.31 | 718,187,954.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,476,972.84   | 15,759,040.13  |
| 投资支付的现金                   |      | 783,989,900.00 | 717,033,550.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                | 6,405,360.20   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 791,466,872.84 | 739,197,950.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 20,948,857.47  | -21,009,995.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 490,000.00     |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 490,000.00     |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 70,712,800.00  | 55,174,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、42 |                | 6,472,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 71,202,800.00  | 61,646,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 61,519,000.00  | 48,566,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 12,479,637.74  | 14,388,061.49  |
| 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、42 | 3,767,836.75   |                |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 77,766,474.49  | 62,954,061.49  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -6,563,674.49  | -1,308,061.49  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | -5,280.90      | -94,683.13     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | 6,058,596.77   | -80,595,432.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 15,126,300.08  | 95,721,732.34  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 21,184,896.85  | 15,126,300.08  |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

# 母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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            |    | 271,703,910.40 | 294,628,608.85 |
| 收到的税费返还                   |    | 5,663,329.73   | 6,232,115.28   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 7,048,238.32   | 9,924,700.70   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 284,415,478.45 | 310,785,424.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 193,555,144.02 | 262,789,631.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 49,769,651.48  | 50,935,045.27  |
| 支付的各项税费                   |    | 19,985,955.63  | 23,620,583.46  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 24,394,575.25  | 31,346,168.42  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 287,705,326.38 | 368,691,429.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -3,289,847.93  | -57,906,004.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 778,553,700.00 | 709,229,400.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,053,303.96   | 4,305,932.46   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 19,080.00      | -              |
| 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                |    | 782,626,083.96 | 713,535,332.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,370,167.24   | 15,753,252.13  |
| 投资支付的现金                   |    | 756,234,900.00 | 717,068,550.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -              | -              |
| 投资活动现金流出小计                |    | 763,605,067.24 | 732,821,802.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 19,021,016.72  | -19,286,469.67 |
| 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                 |    | 67,562,800.00  | 55,174,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -              | 6,472,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 67,562,800.00  | 61,646,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 60,169,000.00  | 48,566,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 12,356,478.66  | 14,388,061.49  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,277,836.75   | -              |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 75,803,315.41  | 62,954,061.49  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -8,240,515.41  | -1,308,061.49  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | -5,280.90      | -94,683.13     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 7,485,372.48   | -78,595,218.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 13,519,311.60  | 92,114,530.11  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 21,004,684.08  | 13,519,311.60  |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君



合并所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                 | 附注  | 本年金额           |        |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|--------------------|-----|----------------|--------|---|---|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|--------------|----------------|---------|
|                    |     | 归属于母公司所有者权益    |        |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              |                |         |
|                    |     | 股本             | 其他权益工具 |   |   | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          |              |                |         |
| 优先股                | 永续债 |                | 其他     |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              |                |         |
| 一、上年期末余额           |     | 200,000,000.00 |        |   |   | 169,544,689.45 |       |        |      | 30,521,515.60 |         | 232,106,523.65 | 5,796,811.64 | 637,969,540.34 |         |
| 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、本年期初余额           |     | 200,000,000.00 | -      | - | - | 169,544,689.45 | -     | -      | -    | 30,521,515.60 | -       | 232,106,523.65 | 5,796,811.64 | 637,969,540.34 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”  |     | -              | -      | - | - | -              | -     | -      | -    | 1,232,451.68  | -       | -975,863.59    | -726,258.75  | -469,670.66    |         |
| （一）综合收益总额          |     |                |        |   |   |                |       |        |      |               |         | 10,256,588.09  | -718,381.32  | 9,538,206.77   |         |
| （二）所有者投入和减少资本      |     | -              | -      | - | - | -              | -     | -      | -    | -             | -       | -              | -            | -              |         |
| 1. 股东投入的普通股        |     | -              |        |   |   | -              | -     |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |     |                |        |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |     |                |        |   |   | -              |       |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| 4. 其他              |     |                |        |   |   | -              |       |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| （三）利润分配            |     | -              | -      | - | - | -              | -     | -      | -    | 1,232,451.68  | -       | -11,232,451.68 | -7,877.43    | -10,007,877.43 |         |
| 1. 提取盈余公积          |     |                |        |   |   |                |       |        |      | 1,232,451.68  |         | -1,232,451.68  |              | -              |         |
| 2. 提取一般风险准备        |     |                |        |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |     |                |        |   |   |                |       |        |      |               |         | -10,000,000.00 | -7,877.43    | -10,007,877.43 |         |
| 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 |     |                |        |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| （五）专项储备提取和使用       |     | -              | -      | - | - | -              | -     | -      | -    | -             | -       | -              | -            | -              |         |
| 1. 本期提取            |     |                |        |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| 2. 本期使用            |     |                |        |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| （六）其他              |     |                |        |   |   |                |       |        |      |               |         |                |              | -              |         |
| 四、本年期末余额           |     | 200,000,000.00 | -      | - | - | 169,544,689.45 | -     | -      | -    | 31,753,967.28 | -       | 231,130,660.06 | 5,070,552.89 | 637,499,869.68 |         |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君



合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                 | 附注  | 上年金额          |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              |                |
|--------------------|-----|---------------|--------|---|---|-----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|--------------|----------------|
|                    |     | 归属于母公司所有者权益   |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|                    |     | 股本            | 其他权益工具 |   |   | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          |              |                |
| 优先股                | 永续债 |               | 其他     |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              |                |
| 一、上年期末余额           |     | 80,000,000.00 |        |   |   | 289,544,689.45  |       |        |      | 26,114,947.33 |         | 203,578,114.48 | 2,599,168.48 | 601,836,919.74 |
| 加：会计政策变更           |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 前期差错更正             |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 同一控制下企业合并          |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 二、本年期初余额           |     | 80,000,000.00 | -      | - | - | 289,544,689.45  | -     | -      | -    | 26,114,947.33 | -       | 203,578,114.48 | 2,599,168.48 | 601,836,919.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”  |     |               | -      | - | - | -120,000,000.00 | -     | -      | -    | 4,406,568.27  | -       | 28,528,409.17  | 3,197,643.16 | 36,132,620.60  |
| （一）综合收益总额          |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         | 44,934,977.44  | 1,230,798.09 | 46,165,775.53  |
| （二）所有者投入和减少资本      |     | -             | -      | - | - | -               | -     | -      | -    | -             | -       | -              | 1,966,845.07 | 1,966,845.07   |
| 1. 股东投入的普通股        |     |               |        |   |   | -               |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 4. 其他              |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                | 1,966,845.07 | 1,966,845.07   |
| （三）利润分配            |     | -             | -      | - | - | -               | -     | -      | -    | 4,406,568.27  | -       | -16,406,568.27 | -            | -12,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |     |               |        |   |   |                 |       |        |      | 4,406,568.27  |         | -4,406,568.27  |              | -              |
| 2. 提取一般风险准备        |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         | -12,000,000.00 |              | -12,000,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转       |     |               | -      | - | - | -120,000,000.00 | -     | -      | -    | -             | -       | -              | -            | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |     |               |        |   |   | -120,000,000.00 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 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 |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| （五）专项储备提取和使用       |     | -             | -      | - | - | -               | -     | -      | -    | -             | -       | -              | -            | -              |
| 1. 本期提取            |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| 2. 本期使用            |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              | -              |
| （六）其他              |     |               |        |   |   |                 |       |        |      |               |         |                |              |                |
| 四、本年期末余额           |     |               | -      | - | - | 169,544,689.45  | -     | -      | -    | 30,521,515.60 | -       | 232,106,523.65 | 5,796,811.64 | 637,969,540.34 |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君



母公司所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 附注 | 本年金额           |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |    | 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 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              |    | 200,000,000.00 |        |     |    | 169,415,252.48 |       |        |      | 30,521,515.60 | 233,079,537.72 | 633,016,305.80 |
| 加：会计政策变更              |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 前期差错更正                |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 其他                    |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 二、本年初余额               |    | 200,000,000.00 | -      | -   | -  | 169,415,252.48 | -     | -      | -    | 30,521,515.60 | 233,079,537.72 | 633,016,305.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | 1,232,451.68  | 1,092,065.16   | 2,324,516.84   |
| （一）综合收益总额             |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 12,324,516.84  | 12,324,516.84  |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入的普通股           |    | -              |        |     |    | -              | -     |        |      |               |                | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |    |                |        |     |    | -              |       |        |      |               |                | -              |
| 4. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| （三）利润分配               |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | 1,232,451.68  | -11,232,451.68 | -10,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |    |                |        |     |    |                |       |        |      | 1,232,451.68  | -1,232,451.68  | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 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    |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| （五）专项储备提取和使用          |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 本期提取               |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 2. 本期使用               |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| （六）其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 四、本年年末余额              |    | 200,000,000.00 | -      | -   | -  | 169,415,252.48 | -     | -      | -    | 31,753,967.28 | 234,171,602.88 | 635,340,822.64 |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

## 母公司所有者权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 附注 | 上年金额           |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |    | 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 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              |    | 80,000,000.00  |        |     |    | 289,415,252.48 |       |        |      | 26,114,947.33 | 205,420,423.27 | 600,950,623.08 |
| 加：会计政策变更              |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 前期差错更正                |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 其他                    |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 二、本年初余额               |    | 80,000,000.00  | -      | -   | -  | 289,415,252.48 | -     | -      | -    | 26,114,947.33 | 205,420,423.27 | 600,950,623.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |    | 120,000,000.00 | -      | -   | -  |                | -     | -      | -    | 4,406,568.27  | 27,659,114.45  | 32,065,682.72  |
| （一）综合收益总额             |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 44,065,682.72  | 44,065,682.72  |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入的普通股           |    | -              |        |     |    | -              |       |        |      |               |                | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 4. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| （三）利润分配               |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | 4,406,568.27  | -16,406,568.27 | -12,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |    |                |        |     |    |                |       |        |      | 4,406,568.27  | -4,406,568.27  | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 |
| 3. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          |    | 120,000,000.00 | -      | -   | -  |                | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |    | 120,000,000.00 |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 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    |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| （五）专项储备提取和使用          |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 本期提取               |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 2. 本期使用               |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| （六）其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| 四、本年年末余额              |    | 200,000,000.00 | -      | -   | -  | 169,415,252.48 | -     | -      | -    | 30,521,515.60 | 233,079,537.72 | 633,016,305.80 |

法定代表人：贾清

主管会计工作负责人：周瑜君

会计机构负责人：周瑜君

# 无锡路通视信网络股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史

无锡路通视信网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡路通光电技术有限公司（以下简称“路通光电”），成立于 2007 年 2 月 16 日，由河南威帆信息技术股份有限公司（以下简称“河南威帆”）、王银芝、无锡市路通电子科技有限公司（以下简称“路通电子”）共同发起设立的有限公司。2007 年 2 月 16 日，无锡市滨湖工商行政管理局向路通光电核发《企业法人营业执照》（注册号：3202112112363）。经中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 2177 号文核准，本公司于 2016 年 10 月 12 日公开发行人民币普通股（A 股）2,000.00 万股并在深圳证券交易所挂牌上市。公开发行股票并完成注册资本变更后，注册资本为人民币为 8,000.00 万元。2017 年 2 月 28 日公司完成注册资本变更。

2017 年 5 月 11 日，公司根据 2016 年年度股东大会决议，审议并通过了资本公积转增股本的利润分配方案，以公司 2017 年 6 月 15 日深圳证券交易所收市后的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 12,000.00 万元，转增后总股本为 20,000.00 万元。

#### 2、公司业务范围

公司经营范围：通信设备（不含卫星通信设备）、有线电视网络设备及广播设备的设计、开发、制造、销售、安装、技术服务、技术转让；建筑智能化工程、通信系统工程的施工（凭有效资质证书经营）；智能化监控设备的生产、销售和技术服务；计算机软硬件的设计、开发、销售、安装、技术服务、技术转让；信息系统集成；自营各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；电子产品、电子元器件、仪器仪表、智能控制系统的研发、安装、销售、技术服务。

#### 3、公司注册地、企业法人营业执照注册号

公司注册地为无锡市滨湖区五三零大厦 1 号十八层 1802 室（经营场所：无锡市滨湖区胡埭工业园陆藕东路 182 号）。企业法人营业执照统一社会信用代码：913202007983409510。

#### 4、公司法定代表人

公司法定代表人为：贾清。

#### 5、财务报表之批准

本财务报告经公司第三届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 6、公司合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。  
本公司 2018 年度合并范围较 2017 年度增加 2 户，减少 1 户。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30“重大会计判断和估计”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### （1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

## （2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### （3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间

的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### （1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### （2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。本公司将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

**B、可供出售金融资产减值：**

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

**⑤金融资产终止确认**

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

**(2) 金融负债**

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

**③金融负债的后续计量**

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动

形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 11、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     | 单项应收款项账面余额超过 100 万元以上的款项或占应收款项余额 10%以上的非关联方款项                            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 有客观证据表明其发生了减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备 |

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

| 组合名称       | 确定组合的依据                    | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------------|----------------------------|----------------|
| 账龄分析法组合    | 以账龄特征划分为若干应收款项组合           | 账龄分析法          |
| 合并范围内关联方组合 | 以合并范围内关联方划分的组合             | 按个别认定法计提坏账准备   |
| 无风险组合      | 按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合 | 按个别认定法计提坏账准备   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账 龄        | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------|--------------|---------------|
| 一年以内 (含一年) | 5            | 5             |
| 一至二年 (含二年) | 10           | 10            |
| 二至三年 (含三年) | 20           | 20            |
| 三年以上       | 100          | 100           |

#### (3) 单项金额虽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 | 有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的 |
|-------------|---------------------------------------------------------------|

|           |                                                      |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 坏账准备的计提方法 | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失 |
|-----------|------------------------------------------------------|

(4) 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项等), 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。

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

## 12、存货

(1) 存货包括原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品、工程服务成本、委托加工物资、低值易耗品等, 其中工程服务成本包含投入的原材料、发生的人工费用及工程费用。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 原材料、产成品发出时采用采用月末一次加权平均法核算。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### 14、长期股权投资

#### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

#### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

#### (3) 后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类 别   | 使用寿命   | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率  |
|-------|--------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 30 年   | 5%     | 3.17%     |
| 土地使用权 | 法定使用年限 | -      | 按法定使用年限确定 |

### 16、固定资产

（1）固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量

（2）固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别   | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 30      | 5.00      | 3.17    |
| 机器设备  | 10      | 5.00      | 9.50    |
| 运输设备  | 10      | 5.00      | 9.50    |
| 办公设备  | 5       | 5.00      | 19.00   |
| 电子设备  | 3       | 5.00      | 31.67   |

### 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

| 类 别   | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |
| 软件    | 3 年  |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （2）职工薪酬会计处理方法：

短期薪酬会计处理：在职工为其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；

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### （1）销售商品收入的确认

一般原则：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成

本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体原则：

①设备类销售收入

设备类销售收入主要包括传输类设备、数据通信类设备及智能融合终端，分为国内销售以及国外销售，其中：国内销售，公司发出产品取得客户签收的发货清单，根据客户签收的日期作为收入确认的时点；国外销售，公司发出产品并办理报关手续，取得经海关核准后的报关单，根据报关单所列出口日期作为收入确认的时点。

②系统集成类销售收入

系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、交付标准或定制化的软件产品、配套硬件产品、安装、调试及系统试运行等一系列服务，涵盖视频监控、应急广播、动环网管、智慧社区、智慧旅游及其他智慧类项目，分为带安装服务和不带安装服务，对于带安装服务的，公司在项目实施完毕并经项目委托方验收合格后确认收入，根据验收单日期作为收入确认的时点；对于不带安装服务的，a.如交付标的为设备类产品的，公司发出产品并取得客户签收的发货清单，根据客户签收的日期作为收入确认时点；b.如交付标的为软件产品的，公司交付产品并以取得客户验收单作为收入确认时点。

（2）提供劳务的收入确认

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

提供劳务的确认主要为规划设计、工程施工，公司在设计图纸完成会审或承接的项目实施完毕，取得项目委托方的验收单以及委托方审定的金额或工作量，根据验收单日期作为收入确认的时点。

## 26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、用于补偿企业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；

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

**（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

**（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

**（5）政府补助的确认时点**

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## **27、所得税**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售的非流动资产、处置组”相关描述。

## 30、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁分类为经营租赁和融资租赁，在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值

测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

①执行《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）

财政部于 2018 年 6 月 15 日印发了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则的要求编制财务报表。

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付

款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

| 项 目       | 合并资产负债表        |                | 母公司资产负债表       |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 调整前            | 调整后            | 调整前            | 调整后            |
| 应收票据      | 34,614,855.02  | -              | 34,614,855.02  | -              |
| 应收账款      | 374,214,913.76 | -              | 371,281,028.86 | -              |
| 应收票据及应收账款 | -              | 408,829,768.78 | -              | 405,895,883.88 |
| 应收利息      |                |                |                |                |
| 应收股利      | -              | -              |                | -              |
| 其他应收款     | 18,301,688.81  | 18,301,688.81  | 18,301,688.81  | 18,301,688.81  |
| 应付票据      | -              | -              | -              | -              |
| 应付账款      | 96,116,656.68  | -              | 96,661,485.13  | -              |
| 应付票据及应付账款 | -              | 96,116,656.68  | -              | 96,661,485.13  |
| 应付利息      | 75,681.98      | -              | 75,681.98      | -              |
| 应付股利      | -              | -              | -              | -              |
| 其他应付款     | 2,647,109.88   | 2,722,791.86   | 3,957,378.08   | 4,033,060.06   |

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

| 项目   | 合并利润表         |               | 母公司利润表        |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 调整前           | 调整后           | 调整前           | 调整后           |
| 管理费用 | 38,448,376.19 | 19,215,471.21 | 36,881,725.96 | 18,605,013.93 |
| 研发费用 | -             | 19,232,904.98 | -             | 18,276,712.03 |

除上述会计政策变更外，本报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

## （2）重要会计估计变更

无

## 四、税项

| 税 种      | 计税依据        | 母公司     | 路通网络    | 长春锐欣    | 路通物联    | 铜仁物联    | 路通智能    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 增值税[注 1] | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、17% | 16%、17% | 16%、17% | 16%、17% | 16%、17% | 16%、17% |

| 税 种        | 计税依据         | 母公司     | 路通网络 | 长春锐欣 | 路通物联 | 铜仁物联 | 路通智能 |
|------------|--------------|---------|------|------|------|------|------|
|            | 技术服务收入       | 6%      | 6%   | 6%   | 6%   | 6%   | 6%   |
|            | 工程安装收入       | 10%、11% | -    | -    | -    | -    | -    |
|            | “营改增”前工程安装收入 | 3%      | -    | -    | -    | -    | -    |
| 企业所得税[注 2] | 应纳税所得额       | 15%     | 20%  | 25%  | 免税   | 20%  | 25%  |
| 城市维护建设税    | 应缴流转税        | 7%      | 7%   | 7%   | 7%   | 7%   | 7%   |
| 教育费附加      | 应缴流转税        | 5%      | 5%   | 5%   | 5%   | 5%   | 5%   |

[注 1]根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号，以下简称《通知》），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

[注 2] 无锡路通视信网络股份有限公司于 2018 年 10 月 24 日重新通过 2018 年度高新技术企业认定（适用文件国科发火[2016]32 号），取得编号为 GR201832001545 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据财政部 2018 年 7 月 11 日发文《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。无锡路通网络技术有限公司、铜仁路通物联科技有限公司 2018 年度企业所得税率为 20%。

江苏路通物联科技有限公司于 2017 年获得软件企业称号，根据政策《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号第三条，从第一个盈利年度 2017 年度开始，享受企业所得税两免三减半，2018 年公司为免税第二年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

**1、货币资金****(1) 明细项目**

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            | 32,075.41     | 76,408.01     |
| 银行存款          | 21,152,821.44 | 15,049,892.07 |
| 其他货币资金        | 3,277,836.75  | -             |
| 合计            | 24,462,733.60 | 15,126,300.08 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

**注：其他货币资金**

| 项 目       | 币 别 | 期末余额         | 期初余额 |
|-----------|-----|--------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 人民币 | 3,276,000.00 | -    |
| 票据质押保证金   | 人民币 | 1,836.75     | -    |
| 合计        |     | 3,277,836.75 | -    |

(2) 报告期期末货币资金余额中除上述其他货币资金外无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

**2、应收票据及应收账款****(1) 应收票据及应收账款分类情况**

| 种 类  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 33,606,063.83  | 34,614,855.02  |
| 应收账款 | 390,206,340.70 | 374,214,913.76 |
| 合计   | 423,812,404.53 | 408,829,768.78 |

**(2) 应收票据****①分类情况**

| 种 类    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,882,958.06 | 33,986,038.78 |
| 商业承兑汇票 | 5,723,105.77  | 628,816.24    |
| 合计     | 33,606,063.83 | 34,614,855.02 |

**②报告期期末已质押的应收票据如下：**

| 种 类    | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,983,786.57 |
| 商业承兑汇票 | -            |
| 合计     | 3,983,786.57 |

③报告期期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

④截止2018年12月31日，期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----|----------|-----------|
|-----|----------|-----------|

| 种 类    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 25,873,264.81 | -         |
| 商业承兑汇票 | -             | -         |
| 合计     | 25,873,264.81 | -         |

## (3) 应收账款

## ①分类情况

| 类 别                   | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | -              | -      | -             | -       | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 427,028,285.68 | 100.00 | 36,821,944.98 | 8.62    | 390,206,340.70 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -             | -       | -              |
| 合计                    | 427,028,285.68 | 100.00 | 36,821,944.98 | 8.62    | 390,206,340.70 |

(续上表)

| 类 别                   | 期初余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | -              | -      | -             | -       | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 399,570,291.51 | 100.00 | 25,355,377.75 | 6.35    | 374,214,913.76 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -             | -       | -              |
| 合计                    | 399,570,291.51 | 100.00 | 25,355,377.75 | 6.35    | 374,214,913.76 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额           |               |         | 期初余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 一年以内 | 274,634,623.22 | 13,731,731.16 | 5.00    | 313,230,433.80 | 15,661,521.69 | 5.00    |
| 一至二年 | 113,564,020.62 | 11,356,402.06 | 10.00   | 78,680,490.87  | 7,868,049.09  | 10.00   |
| 二至三年 | 33,869,787.60  | 6,773,957.52  | 20.00   | 7,291,949.84   | 1,458,389.97  | 20.00   |
| 三年以上 | 4,959,854.24   | 4,959,854.24  | 100.00  | 367,417.00     | 367,417.00    | 100.00  |
| 合 计  | 427,028,285.68 | 36,821,944.98 | 8.62    | 399,570,291.51 | 25,355,377.75 | 6.35    |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度合计计提坏账准备金额 11,649,408.73 元，本期无收回或转回的坏账准备。

③报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 182,841.50 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称                | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|--------|------------|------|---------|-----------|
| 河北广电网络集团高碑店有限公司     | 货款     | 46,578.00  | 无法收回 | 管理层决议   | 否         |
| 灌云县广播电视信息网络有限公司     | 货款     | 46,281.50  | 无法收回 | 管理层决议   | 否         |
| 江苏有线网络发展有限责任公司丰县分公司 | 货款     | 30,415.00  | 无法收回 | 管理层决议   | 否         |
| 合计                  |        | 123,274.50 |      |         |           |

④截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

| 往来单位名称                | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额比例 (%) | 计提的坏账准备年末余额  |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 南京江宁广电网络有限责任公司        | 非关联方   | 16,671,833.15 | 3.90          | 961,319.72   |
| 北方联合广播电视网络股份有限公司沈阳分公司 | 非关联方   | 11,144,062.46 | 2.61          | 600,853.23   |
| 大连天途有线电视网络股份有限公司      | 非关联方   | 8,627,675.55  | 2.02          | 589,951.54   |
| 湖北省广播电视信息网络股份有限公司     | 非关联方   | 7,915,245.38  | 1.85          | 395,762.27   |
| 北京歌华有线电视网络股份有限公司      | 非关联方   | 6,864,340.00  | 1.61          | 343,217.00   |
| 合计                    |        | 51,223,156.54 | 11.99         | 2,891,103.76 |

⑤报告期期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

⑥报告期期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|      | 金 额          | 比例 (%) | 金 额          | 比例 (%) |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 一年以内 | 1,446,602.47 | 85.28  | 6,484,950.75 | 98.12  |
| 一至二年 | 140,000.00   | 8.25   | 124,476.70   | 1.88   |
| 二至三年 | 109,804.80   | 6.47   | -            | -      |
| 合 计  | 1,696,407.27 | 100.00 | 6,609,427.45 | 100.00 |

(2) 报告期期末无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况

| 往来单位名称           | 与本公司关系 | 金额         | 预付账款总额占比 (%) | 预付时间 | 未结算原因 |
|------------------|--------|------------|--------------|------|-------|
| 国网江苏省电力公司无锡供电公司  | 非关联方   | 214,463.73 | 12.64        | 一年以内 | 合同执行中 |
| 南京永讯科技有限公司       | 非关联方   | 190,854.70 | 11.25        | 两年以内 | 合同执行中 |
| 南京淳鸿智能化工程有限公司    | 非关联方   | 136,796.00 | 8.06         | 一年以内 | 合同执行中 |
| 深圳市昂宇电子有限公司      | 非关联方   | 124,933.72 | 7.36         | 一年以内 | 合同执行中 |
| 陕西德正建设工程项目管理有限公司 | 非关联方   | 115,893.00 | 6.83         | 一年以内 | 合同执行中 |
| 合计               |        | 782,941.15 | 46.14        |      |       |

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

| 种 类   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 13,682,252.97 | 18,301,688.81 |
| 合 计   | 13,682,252.97 | 18,301,688.81 |

(2) 其他应收款

①分类情况

| 类 别                   | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 16,567,162.75 | 100.00 | 2,884,909.78 | 17.41    | 13,682,252.97 |
| 单项金额不重大但单项            | -             | -      | -            | -        | -             |

| 类 别          | 期末余额          |        |              |         |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|              | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |         |               |
| 合 计          | 16,567,162.75 | 100.00 | 2,884,909.78 | 17.41   | 13,682,252.97 |

(续上表)

| 类 别                    | 期初余额          |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 20,100,744.54 | 100.00 | 1,799,055.73 | 8.95    | 18,301,688.81 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 合 计                    | 20,100,744.54 | 100.00 | 1,799,055.73 | 8.95    | 18,301,688.81 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额          |              |         | 期初余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 一年以内 | 5,781,530.00  | 289,076.50   | 5.00    | 10,516,894.54 | 525,844.73   | 5.00    |
| 一至二年 | 5,016,932.75  | 501,693.28   | 10.00   | 6,435,590.00  | 643,559.00   | 10.00   |
| 二至三年 | 4,593,200.00  | 918,640.00   | 20.00   | 3,148,260.00  | 629,652.00   | 20.00   |
| 三年以上 | 1,175,500.00  | 1,175,500.00 | 100.00  | -             | -            | -       |
| 合 计  | 16,567,162.75 | 2,884,909.78 | 17.41   | 20,100,744.54 | 1,799,055.73 | 8.95    |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度合计计提坏账准备金额 1,085,854.05 元，本期无收回或转回的坏账准备。

③报告期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
|-------|------|------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 职工备用金  | 131,280.00    | 18,669.32     |
| 保证金及押金 | 16,434,382.75 | 19,485,607.75 |
| 其他     | 1,500.00      | 596,467.47    |
| 合计     | 16,567,162.75 | 20,100,744.54 |

⑤截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

| 单位名称              | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|--------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 黑龙江广播电视网络股份有限公司   | 保证金及押金 | 2,340,490.00 | 二至三年 | 14.13               | 468,098.00   |
| 广西广播电视信息网络股份有限公司  | 保证金及押金 | 2,038,670.00 | 四年以内 | 12.31               | 399,477.00   |
| 四川省有线广播电视网络股份有限公司 | 保证金及押金 | 1,800,000.00 | 二年以内 | 10.86               | 170,000.00   |
| 重庆有线电视网络股份有限公司    | 保证金及押金 | 1,210,000.00 | 三年以内 | 7.30                | 166,000.00   |
| 沅陵县交通建设投资有限公司     | 保证金及押金 | 699,037.75   | 一至二年 | 4.22                | 69,903.78    |
| 合计                | --     | 8,088,197.75 |      | 48.82               | 1,273,478.78 |

⑥报告期期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

⑦报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧报告期期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

### (1) 分类情况

| 项 目    | 期末余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 17,838,511.19 | 3,736,999.44 | 14,101,511.75 |
| 委托加工物资 | 4,266,477.17  | -            | 4,266,477.17  |
| 自制半成品  | 7,146,563.65  | 807,974.90   | 6,338,588.75  |
| 库存商品   | 11,306,811.62 | 1,593,009.79 | 9,713,801.83  |
| 发出商品   | 11,891,597.34 | -            | 11,891,597.34 |
| 在产品    | 5,944,107.65  | -            | 5,944,107.65  |
| 工程服务成本 | 19,675,489.78 | 256,078.95   | 19,419,410.83 |
| 低值易耗品  | 149,999.73    | -            | 149,999.73    |
| 合 计    | 78,219,558.13 | 6,394,063.08 | 71,825,495.05 |

(续上表)

| 项 目    | 期初余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 20,209,610.24 | 3,279,941.54 | 16,929,668.70 |
| 委托加工物资 | 6,662,410.39  | -            | 6,662,410.39  |
| 自制半成品  | 5,681,886.47  | 497,545.45   | 5,184,341.02  |
| 库存商品   | 17,381,877.67 | 796,573.50   | 16,585,304.17 |
| 发出商品   | 10,270,717.67 | 207,140.19   | 10,063,577.48 |
| 在产品    | 7,397,357.92  | -            | 7,397,357.92  |
| 工程服务成本 | 11,066,102.25 | -            | 11,066,102.25 |
| 低值易耗品  | 285,944.83    | -            | 285,944.83    |
| 合 计    | 78,955,907.44 | 4,781,200.68 | 74,174,706.76 |

(2) 本期计提存货跌价准备的情况如下:

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |              |            | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|----|--------|--------------|------------|--------------|
|        |              | 计提           | 其他 | 转回     | 转销           | 其他[注]      |              |
| 原材料    | 3,279,941.54 | 1,357,162.03 | -  | -      | 900,104.13   | -          | 3,736,999.44 |
| 自制半成品  | 497,545.45   | 471,952.30   | -  | -      | 161,522.85   | -          | 807,974.90   |
| 库存成品   | 796,573.50   | 1,035,140.10 | -  | -      | 238,703.81   | -          | 1,593,009.79 |
| 发出商品   | 207,140.19   | -            | -  | -      | -            | 207,140.19 | -            |
| 工程服务成本 | -            | 256,078.95   | -  | -      | -            | -          | 256,078.95   |
| 合计     | 4,781,200.68 | 3,120,333.38 | -  | -      | 1,300,330.79 | 207,140.19 | 6,394,063.08 |

[注] “本期减少额-其他”系子公司长春锐欣不再纳入合并范围所致。

期末,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,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值按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确定。

## 6、一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 一年内到期的长期应收款 | 3,629,819.95 | -    |
| 合计          | 3,629,819.95 | -    |

## 7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 房租及附属费用 | 364,382.50     | 328,906.21     |
| 待抵扣进项税金 | 160,302.39     | 286,104.55     |
| 银行理财产品  | 128,050,000.00 | 152,833,550.00 |
| 合计      | 128,574,684.89 | 153,448,560.76 |

## 8、可供出售金融资产

### (1) 分类情况

| 项目          | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售债务工具：   |               |      |               |               |      |               |
| 可供出售权益工具：   | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 |               |      |               |               |      |               |
| 按成本计量的      | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 |
| 合计          | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 |

### (2) 按成本计量的可供出售金融资产情况：

| 被投资单位                       | 账面余额          |      |      |               | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|-----------------------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|------|----------------|--------|
|                             | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |                |        |
| 湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | -    | -    | 10,000,000.00 | -    | -    | -    | -    | 11.36          | -      |
| 合计                          | 10,000,000.00 | -    | -    | 10,000,000.00 | -    | -    | -    | -    |                | -      |

## 9、长期应收款

| 项 目      | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      | 折现率区间    |
|----------|---------------|------|---------------|------|------|------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |          |
| 分期收款提供劳务 | 17,049,587.97 | -    | 17,049,587.97 | -    | -    | -    | 4%-4.75% |
| 合计       | 17,049,587.97 | -    | 17,049,587.97 | -    | -    | -    |          |

## 10、固定资产

### (1) 分类情况

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备         | 办公用具         | 合计             |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |              |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 83,688,507.73 | 8,600,568.02 | 2,312,988.45 | 9,035,225.34 | 6,659,123.20 | 110,296,412.74 |
| 2. 本期增加金额 | 1,123,063.18  | 689,832.58   | -            | 1,254,446.72 | 202,905.99   | 3,270,248.47   |
| （1）购置     | 1,123,063.18  | 689,832.58   | -            | 1,254,446.72 | 202,905.99   | 3,270,248.47   |
| （2）在建工程转入 | -             | -            | -            | -            | -            | -              |

| 项目         | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备         | 办公用具         | 合计             |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (3) 企业合并增加 | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| 3.本期减少金额   | -             | 400,248.87   | 113,226.00   | 586,123.78   | 735,834.60   | 1,835,433.25   |
| (1) 处置或报废  | -             | 400,248.87   | 113,226.00   | 586,123.78   | 735,834.60   | 1,835,433.25   |
| (2) 处置子公司  | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| 4.期末余额     | 84,811,570.91 | 8,890,151.73 | 2,199,762.45 | 9,703,548.28 | 6,126,194.59 | 111,731,227.96 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              |              |                |
| 1.期初余额     | 2,409,280.98  | 2,045,620.70 | 1,021,061.74 | 5,625,082.86 | 1,896,684.28 | 12,997,730.56  |
| 2.本期增加金额   | 3,235,920.65  | 853,224.53   | 192,051.00   | 683,780.60   | 2,107,776.28 | 7,072,753.06   |
| (1) 计提     | 3,235,920.65  | 853,224.53   | 192,051.00   | 683,780.60   | 2,107,776.28 | 7,072,753.06   |
| (2) 企业合并增加 | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| 3.本期减少金额   | -             | 271,273.31   | 107,564.60   | 523,961.88   | 685,012.21   | 1,587,812.00   |
| (1) 处置或报废  | -             | 271,273.31   | 107,564.60   | 523,961.88   | 685,012.21   | 1,587,812.00   |
| (2) 处置子公司  | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| 4.期末余额     | 5,645,201.63  | 2,627,571.92 | 1,105,548.14 | 5,784,901.58 | 3,319,448.35 | 18,482,671.62  |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |              |                |
| 1.期初余额     | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| 2.本期增加金额   | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| (1) 计提     | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| 3.本期减少金额   | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| (1) 处置或报废  | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| (2) 处置子公司  | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| 4.期末余额     | -             | -            | -            | -            | -            | -              |
| 四、账面价值     |               |              |              |              |              |                |
| 1.期末账面价值   | 79,166,369.28 | 6,262,579.81 | 1,094,214.31 | 3,918,646.70 | 2,806,746.24 | 93,248,556.34  |
| 2.期初账面价值   | 81,279,226.75 | 6,554,947.32 | 1,291,926.71 | 3,410,142.48 | 4,762,438.92 | 97,298,682.18  |

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项 目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 行政综合楼  | 32,771,161.48 | 正在办理中      |
| 客户服务中心 | 13,219,698.86 | 正在办理中      |
| 车间项目   | 26,030,957.70 | 正在办理中      |
| 合计     | 72,021,818.04 |            |

## 11、无形资产

(1) 分类情况

| 项目       | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1.期初余额   | 18,157,638.00 | 900,112.00 | 19,057,750.00 |
| 2.本期增加金额 | -             | -          | -             |
| (1) 购置   | -             | -          | -             |
| (2) 内部研发 | -             | -          | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -          | -             |
| (1) 处置   | -             | -          | -             |
| 4.期末余额   | 18,157,638.00 | 900,112.00 | 19,057,750.00 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1.期初余额   | 1,634,187.42  | 634,827.53 | 2,269,014.95  |
| 2.本期增加金额 | 363,152.76    | 151,728.24 | 514,881.00    |
| (1) 计提   | 363,152.76    | 151,728.24 | 514,881.00    |
| 3.本期减少金额 | -             | -          | -             |
| (1) 处置   | -             | -          | -             |
| 4.期末余额   | 1,997,340.18  | 786,555.77 | 2,783,895.95  |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 1.期初余额   | -             | -          | -             |
| 2.本期增加金额 | -             | -          | -             |
| (1) 计提   | -             | -          | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -          | -             |
| (1) 处置   | -             | -          | -             |
| 4.期末余额   | -             | -          | -             |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1.期末账面价值 | 16,160,297.82 | 113,556.23 | 16,273,854.05 |
| 2.期初账面价值 | 16,523,450.58 | 265,284.47 | 16,788,735.05 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 项目           | 期初余额          | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
|              |               | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 江苏路通物联科技有限公司 | 10,637,617.09 | -      | -  | -    | -  | 10,637,617.09 |
| 合 计          | 10,637,617.09 | -      | -  | -    | -  | 10,637,617.09 |

### (2) 商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|              |   | 计提           | 其他 | 处置 | 其他 |              |
|--------------|---|--------------|----|----|----|--------------|
| 江苏路通物联科技有限公司 | - | 2,720,998.82 | -  | -  | -  | 2,720,998.82 |
| 合 计          | - | 2,720,998.82 | -  | -  | -  | 2,720,998.82 |

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体测试过程如下：

①资产组的界定：路通物联在合并后作为独立的经济实体运行，故减值测试时均将其视为一个资产组。

②预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

③折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。

④商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组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。

### 13、长期待摊费用

| 项 目              | 期初余额       | 本期增加       | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|------------------|------------|------------|------------|-------|------------|---------|
| 窗帘、卫生间、展厅、车间装修改造 | 954,347.01 | 531,510.35 | 500,120.00 | -     | 985,737.36 |         |
| 合 计              | 954,347.01 | 531,510.35 | 500,120.00 | -     | 985,737.36 |         |

### 14、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产：

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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    | 48,821,841.66 | 7,314,962.74 | 31,935,634.16 | 4,730,795.53 |
| 递延收益      | 3,017,983.72  | 452,697.56   | 3,624,547.15  | 543,682.07   |
| 预提成本      | 2,177,318.81  | 326,597.82   | -             | -            |
| 可抵扣亏损     | 1,347,793.34  | 168,474.17   | -             | -            |
| 内部交易未实现利润 | 242,718.45    | 36,407.77    | 635,201.79    | 95,280.27    |
| 合计        | 55,607,655.98 | 8,299,140.06 | 36,195,383.10 | 5,369,757.87 |

（2）未确认递延所得税资产明细：

| 项目     | 期末余额      | 期初余额         |
|--------|-----------|--------------|
| 资产减值准备 | 75.00     | 928,476.49   |
| 可抵扣亏损  | 21,859.02 | 1,068,493.11 |
| 合计     | 21,934.02 | 1,996,969.60 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

| 年份     | 期末余额      | 期初余额         | 备注 |
|--------|-----------|--------------|----|
| 2018 年 | -         | 22,832.66    |    |
| 2019 年 | -         | 10,267.08    |    |
| 2020 年 | -         | 697,831.10   |    |
| 2021 年 | 10,361.25 | 134,483.74   |    |
| 2022 年 | 11,497.77 | 203,078.53   |    |
| 2023 年 | -         | -            |    |
| 合计     | 21,859.02 | 1,068,493.11 |    |

## 15、其他非流动资产

| 项 目        | 期末余额     | 期初余额       |
|------------|----------|------------|
| 预付长期资产相关款项 | 3,000.00 | 404,424.04 |
| 合计         | 3,000.00 | 404,424.04 |

## 16、短期借款

(1) 分类情况

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 64,367,800.00 | 55,174,000.00 |
| 合 计  | 64,367,800.00 | 55,174,000.00 |

(2) 报告期期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 17、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款分类情况

| 分类   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 33,680,877.07 | -             |
| 应付账款 | 59,102,483.22 | 96,116,656.68 |
| 合计   | 92,783,360.29 | 96,116,656.68 |

(2) 应付票据

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 29,713,877.07 | -    |
| 商业承兑汇票 | 3,967,000.00  | -    |

|    |               |   |
|----|---------------|---|
| 合计 | 33,680,877.07 | - |
|----|---------------|---|

报告期期末无到期未付的应付票据。

### (3) 应付账款

#### ①按款项性质列示应付账款：

| 项 目        | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 应付材料采购款    | 57,336,680.66 | 89,307,654.93 |
| 应付长期资产相关款项 | 1,765,802.56  | 6,809,001.75  |
| 合计         | 59,102,483.22 | 96,116,656.68 |

②截止 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款金额为 2,430,028.67 元，主要系尚未支付的材料采购款。

## 18、预收款项

#### (1) 按款项性质列示预收款项：

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 6,991,326.46 | 2,231,600.43 |
| 合计   | 6,991,326.46 | 2,231,600.43 |

(2) 报告期期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

## 19、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 12,184,289.86 | 46,811,143.82 | 50,196,884.75 | 8,798,548.93 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 463,770.29    | 3,564,404.63  | 3,629,512.43  | 398,662.49   |
| 三、辞退福利         | -             | 26,000.00     | 26,000.00     | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | -             | -             | -            |
| 合 计            | 12,648,060.15 | 50,401,548.45 | 53,852,397.18 | 9,197,211.42 |

#### (2) 短期薪酬列示：

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,922,571.18 | 39,966,767.98 | 44,065,030.82 | 7,824,308.34 |
| 2、职工福利费       | 86,072.00     | 3,446,012.58  | 2,847,830.06  | 684,254.52   |
| 3、社会保险费       | 175,646.68    | 1,667,222.57  | 1,733,624.34  | 109,244.91   |
| 其中：医疗保险费      | 149,643.10    | 1,435,970.35  | 1,506,357.06  | 79,256.39    |
| 工伤保险费         | 16,593.64     | 87,562.60     | 80,527.42     | 23,628.82    |
| 生育保险费         | 9,409.94      | 143,689.62    | 146,739.86    | 6,359.70     |
| 4、住房公积金       | -             | 1,351,749.16  | 1,171,008.00  | 180,741.16   |

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | -             | 379,391.53    | 379,391.53    | -            |
| 6、短期带薪缺勤      | -             | -             | -             | -            |
| 7、短期利润分享计划    | -             | -             | -             | -            |
| 合 计           | 12,184,289.86 | 46,811,143.82 | 50,196,884.75 | 8,798,548.93 |

(3) 设定提存计划列示：

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 418,246.49 | 3,452,263.46 | 3,534,381.68 | 336,128.27 |
| 2、失业保险费  | 45,523.80  | 112,141.17   | 95,130.75    | 62,534.22  |
| 3、企业年金缴费 | -          | -            | -            | -          |
| 合 计      | 463,770.29 | 3,564,404.63 | 3,629,512.43 | 398,662.49 |

## 20、应交税费

(1) 明细情况

| 税 种   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 898,557.35   | 3,040,262.44 |
| 增值税   | 2,428,300.84 | 3,175,473.71 |
| 个人所得税 | 110,723.01   | 106,872.93   |
| 印花税   | 11,077.40    | 15,300.26    |
| 城建税   | 199,077.70   | 245,538.08   |
| 教育费附加 | 142,221.89   | 175,384.35   |
| 地方基金  | 291.46       | 291.46       |
| 土地使用税 | 33,491.80    | 33,491.80    |
| 房产税   | 198,177.13   | 664,204.24   |
| 合 计   | 4,021,918.58 | 7,456,819.27 |

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

## 21、其他应付款

(1) 其他应付款分类情况

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 86,325.26    | 75,681.98    |
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 1,976,254.15 | 2,647,109.88 |
| 合计    | 2,062,579.41 | 2,722,791.86 |

(2) 应付利息

| 项 目    | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 短期借款利息 | 86,325.26 | 75,681.98 |

| 项 目 | 期末余额      | 期初余额      |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 86,325.26 | 75,681.98 |

## (3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款：

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及押金  | 100,973.00   | 115,000.00   |
| 应付员工报销款 | 720,210.86   | 726,805.13   |
| 应付运费    | 227,715.20   | 368,849.80   |
| 应付股权转让款 | -            | 765,000.00   |
| 应付其他费用  | 927,355.09   | 671,454.95   |
| 合 计     | 1,976,254.15 | 2,647,109.88 |

②报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22、其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 待转销项税 | 1,518,242.75 | -    |
| 合 计   | 1,518,242.75 | -    |

## 23、递延收益

(1) 按类别列示：

| 项 目       | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因          |
|-----------|--------------|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助[注 1] | 3,624,547.15 | -    | 606,563.43 | 3,017,983.72 | 见五 22、<br>(2) |
| 合 计       | 3,624,547.15 | -    | 606,563.43 | 3,017,983.72 |               |

(2) 其中涉及政府补助的项目：

| 负债项目                   | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产<br>相关/与<br>收益相<br>关 |
|------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------|--------------|-------------------------|
| 江苏省科技成果转化<br>专项资金[注 1] | 1,304,952.40 | -            | 355,796.43          | -        | 949,155.97   | 与资产<br>相关               |
| 市政公用基础设施配<br>套费返还[注 2] | 2,319,594.75 | -            | 250,767.00          | -        | 2,068,827.75 | 与资产<br>相关               |
| 合 计                    | 3,624,547.15 | -            | 606,563.43          | -        | 3,017,983.72 |                         |

[注 1]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局作出的《关于转发省科技厅省财政厅 2012 年第十五批省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知》（锡科计[2012]186 号锡财工贸[2012]145 号），公司与江苏省科学技术厅、无锡市科学技术局和无锡市

滨湖区科学技术局签订《基于三网融合的广电综合网络管理系统研发及产业化》合同书，公司于 2012 年 11 月 30 日收到无锡市财政局拨入款项 4,000,000.00 元，2013 年 3 月 21 日和 2013 年 7 月 29 日分别收到无锡市滨湖区科学技术局拨入款 600,000.00 元和 1,400,000.00 元，2014 年 1 月 10 日收到无锡市滨湖区科学技术局拨入款 2,000,000.00 元，该资金用于“基于三网融合的广电综合网络管理系统研发及产业化”项目。

[注 2]根据中共无锡市滨湖区委员会、无锡市滨湖区人民政府印发的《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》（锡滨委发[2014]66 号），本公司于 2014 年 8 月收到无锡市滨湖区财政局综合计划拨入奖励资金 2,507,670.00 元。

## 24、股本

| 项 目  | 期初余额           | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 200,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 200,000,000.00 |
| 合计   | 200,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 200,000,000.00 |

## 25、资本公积

| 项 目  | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 169,544,689.45 | -    | -    | 169,544,689.45 |
| 合计   | 169,544,689.45 | -    | -    | 169,544,689.45 |

## 26、盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 30,521,515.60 | 1,232,451.68 | -    | 31,753,967.28 |
| 任意盈余公积 | -             | -            | -    | -             |
| 合计     | 30,521,515.60 | 1,232,451.68 | -    | 31,753,967.28 |

## 27、未分配利润

| 项目                    | 期末余额/<br>本期发生额 | 期初余额/<br>上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 232,106,523.65 | 203,578,114.48 |
| 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            | 232,106,523.65 | 203,578,114.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 10,256,588.09  | 44,934,977.44  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,232,451.68   | 4,406,568.27   |
| 提取任意盈余公积              | -              | -              |

| 项目         | 期末余额/<br>本期发生额 | 期初余额/<br>上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 提取一般风险准备   | -              | -              |
| 应付普通股股利    | 10,000,000.00  | 12,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利 | -              | -              |
| 净资产折股      | -              | -              |
| 期末未分配利润    | 231,130,660.06 | 232,106,523.65 |

**28、营业收入**

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 335,465,123.32 | 375,574,105.45 |
| 二、其他业务收入 | 3,329,869.91   | 1,659,674.48   |
| 合 计      | 338,794,993.23 | 377,233,779.93 |

**29、营业成本**

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、主营业务成本 | 259,900,946.84 | 263,395,094.55 |
| 二、其他业务成本 | 1,112,117.53   | 480,005.86     |
| 合 计      | 261,013,064.37 | 263,875,100.41 |

**30、税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 780,490.09   | 1,117,193.38 |
| 教育费附加   | 554,643.41   | 796,899.22   |
| 印花税     | 82,512.54    | 102,216.10   |
| 房产税     | 792,708.52   | 664,204.24   |
| 土地使用税   | 133,967.20   | 133,967.20   |
| 其他      | 246,010.28   | 361,271.53   |
| 合 计     | 2,590,332.04 | 3,175,751.67 |

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

**31、销售费用**

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资薪酬  | 6,404,374.11 | 6,552,342.57 |
| 业务招待费 | 4,444,742.85 | 5,814,664.35 |
| 营销服务费 | 947,513.68   | 3,487,660.35 |
| 差旅费   | 3,159,636.38 | 3,522,481.55 |
| 运费    | 1,732,134.21 | 2,173,806.75 |

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 办公费         | 171,270.43    | 366,137.70    |
| 广告宣传费       | 701,281.93    | 466,435.13    |
| 中标服务费       | 1,527,696.59  | 643,912.42    |
| 房租、物业及水电暖气费 | 366,060.81    | 427,838.57    |
| 资产摊销与折旧     | 288,370.30    | 155,101.97    |
| 其他费用        | 80,575.68     | 95,066.45     |
| 合 计         | 19,823,656.97 | 23,705,447.81 |

**32、管理费用**

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬        | 12,108,790.52 | 10,275,192.98 |
| 办公费         | 1,315,941.05  | 1,784,351.54  |
| 招待和差旅费      | 1,883,753.78  | 1,978,149.67  |
| 资产摊销与折旧     | 3,365,372.00  | 2,582,458.65  |
| 中介费用        | 1,884,419.45  | 1,460,527.41  |
| 房租、物业及水电暖气费 | 365,335.40    | 540,268.79    |
| 其他费用        | 200,650.79    | 594,522.17    |
| 合 计         | 21,124,262.99 | 19,215,471.21 |

**33、研发费用**

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪酬    | 13,421,308.49 | 14,138,178.79 |
| 研发领料    | 318,293.43    | 1,264,755.02  |
| 折旧及摊销费用 | 1,500,083.24  | 1,481,900.69  |
| 燃料动力费   | 81,425.98     | 74,979.05     |
| 设计费     | 127,693.38    | 566,981.13    |
| 试验费     | 214,068.59    | 710,637.76    |
| 其他      | 173,701.41    | 995,472.54    |
| 合 计     | 15,836,574.52 | 19,232,904.98 |

**34、财务费用**

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,482,403.59 | 2,396,259.07 |
| 减：利息收入 | 174,107.92   | 279,961.94   |
| 手续费支出  | 76,339.19    | 80,109.34    |
| 汇兑损益   | 56,132.74    | 83,640.91    |
| 其他     | 1,559,562.22 | 315,705.19   |
| 合 计    | 4,000,329.82 | 2,595,752.57 |

**35、资产减值损失**

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | 12,735,262.78 | 6,466,528.75 |
| 存货跌价损失 | 3,120,333.38  | 3,206,656.57 |
| 商誉减值损失 | 2,720,998.82  | -            |
| 合 计    | 18,576,594.98 | 9,673,185.32 |

**36、其他收益**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税即征即退 | 5,469,074.12 | 6,237,188.78 |
| 个税手续费返还 | 1,453.00     | -            |
| 合 计     | 5,470,527.12 | 6,237,188.78 |

**37、投资收益**

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 购买理财产品的收益    | 4,406,627.60 | 4,337,544.90 |
| 出售子公司股权产生的收益 | -            | 265,680.32   |
| 合 计          | 4,406,627.60 | 4,603,225.22 |

**38、资产处置收益**

| 项 目            | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----------------|-----------|-------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | -4,579.32 | -     |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | -4,579.32 | -     |
| 合 计            | -4,579.32 | -     |

**39、营业外收入****(1) 分类情况**

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 与日常经营活动无关的政府补助 | 4,424,552.43 | 7,139,364.30 |
| 其他             | 306,477.46   | 188,348.14   |
| 合 计            | 4,731,029.89 | 7,327,712.44 |

**(2) 计入当期损益的与日常经营活动无关的政府补助明细：**

| 补助项目                  | 本期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 省级企业创新与成果转化专项资金       | 355,796.43   | 与资产相关       |
| 市政公用基础设施配套费返还资金       | 250,767.00   | 与资产相关       |
| 2017 年度无锡市文化产业发展政策第二批 | 1,000,000.00 | 与收益相关       |

| 补助项目                                                   | 本期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 扶持项目资金                                                 |              |             |
| 蠡园开发区产业发展专项基金                                          | 25,000.00    | 与收益相关       |
| 基于物联网的家庭智能集成平台研发及产业化                                   | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 2017 年外经贸发展专项资金                                        | 34,600.00    | 与收益相关       |
| 人才引进、人才队伍培养、人才建设                                       | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 失业保险金                                                  | 88,624.00    | 与收益相关       |
| 表彰先进单位                                                 | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 2017 年度无锡市科技发展资金第七批科技发展计划（2015 年科技成果产业化项目贷款贴息分年度）项目及经费 | 531,000.00   | 与收益相关       |
| 设立蠡园开发区产业发展专项基金的实施意见                                   | 230,000.00   | 与收益相关       |
| 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金                            | 1,100,000.00 | 与收益相关       |
| 2018 年度无锡市工业口（第一批）扶持项目资金                               | 140,000.00   | 与收益相关       |
| 2018 年度无锡市工业发展（第二批）扶持项目资金                              | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 2018 世界物联网博览会发展企业补贴                                    | 16,020.00    | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                                                   | 2,745.00     | 与收益相关       |
| 合计                                                     | 4,424,552.43 |             |

#### 40、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------|------------|-----------|
| 非流动资产报废损失合计 | 192,095.22 | -         |
| 其中：固定资产报废损失 | 192,095.22 | -         |
| 其他          | 195,331.88 | 34,228.35 |
| 合计          | 387,427.10 | 34,228.35 |

#### 41、所得税费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,437,531.15  | 8,313,547.10 |
| 递延所得税费用 | -2,929,382.19 | -585,258.58  |
| 合 计     | 508,148.96    | 7,728,288.52 |

所得税费用与会计利润的关系：

| 科目名称 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 10,046,355.73 | 53,894,064.05 |

| 科目名称                           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,506,953.35  | 8,084,109.61  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 245,719.35    | -486,863.24   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -15,000.00    | 83,052.44     |
| 非应税收入的影响                       | -98,511.91    | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 709,816.60    | 942,090.58    |
| 加计扣除费用的影响                      | -1,704,610.73 | -1,307,574.23 |
| 税率变动对递延所得税费用的影响                | -131,509.41   | 286,024.25    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -4,715.79     | -             |
| 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 | 7.50          | 127,449.11    |
| 所得税费用                          | 508,148.96    | 7,728,288.52  |

#### 42、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           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 收到的职工备用金、往来款项 | -            | 50,867.50    |
| 收回的投标、履约保证金   | 3,051,225.00 | 1,675,805.40 |
| 利息收入          | 174,107.92   | 628,668.79   |
| 补贴收入          | 3,817,989.00 | 6,397,597.00 |
| 其他            | 21,595.31    | 188,348.14   |
| 合计            | 7,064,917.23 | 8,941,286.83 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付的各类费用     | 19,354,271.45 | 26,809,618.92 |
| 支付的保证金、备用金等 | 836,037.98    | 6,474,161.94  |
| 合计          | 20,190,309.43 | 33,283,780.86 |

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------|-------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | -     | 6,472,000.00 |
| 合计        | -     | 6,472,000.00 |

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|
| 支付的票据保证金 | 3,277,836.75 | -     |
| 归还出资款    | 490,000.00   | -     |
| 合计       | 3,767,836.75 | -     |

**43、现金流量表补充资料****(1) 补充资料**

| 项 目                         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |                |                |
| 净利润                         | 9,538,206.77   | 46,165,775.53  |
| 加：资产减值准备                    | 17,093,422.69  | 5,449,504.89   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 7,072,753.06   | 5,471,798.33   |
| 无形资产摊销                      | 514,881.00     | 537,863.01     |
| 长期待摊费用摊销                    | 500,120.00     | 258,595.59     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       | 196,674.54     | -              |
| 固定资产报废损失                    | -              | -              |
| 公允价值变动损失                    | -              | -              |
| 财务费用                        | 2,585,676.33   | 2,479,899.98   |
| 投资损失                        | -4,406,627.60  | -4,603,225.22  |
| 递延所得税资产减少                   | -2,929,382.19  | -585,258.58    |
| 递延所得税负债增加                   | -              | -              |
| 存货的减少                       | 529,209.12     | -19,216,387.05 |
| 经营性应收项目的减少                  | -41,337,808.90 | -76,249,992.13 |
| 经营性应付项目的增加                  | 2,321,569.87   | -17,891,266.34 |
| 其他                          | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -8,321,305.31  | -58,182,691.99 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 债务转为资本                      |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |                |
| 融资租入固定资产                    |                |                |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                     | 21,184,896.85  | 15,126,300.08  |
| 减：现金的期初余额                   | 15,126,300.08  | 95,721,732.34  |
| 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                | 6,058,596.77   | -80,595,432.26 |

**(2) 现金和现金等价物的构成**

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 21,184,896.85 | 15,126,300.08 |
| 其中：库存现金        | 32,075.41     | 76,408.01     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 21,152,821.44 | 15,049,892.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -             | -             |

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -             | -             |
| 存放同业款项         | -             | -             |
| 拆放同业款项         | -             | -             |
| 二、现金等价物        | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -             | -             |
| 三、现金及现金等价物余额   | 21,184,896.85 | 15,126,300.08 |

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

| 项 目  | 金额           | 受限制的原因          |
|------|--------------|-----------------|
| 货币资金 | 3,277,836.75 | 因发生承兑业务存放保证金而受限 |
| 应收票据 | 3,983,786.57 | 因开具承兑汇票而质押      |

#### 45、外币货币性项目

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率   | 2018 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|-------|----------------------|--------|-------------------------|
| 货币资金  |                      |        | 2,523,705.00            |
| 其中：美元 | 364,915.34           | 6.8632 | 2,504,486.96            |
| 其中：欧元 | 2,449.00             | 7.8473 | 19,218.04               |
| 应收款项  |                      |        | 68,625.14               |
| 其中：美元 | 9,999.00             | 6.8632 | 68,625.14               |
| 预收账款  |                      |        | 1,005,050.43            |
| 其中：美元 | 144,807.74           | 6.8632 | 993,844.48              |
| 其中：欧元 | 1,428.00             | 7.8473 | 11,205.94               |

## 六、合并范围的变更

本公司出资设立无锡路通智能科技有限公司，于 2018 年 12 月 25 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码号为 91320211MA1XNKMX91 的《企业法人营业执照》，该公司注册资本 1000 万元，本公司认缴出资 810 万元，占其注册资本的 81%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司控股子公司江苏路通物联科技有限公司出资设立铜仁路通物联科技有限公司，于 2018 年 1 月 4 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码号为 91520602MA6GPW700Y 的《企业法人营业执照》，该公司注册资本 100 万元，路通物联认缴

出资 51 万元，占其注册资本的 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。该公司已于 2019 年 1 月清算、注销，自 2019 年 1 月不再纳入合并财务报表范围。

子公司长春锐欣光电网络有限公司已于 2018 年 1 月清算、注销，自 2018 年 1 月不再纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 持股比例（%） |       | 取得方式       |
|--------------|-------|-----|-------------|---------|-------|------------|
|              |       |     |             | 直接      | 间接    |            |
| 长春锐欣光电网络有限公司 | 长春    | 长春  | 光电设备销售      | 100.00  |       | 设立         |
| 无锡路通网络技术有限公司 | 无锡    | 无锡  | 软件业         | 100.00  |       | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏路通物联科技有限公司 | 无锡    | 无锡  | 计算机软硬件开发、服务 | 51.00   |       | 非同一控制下企业合并 |
| 无锡路通智能科技有限公司 | 无锡    | 无锡  | 计算机软硬件开发、服务 | 81.00   |       | 设立         |
| 铜仁路通物联科技有限公司 | 铜仁    | 铜仁  | 计算机软硬件开发、服务 |         | 26.01 | 设立         |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 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   | 备注 |
|--------------|-----------|------------|--------------|----------------|--------------|----|
| 江苏路通物联科技有限公司 | 49%       | 49%        | -726,258.75  | -              | 5,070,552.89 |    |

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

| 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     |
| 江苏路通物联科技有限公司 | 1,246.88 | 954.48 | 2,201.35 | 1,166.55 | -     | 1,166.55 |

(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  |
|--------------|----------|-------|----------|-------|-------|-------|
| 江苏路通物联科技有限公司 | 1,241.77 | 19.46 | 1,261.23 | 78.21 | -     | 78.21 |

(续上表)

| 子公司名称        | 本期发生额    |         |         |          | 上期发生额  |        |        |          |
|--------------|----------|---------|---------|----------|--------|--------|--------|----------|
|              | 营业收入     | 净利润     | 综合收益总额  | 经营活动现金流量 | 营业收入   | 净利润    | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江苏路通物联科技有限公司 | 1,366.40 | -147.43 | -147.43 | -498.52  | 749.76 | 311.75 | 311.75 | 25.69    |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、短期借款、应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

| 项目 | 资产   | 负债   |
|----|------|------|
|    | 期末余额 | 期末余额 |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 美元 | 374,914.34 | 144,807.74 |
| 欧元 | 2,449.00   | 1,428.00   |

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

| 本年利润增加/减少 | 美元影响       | 欧元影响      |
|-----------|------------|-----------|
|           | 本期金额（人民币）  | 本期金额（人民币） |
| 人民币贬值     | 26,847.55  | 136.21    |
| 人民币升值     | -26,847.55 | -136.21   |

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### （2）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。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于 2018 年 12 月 31 日，若利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2018 年度净利润将会减少/增加人民币 27.83 万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

### （3）其他价格风险

无

## 2、信用风险

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、银行理财产品、应收账款。

本公司对银行存款和银行理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，

不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 2018 年 12 月 31 日  | 1 年以内          | 1-3 年        | 3-5 年        | 5 年以上      | 合计             |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 应收票据及应收账款         | 460,634,349.51 |              |              |            | 460,634,349.51 |
| 预付款项              | 1,696,407.27   |              |              |            | 1,696,407.27   |
| 其他应收款             | 16,567,162.75  |              |              |            | 16,567,162.75  |
| 其他流动资产-短期理财产品     | 128,050,000.00 |              |              |            | 128,050,000.00 |
| 长期应收款及一年内到期的长期应收款 | 3,629,819.95   | 7,674,873.18 | 8,550,189.11 | 824,525.68 | 20,679,407.92  |
| 短期借款              | 64,367,800.00  |              |              |            | 64,367,800.00  |
| 应付票据及应付账款         | 92,783,360.29  |              |              |            | 92,783,360.29  |
| 预收款项              | 6,991,326.46   |              |              |            | 6,991,326.46   |
| 其他应付款             | 1,976,254.15   |              |              |            | 1,976,254.15   |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

| 名 称          | 与本公司关系  | 对本公司的持股比例 |
|--------------|---------|-----------|
| 贾清           | 最终实际控制人 | 8.37%     |
| 无锡靖弘投资咨询有限公司 | 控股股东    | 10.46%    |

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、其他关联方情况

| 关联方                         | 关联方关系        | 备注                       |
|-----------------------------|--------------|--------------------------|
| 黄晓军                         | 董事、常务副总经理    |                          |
| 庄小正                         | 董事、营销总监      |                          |
| 李玉萍                         | 独立董事         | 2018 年 10 月 26 日起聘任为独立董事 |
| 黄庆安                         | 独立董事         | 2018 年 10 月 26 日起聘任为独立董事 |
| 顾纪明                         | 监事会主席        |                          |
| 蒋秀军                         | 监事           |                          |
| 廖均                          | 监事           |                          |
| 赖一松                         | 副总经理、路通物联总经理 | 2018 年 3 月 13 日起聘任为高管    |
| 陶涛                          | 董事会秘书        | 2018 年 3 月 13 日起聘任为高管    |
| 周瑜君                         | 财务负责人、财务总监   | 2018 年 10 月 26 日起聘任为高管   |
| 尹冠民                         | 原董事、原副总经理    | 2018 年 10 月 26 日任期结束     |
| 许磊                          | 原董事          | 2018 年 10 月 26 日任期结束     |
| 唐晓勇                         | 原财务负责人、原财务总监 | 2018 年 10 月 26 日任期结束     |
| 姚永                          | 原独立董事        | 2018 年 10 月 26 日任期结束     |
| 周友梅                         | 原独立董事        | 2018 年 10 月 26 日任期结束     |
| 汪建中                         | 原副总经理        | 2019 年 3 月 8 日离职         |
| 湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 公司的参投公司      |                          |

#### 4、关联交易情况

##### （1）关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项 目        | 本期发生额  | 上期发生额  |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬总额 | 278.80 | 235.35 |

#### 5、关联方往来余额

##### （1）应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额      |          | 期初余额 |      |
|-------|-----|-----------|----------|------|------|
|       |     | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 庄小正 | 70,000.00 | 3,500.00 | -    | -    |

##### （2）应付关联方款项

无

#### 十、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明：

根据公司第三届董事会第二次会议审议批准的《2018 年度利润分配方案的议案》，以截至 2018 年 12 月 31 日股份总数 200,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），合计派发现金股利 0.00 元。上述利润分配预案，尚待公司股东大会批准。

### 2、截止报告日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、应收票据及应收账款

#### （1）应收票据及应收账款分类情况

| 种 类  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 33,606,063.83  | 34,614,855.02  |
| 应收账款 | 387,603,831.78 | 371,281,028.86 |
| 合计   | 421,209,895.61 | 405,895,883.88 |

#### （2）应收票据

##### ①分类情况

| 种 类    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,882,958.06 | 33,986,038.78 |
| 商业承兑汇票 | 5,723,105.77  | 628,816.24    |
| 合计     | 33,606,063.83 | 34,614,855.02 |

##### ②报告期期末已质押的应收票据如下：

| 种 类    | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,983,786.57 |
| 商业承兑汇票 | -            |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 3,983,786.57 |
|----|--------------|

③报告期期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

④截止2018年12月31日，期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种 类    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 25,873,264.81 | -         |
| 商业承兑汇票 | -             | -         |
| 合计     | 25,873,264.81 | -         |

### (3) 应收账款

#### ①分类情况

| 类 别                   | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | -              | -      | -             | -       | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 424,096,300.40 | 100.00 | 36,492,468.62 | 8.60    | 387,603,831.78 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -             | -       | -              |
| 合计                    | 424,096,300.40 | 100.00 | 36,492,468.62 | 8.60    | 387,603,831.78 |

(续上表)

| 类 别                   | 期初余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | -              | -      | -             | -       | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 396,446,549.51 | 100.00 | 25,165,520.65 | 6.35    | 371,281,028.86 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -             | -       | -              |
| 合计                    | 396,446,549.51 | 100.00 | 25,165,520.65 | 6.35    | 371,281,028.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 |      |         | 期初余额 |      |         |
|----|------|------|---------|------|------|---------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| 账龄   | 期末余额           |               |             | 期初余额           |               |             |
|------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
| 一年以内 | 274,023,379.94 | 13,701,169.00 | 5.00        | 310,780,091.80 | 15,539,004.59 | 5.00        |
| 一至二年 | 111,911,678.62 | 11,191,167.86 | 10.00       | 78,007,090.87  | 7,800,709.09  | 10.00       |
| 二至三年 | 33,201,387.60  | 6,640,277.52  | 20.00       | 7,291,949.84   | 1,458,389.97  | 20.00       |
| 三年以上 | 4,959,854.24   | 4,959,854.24  | 100.00      | 367,417.00     | 367,417.00    | 100.00      |
| 合 计  | 424,096,300.40 | 36,492,468.62 | 8.60        | 396,446,549.51 | 25,165,520.65 | 6.35        |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备金额 11,509,789.47 元，本期无收回或转回的坏账准备。

③报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 182,841.50 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称                | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|--------|------------|------|---------|-----------|
| 河北广电网络集团高碑店有限公司     | 货款     | 46,578.00  | 无法收回 | 管理层决议   | 否         |
| 灌云县广播电视信息网络有限公司     | 货款     | 46,281.50  | 无法收回 | 管理层决议   | 否         |
| 江苏有线网络发展有限责任公司丰县分公司 | 货款     | 30,415.00  | 无法收回 | 管理层决议   | 否         |
| 合计                  |        | 123,274.50 |      |         |           |

④截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

| 往来单位名称                | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额比例 (%) | 计提的坏账准备年末余额  |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 南京江宁广电网络有限责任公司        | 非关联方   | 16,671,833.15 | 3.93          | 961,319.72   |
| 北方联合广播电视网络股份有限公司沈阳分公司 | 非关联方   | 11,144,062.46 | 2.63          | 600,853.23   |
| 大连天途有线电视网络股份有限公司      | 非关联方   | 8,627,675.55  | 2.03          | 589,951.54   |
| 湖北省广播电视信息网络股份有限公司     | 非关联方   | 7,915,245.38  | 1.87          | 395,762.27   |
| 北京歌华有线电视网络股份有限公司      | 非关联方   | 6,864,340.00  | 1.62          | 343,217.00   |
| 合计                    |        | 51,223,156.54 | 12.08         | 2,891,103.76 |

⑤报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

⑥报告期期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类情况

| 种 类   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 19,873,082.89 | 18,301,688.81 |
| 合 计   | 19,873,082.89 | 18,301,688.81 |

### (2) 其他应收款

#### ①分类情况

| 类 别                    | 期末余额          |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 22,754,853.67 | 100.00 | 2,881,770.78 | 12.66   | 19,873,082.89 |
| 其中：账龄分析法组合             | 16,504,382.75 | 72.53  | 2,881,770.78 | 17.46   | 13,622,611.97 |
| 合并范围内关联方组合             | 6,250,470.92  | 27.47  | -            | -       | 6,250,470.92  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 合计                     | 22,754,853.67 | 100.00 | 2,881,770.78 | 12.66   | 19,873,082.89 |

(续上表)

| 类 别                   | 期初余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收  | 20,100,744.54 | 100.00 | 1,799,055.73 | 8.95    | 18,301,688.81 |

| 类 别                    | 期初余额          |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 款                      |               |        |              |         |               |
| 其中：账龄分析法组合             | 20,100,744.54 | 100.00 | 1,799,055.73 | 8.95    | 18,301,688.81 |
| 合并范围内关联方组合             | -             | -      | -            | -       | -             |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 合计                     | 20,100,744.54 | 100.00 | 1,799,055.73 | 8.95    | 18,301,688.81 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额          |              |         | 期初余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 一年以内 | 5,718,750.00  | 285,937.50   | 5.00    | 10,516,894.54 | 525,844.73   | 5.00    |
| 一至二年 | 5,016,932.75  | 501,693.28   | 10.00   | 6,435,590.00  | 643,559.00   | 10.00   |
| 二至三年 | 4,593,200.00  | 918,640.00   | 20.00   | 3,148,260.00  | 629,652.00   | 20.00   |
| 三年以上 | 1,175,500.00  | 1,175,500.00 | 100.00  | -             | -            | -       |
| 合 计  | 16,504,382.75 | 2,881,770.78 | 17.46   | 20,100,744.54 | 1,799,055.73 | 8.95    |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备金额 1,082,715.05 元，本期无收回或转回的坏账准备。

③报告期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质    | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工备用金    | 70,000.00     | 18,669.32     |
| 保证金及押金   | 16,434,382.75 | 19,485,607.75 |
| 合并内关联方往来 | 6,250,470.92  | -             |
| 其他       | -             | 596,467.47    |
| 合计       | 22,754,853.67 | 20,100,744.54 |

⑤截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------|----------|
|------|-------|------|----|------------|----------|

|                   |          |               |      | 合计数的比例(%) |              |
|-------------------|----------|---------------|------|-----------|--------------|
| 江苏路通物联科技有限公司      | 合并内关联方往来 | 6,000,000.00  | 一年以内 | 26.37     | -            |
| 黑龙江广播电视网络股份有限公司   | 保证金及押金   | 2,340,490.00  | 二至三年 | 10.29     | 468,098.00   |
| 广西广播电视信息网络股份有限公司  | 保证金及押金   | 2,038,670.00  | 四年以内 | 8.96      | 399,477.00   |
| 四川省有线广播电视网络股份有限公司 | 保证金及押金   | 1,800,000.00  | 二年以内 | 7.91      | 170,000.00   |
| 重庆有线电视网络股份有限公司    | 保证金及押金   | 1,210,000.00  | 三年以内 | 5.32      | 166,000.00   |
| 合计                | --       | 13,389,160.00 |      | 58.85     | 1,203,575.00 |

⑥报告期期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

⑦报告期期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧报告期期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 18,300,000.00 | -    | 18,300,000.00 | 20,300,000.00 | -    | 20,300,000.00 |
| 合计     | 18,300,000.00 | -    | 18,300,000.00 | 20,300,000.00 | -    | 20,300,000.00 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|--------------|---------------|----------|----------|
| 长春锐欣光电网络有限公司 | 2,000,000.00  | -    | 2,000,000.00 | -             | -        | -        |
| 无锡路通网络技术有限公司 | 3,000,000.00  | -    | -            | 3,000,000.00  | -        | -        |
| 江苏路通物联科技有限公司 | 15,300,000.00 | -    | -            | 15,300,000.00 | -        | -        |
| 合计           | 20,300,000.00 | -    | 2,000,000.00 | 18,300,000.00 | -        | -        |

### 4、营业收入

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 322,546,215.86 | 370,814,381.41 |

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 二、其他业务收入 | 3,329,586.90   | 1,629,954.10   |
| 合 计      | 325,875,802.76 | 372,444,335.51 |

## 5、营业成本

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、主营业务成本 | 250,320,778.41 | 262,813,841.53 |
| 二、其他业务成本 | 1,112,117.53   | 462,855.86     |
| 合 计      | 251,432,895.94 | 263,276,697.39 |

## 6、投资收益

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 购买理财产品的收益  | 4,053,303.96 | 4,305,932.46 |
| 清算子公司产生的收益 | -664,945.00  | -            |
| 合 计        | 3,388,358.96 | 4,305,932.46 |

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》(2008)的有关规定, 本公司非经常性损益列示如下:

| 项 目                                                  | 本期发生额        | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | -192,095.22  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -            |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)       | 4,424,552.43 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | -            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -            |    |
| 非货币性资产交换损益                                           | -            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 4,406,627.60 |    |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                         | -            |    |
| 债务重组损益                                               | -            |    |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等                               | -            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            | -            |    |

| 项 目                                                                                     | 本期发生额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -             |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -             |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -             |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -             |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -             |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 111,145.58    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -1,262,820.79 |    |
| 税前非经常性损益合计                                                                              | 7,487,409.60  |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                         | 1,007,051.91  |    |
| 税后非经常性损益                                                                                | 6,480,357.69  |    |
| 减：归属于少数股东的税后非经常性损益                                                                      | 143,936.08    |    |
| 归属于母公司股东的税后非经常性损益                                                                       | 6,336,421.61  |    |

## 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<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 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          | 1.62              | 0.0513 | 0.0513 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.62              | 0.0196 | 0.0196 |

无锡路通视信网络股份有限公司

2019 年 4 月 25 日