

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表及审计报告

目 录

| 内容 | 页码 |
|------------|-------|
| 审计报告 | 1-4 |
| 公司资产负债表 | 5-6 |
| 公司利润表 | 7 |
| 公司现金流量表 | 8 |
| 公司所有者权益变动表 | 9-10 |
| 财务报表附注 | 11-65 |

审计报告

众会字(2019)第 0950 号

江苏亿通高科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏亿通高科技股份有限公司（以下简称亿通科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了亿通科技公司 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。

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，我们独立于亿通科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

亿通科技公司主要从事有线电视网络设备、数字化用户信息网络设备等产品的生产销售以及智能化监控工程服务，其相关收入确认方式及 2018 年度主营业务收入金额见财务报表附注 3.21 及 5.26 所述。2018 年度亿通科技公司主营业务收入 126,615,976.49 元，其中产品销售收入 81,389,277.67 元，智能化监控工程服务收入 45,226,698.82 元。因主营业务收入金额重大并为关键业绩指标，且智能化监控工程服务中的通信及建筑智能化工程服务采用建造合同完工百分比法确认相关收入，涉及到管理层的重要判断和会计估计。因此我们将产品销售收入及采用完工百分比法确认的智能化监控工程服务收入作为关键审计事项。

2、 审计应对

2-1、对于产品销售收入

(1) 了解、评估亿通科技公司自审批客户订单至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对于产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，从而评估亿通科技公司产品销售收入的确认政策是否合理。

(3) 对产品销售收入进行了抽样测试，核对与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户签收的发货单及第三方物流信息等。

(4) 对主要客户的产品销售收入金额进行函证，以确认产品销售收入的准确性。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认。

2-2、采用完工百分比法确认的智能化监控工程服务收入

(1) 了解、评估亿通科技公司智能化监控工程服务业务相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 分析主要项目的毛利率并对比当期及前期的同类项目，分析项目收益是否合理。

(3) 查验主要项目的业务和财务资料，包括项目合同、成本预算、项目进度表、监理报告、竣工验收资料、造价审计资料及结算收款资料等，复核亿通科技公司对工程项目进度及收入的计算是否准确。

(4) 走访主要工程项目的委托方，核对工程项目合同金额及项目进度。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注 3.7 和 5.2.3 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，亿通科技公司应收账款余额 97,052,308.04 元，已计提坏账 13,634,933.66 元，应收账款净值 83,417,374.38 元，因应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、 审计应对

(1) 了解、评估了亿通科技公司应收账款管理相关内部控制的设计，并测试其设计和运行的有效性。

(2) 结合亿通科技公司所在行业、交易客户的特点及历史坏账数据，评估其应收组合的依据、金额重大的判断及组合坏账准备计提比例的合理性。

(3) 查验应收账款形成和收回的相关财务及业务资料，对年末应收账款余额进行了函证。

(4) 结合应收账款回函情况复核亿通科技公司对应收账款预计可收回金额的估计、单项计提坏账准备金额的准确性；获取亿通科技公司的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，测试组合账龄，并重新计算坏账准备金额是否准确。

四、其他信息

亿通科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿通科技公司 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

亿通科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估亿通科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿通科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿通科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对亿通科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿通科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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。

在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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘文华

中国注册会计师 朱靓旻

中国，上海

2019年3月18日

江苏亿通高科技股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

| 资 产 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 126,447,523.33 | 108,011,186.02 |
| 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 | 5.2 | 100,801,564.58 | 141,453,810.28 |
| 其中：应收票据 | | 17,384,190.20 | 13,648,454.40 |
| 应收账款 | | 83,417,374.38 | 127,805,355.88 |
| 预付款项 | 5.3 | 766,687.76 | 976,804.44 |
| 其他应收款 | 5.4 | 6,841,991.76 | 9,426,836.01 |
| 其中：应收利息 | | 346,858.29 | 682,404.81 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 5.5 | 11,823,449.45 | 23,671,210.48 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 5.6 | 14,964,540.79 | 11,560,841.81 |
| 其他流动资产 | 5.7 | 80,471,064.88 | 63,337,591.78 |
| 流动资产合计 | | 342,116,822.55 | 358,438,280.82 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 5.8 | 34,927,467.14 | 40,873,932.13 |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 5.9 | 137,406,616.71 | 150,232,058.18 |
| 在建工程 | 5.10 | 4,358,080.79 | 6,819,988.45 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 5.11 | 15,666,292.58 | 17,216,972.14 |
| 开发支出 | 5.12 | | - |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 5.13 | 901,876.77 | 1,029,353.67 |
| 递延所得税资产 | 5.14 | 3,112,108.22 | 3,099,466.76 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 196,372,442.21 | 219,271,771.33 |
| 资产总计 | | 538,489,264.76 | 577,710,052.15 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王振洪

主管会计工作负责人：周叙明

会计机构负责人：周叙明

江苏亿通高科技股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

| 负债及所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 5.15 | 34,096,910.52 | 62,751,378.28 |
| 预收款项 | 5.16 | 1,594,619.01 | 1,865,825.49 |
| 应付职工薪酬 | 5.17 | 4,223,713.49 | 3,410,856.78 |
| 应交税费 | 5.18 | 1,674,070.26 | 1,690,443.76 |
| 其他应付款 | 5.19 | 2,097,712.65 | 4,305,207.27 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 5.20 | 104,714.79 | 145,540.54 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 43,791,740.72 | 74,169,252.12 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 5.21 | 3,707,545.72 | 2,307,507.61 |
| 递延所得税负债 | 5.14 | 310,932.25 | 399,484.26 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,018,477.97 | 2,706,991.87 |
| 负债合计 | | 47,810,218.69 | 76,876,243.99 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 5.22 | 302,675,973.00 | 302,675,973.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5.23 | 37,368,582.94 | 37,368,582.94 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 5.24 | 20,973,937.42 | 20,476,033.76 |
| 未分配利润 | 5.25 | 129,660,552.71 | 140,313,218.46 |
| 所有者权益合计 | | 490,679,046.07 | 500,833,808.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 538,489,264.76 | 577,710,052.15 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王振洪

主管会计工作负责人：周叙明

会计机构负责人：周叙明

江苏亿通高科技股份有限公司

2018 年度公司利润表 (金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | | 127,934,551.61 | 169,449,585.49 |
| 减：营业成本 | 5.26 | 100,794,119.09 | 133,521,044.12 |
| 税金及附加 | 5.27 | 2,149,746.00 | 1,967,610.67 |
| 销售费用 | 5.28 | 5,922,440.69 | 7,144,369.24 |
| 管理费用 | 5.29 | 13,318,992.48 | 15,044,547.63 |
| 研发费用 | 5.30 | 8,284,788.19 | 9,952,749.66 |
| 财务费用 | 5.31 | -4,825,638.91 | -2,519,294.97 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 4,625,115.05 | 2,920,816.86 |
| 资产减值损失 | 5.32 | 95,880.89 | 2,001,614.59 |
| 加：其他收益 | 5.33 | 379,887.86 | 478,943.38 |
| 投资收益 | 5.34 | 2,848,942.66 | 962,768.72 |
| 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 | | | |
| 资产处置收益 | 5.35 | -29,453.46 | 258,449.36 |
| 二、营业利润 | | 5,393,600.24 | 4,037,106.01 |
| 加：营业外收入 | 5.36 | 132,122.84 | 454,006.18 |
| 减：营业外支出 | 5.37 | 39,142.25 | 35,000.00 |
| 三、利润总额 | | 5,486,580.83 | 4,456,112.19 |
| 减：所得税费用 | 5.38 | 507,544.27 | 799,473.78 |
| 四、净利润 | | 4,979,036.56 | 3,656,638.41 |
| (一) 持续经营净利润 | | 4,979,036.56 | 3,656,638.41 |
| (二) 终止经营净利润 | | | |
| 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 | | 4,979,036.56 | 3,656,638.41 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.017 | 0.012 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.017 | 0.012 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王振洪

主管会计工作负责人：周叙明

会计机构负责人：周叙明

江苏亿通高科技股份有限公司

2018 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 183,576,909.03 | 198,494,077.45 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5.39 | 18,569,247.58 | 9,953,811.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 202,146,156.61 | 208,447,888.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 100,573,241.50 | 126,616,986.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,172,917.71 | 27,804,060.47 |
| 支付的各项税费 | | 8,696,752.94 | 7,275,645.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.39 | 8,995,073.83 | 20,024,488.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 141,437,985.98 | 181,721,181.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 60,708,170.63 | 26,726,706.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 148,332,852.85 | 60,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,715,469.56 | 625,176.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 225,662.21 | 858,907.90 |
| 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 | | 151,273,984.62 | 61,484,084.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,339,423.13 | 20,146,034.24 |
| 投资支付的现金 | | 169,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 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 | | 177,339,423.13 | 105,146,034.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -26,065,438.51 | -43,661,949.40 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,133,798.65 | 3,026,759.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,133,798.65 | 3,026,759.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,133,798.65 | -3,026,759.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 235,055.36 | -362,979.55 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 19,743,988.83 | -20,324,981.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 131,267,727.21 | 151,592,708.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 151,011,716.04 | 131,267,727.21 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王振洪

主管会计工作负责人：周叙明

会计机构负责人：周叙明

江苏亿通高科技股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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、上期期末余额 | 302,675,973.00 | | | | 37,368,582.94 | | | | 20,476,033.76 | 140,313,218.46 | 500,833,808.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 302,675,973.00 | | | | 37,368,582.94 | | | | 20,476,033.76 | 140,313,218.46 | 500,833,808.16 |
| 三、本期增减变动额 | | | | | | | | 497,903.66 | -10,652,665.75 | -10,154,762.09 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 4,979,036.56 | 4,979,036.56 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 497,903.66 | -15,631,702.31 | -15,133,798.65 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 497,903.66 | -497,903.66 | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -15,133,798.65 | -15,133,798.65 | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 302,675,973.00 | | | | 37,368,582.94 | | | | 20,973,937.42 | 129,660,552.71 | 490,679,046.07 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王振洪

主管会计工作负责人：周叙明

会计机构负责人：周叙明

江苏亿通高科技股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 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、上期期末余额 | 302,675,973.00 | | | | 37,368,582.94 | | | | 20,110,369.92 | 140,049,003.62 | 500,203,929.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 302,675,973.00 | | | | 37,368,582.94 | | | | 20,110,369.92 | 140,049,003.62 | 500,203,929.48 |
| 三、本期增减变动额 | | | | | | | | | 365,663.84 | 264,214.84 | 629,878.68 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,656,638.41 | 3,656,638.41 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 365,663.84 | -3,392,423.57 | -3,026,759.73 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 365,663.84 | -365,663.84 | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -3,026,759.73 | -3,026,759.73 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 302,675,973.00 | | | | 37,368,582.94 | | | | 20,476,033.76 | 140,313,218.46 | 500,833,808.16 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王振洪

主管会计工作负责人：周叙明

会计机构负责人：周叙明

1 公司基本情况

1.1 公司概况

江苏亿通高科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。本公司前身为江苏亿通电子有限公司,成立于 1999 年 11 月,成立时注册资本为人民币 500 万元,企业性质为有限责任公司;2001 年 3 月,经江苏省人民政府批准,江苏亿通电子有限公司整体改制为江苏亿通高科技股份有限公司,企业性质转为股份有限公司。后经数次转让和增资,截至 2011 年 4 月向社会公开发行股票前,本公司注册资本为人民币 3,636 万元。

2011 年 4 月,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]560 号”文件核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票(A 股)1,250 万股,并于 2011 年 5 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后公司注册资本变更为人民币 4,886 万元,由江苏省苏州工商行政管理局换发企业法人营业执照,注册号为 320500000046421,注册地址为江苏省常熟市通林路 28 号,法定代表人为王振洪先生。

2012 年 5 月,经公司股东大会决议,增加注册资本人民币 488.60 万元,新增注册资本由资本公积转增实收股本,转增基准日期为 2012 年 6 月 12 日,变更后的注册资本为人民币 5,374.60 万元。

2013 年 5 月,经公司股东大会决议,增加注册资本人民币 1,074.92 万元,新增注册资本由资本公积转增实收股本,转增基准日期为 2013 年 6 月 3 日,变更后的注册资本为人民币 6,449.52 万元。

2014 年 5 月,经公司股东大会决议,增加注册资本人民币 19,348,560.00 元,新增注册资本由资本公积转增实收股本,转增基准日期为 2014 年 6 月 10 日,变更后的注册资本为人民币 83,843,760.00 元。

2015 年 5 月,经公司股东大会决议,增加注册资本人民币 75,459,384.00 元,新增注册资本由资本公积转增实收股本,转增基准日期为 2015 年 5 月 21 日,变更后的注册资本为人民币 159,303,144.00 元。

2016 年 5 月,经公司股东大会决议,增加注册资本人民币 143,372,829.00 元,新增注册资本由资本公积转增实收股本,转增基准日期为 2016 年 6 月 7 日,变更后的注册资本为人民币 302,675,973.00 元。

本公司经营范围为有线电视网络设备、数字化用户信息网络终端产品、智能化监控设备、网络系统集成设备生产、销售、服务;电子系统工程、通信系统工程、安全技术防范系统工程及消防和建筑智能化系统工程的设计、安装、调试;计算机硬件、软件的研发、技术转让、技术咨询服务;经营和代理各类商品及技术的进出口业务。(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。公司主要从事广播电视设备制造,具体包括有线电视网络传输设备、终端接收设备的研发、制造及销售,提供有线电视网络系统软件服务、以及基于有线电视网络系统技术之上的智能化监控工程服务。主要产品有:有线电视网络传输设备包括光网络传输设备、同轴电缆网络传输设备和下一代有线电视网络设备。其中光网络传输设备包括光工作站、光发射机、光接收机、光放大器;同轴电缆传输设备包括放大器、无源器件;下一代有线电视网络设备包括 GEPON、数字光工作站、EOC(MOCA、HOMEPLUG);数字电视终端设备包括数字电视机顶盒以及智能化监控工程服务。

2 财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.5 外币业务和外币报表折算

3.5.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.5.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.6 金融工具

3.6.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.6.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。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。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.6.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.6.5 金融负债的分类

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。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.6.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.6.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.6.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.7 应收款项

3.7.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大的应收款项，是指占应收款项期末余额 5% 以上的单项应收款项或者期末余额前五位的应收款项。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

3.7.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|--------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法 | 以账龄分析作为类似信用风险特征组合。 |

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 应收款项（续）

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 (%) |
|--------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 15 | 15 |
| 2—3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3.7.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|--|
| 单独计提坏账准备的理由 | 根据应收款项风险特征需单独进行减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

3.7.4 本公司长期应收款为系分期收款销售或融资租赁给交通公安部门的视频监控及配套设施的应收款项，收入资金最终来源为地方财政预算资金。本公司对长期应收款逐项进行减值测试，测试结果如存在坏账迹象的，单项计提相应的坏账准备；测试未发现坏账迹象的，对于其中未到合同约定收款期的长期应收款，不计提坏账准备；对于其中已到合同约定收款期但暂未收款的部分，按达到收款期后的账龄计提坏账准备，计提比例同应收账款。

3.7.5 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3.8 存货

3.8.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.8.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，在产品的成本为投入的原材料；库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用；智能化监控工程成本包括工程施工中投入的原材料、发生的人工费用及工程费用。

3.8.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 存货(续)

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。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。

3.8.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

3.9 持有待售资产

3.9.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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) 出售极可能发生，即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。有关规定要求公司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。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.9.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 持有待售资产（续）

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.10 长期股权投资

3.10.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.10.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

3.10.3 后续计量及损益确认方法

3.10.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.10.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.10.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

3.10.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单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的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.10.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.10.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.11 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.11.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.11.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 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。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 年 | 5% | 4.75%至 3.17% |
| 简易房及构筑物 | 年限平均法 | 5-20 年 | 5% | 19%至 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 电气设备 | 年限平均法 | 3-10 年 | 5% | 31.67%-9.5% |
| 仪器仪表 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |

于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产（续）

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.15 无形资产

3.15.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年或法律规定有效期限孰短平均摊销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 无形资产（续）

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.15.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.16 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

| 长期待摊费用性质 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-----------|------|------|
| 厂区的装修改良支出 | 直线法 | 5 年 |

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 职工薪酬

3.18.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.18.2 离职后福利

3.18.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.18.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.18.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.18.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

产品销售在将销售合同或订单约定的产品发货运输至客户处，经客户收货验收后确认营业收入，即在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.21.2 智能化监控工程

智能化监控工程主要为建筑智能化工程服务、通信管道工程服务及视频监控服务。

3.21.2.1 建筑智能化工程服务

建筑智能化工程服务主要为建筑智能化弱电设备及相关线路的建造安装服务。本公司根据工程服务项目合同内容制定成本预算，其中：项目材料成本预算根据询价结果合理确定，项目人工成本及费用根据上年度同类型工程服务项目的工费耗用合理确定。对于跨年度的工程服务项目，由本公司与工程委托方共同测定当前会计年度的工程服务项目完工进度。

提供的工程服务在同一会计年度开始并完成的，按工程审价报告金额或工程委托方确定的结算价确认营业收入。即于同一会计年度开始并完成的工程服务，在工程服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据且工程的成本费用能可靠计量时，确认营业收入的实现。

提供的工程服务开始和完成分属不同会计年度的，工程进度按完工百分比法核算收入及成本，根据工程服务合同金额、工程服务项目已经完成的工作量，由本公司与工程委托方共同测定的完工进度来确认工程服务营业收入。即工程服务的开始和完成分属不同会计年度的，在工程服务合同的总收入、工程服务的完工进度能够可靠地确定，与交易相关的价款很可能流入，已经发生的成本和为完成工程服务将要发生的成本能够可靠计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

3.21.2.2 通信工程服务

通信工程服务主要为公用通信网络的用户通信管道与线路、综合布线及配套设备的工程建设服务。通信工程服务期限在一年内的，在工程服务完成时按工程审定金额或委托方确认的协议金额确认营业收入；通信工程服务期限在一年以上的，根据工程服务合同的总收入及本公司与工程委托方共同测定的完工百分比确认营业收入。

3.21.2.3 视频监控服务

视频监控服务主要为经地方社会治安办授权建设社会治安视频监控网络并提供网络运维服务。在监控设施建设完成并经委托方验收合格后，根据服务合同的约定按监控点服务工作量确认营业收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 收入确认（续）

3.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权为经营性租赁收入，根据租赁合同的约定按期确认营业收入，即让渡资产使用权取得的使用费收入，在与交易相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.22 政府补助

3.22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.22.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，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。

3.22.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.22.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.24 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.24.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.24.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.25 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 重要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 重要的会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|--|------|---|
| <p>根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p> | | <p>1.资产负债表： (1) 将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”，本期余额 100,801,564.58 元，上期余额 141,453,810.28 元； (2) 将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”，本期余额 6,841,991.76 元，上期余额 9,426,836.01 元； (3) 将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”，本期余额 137,406,616.71 元，上期余额 150,232,058.18 元； (4) 将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”，本期余额 4,358,080.79 元，上期余额 6,819,988.45 元； (5) 将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”，本期余额 34,096,910.52 元，上期余额 62,751,378.28 元； (6) 将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”，本期余额 2,097,712.65 元，上期余额 4,305,207.27 元；</p> <p>2.利润表： (1) 将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报，其中：管理费用本期列报 13,318,992.48 元，上期列报 15,044,547.63 元；研发费用本期列报 8,284,788.19 元，上期列报 9,952,749.66 元； (2) “财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报，其中：利息收入本期列报 4,625,115.05 元，上期列报 2,920,816.86 元。</p> |

4 税项

4.1 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 3%、6%、11%、10%、17%、16% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税、消费税额 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 应纳增值税、消费税额 | 5% |

4.2 税收优惠

根据财税（2018）99 号文，财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，本公司按当年实际发生技术开发费用的 175% 抵扣当年应纳税所得额。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作组“苏高企协(2008)9 号”文件，本公司被认定为高新技术企业，2017 年本公司已通过高新技术企业的复审，经税务备案后，2017 至 2019 年度享受优惠企业所得税税率 15%。

4.3 本公司的分支机构-大连分公司的企业所得税率为 25%。

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 38,264.78 | 34,627.71 |
| 银行存款 | 121,533,451.26 | 100,240,004.02 |
| 其他货币资金 | 4,875,807.29 | 7,736,554.29 |
| 合计 | 126,447,523.33 | 108,011,186.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

5.1.1 其他原因造成所有权受到限制的资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,380,308.20 | 6,261,223.68 |
| 建设工程项目工资预留户金额 | 55,499.09 | 55,330.61 |
| 合计 | 3,435,807.29 | 6,316,554.29 |

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 17,384,190.20 | 13,648,454.40 |
| 应收账款 | 83,417,374.38 | 127,805,355.88 |
| 合计 | 100,801,564.58 | 141,453,810.28 |

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 16,919,724.96 | 13,648,454.40 |
| 商业承兑汇票 | 464,465.24 | - |
| 合计 | 17,384,190.20 | 13,648,454.40 |

5.2.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 10,579,466.00 | - |
| 商业承兑汇票 | 50,000.00 | - |
| 合计 | 10,629,466.00 | - |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 94,215,399.54 | 97.08% | 10,798,025.16 | 79.19% | 83,417,374.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,836,908.50 | 2.92% | 2,836,908.50 | 20.81% | - |
| 合计 | 97,052,308.04 | 100.00% | 13,634,933.66 | 100.00% | 83,417,374.38 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 140,218,458.66 | 98.02% | 12,585,506.83 | 82.53% | 127,632,951.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,836,908.50 | 1.98% | 2,664,504.45 | 17.47% | 172,404.05 |
| 合计 | 143,055,367.16 | 100.00% | 15,250,011.28 | 100.00% | 127,805,355.88 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 67,190,973.41 | 3,359,548.67 | 5% |
| 1 至 2 年 | 18,642,456.63 | 2,796,368.49 | 15% |
| 2 至 3 年 | 7,479,723.00 | 3,739,861.50 | 50% |
| 3 年以上 | 902,246.50 | 902,246.50 | 100% |
| 合计 | 94,215,399.54 | 10,798,025.16 | |

江苏亿通科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|------|------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单位一 | 2,492,100.40 | 2,492,100.40 | 100% | 按此应收款项的风险情况及回收预期 |
| 单位二 | 344,808.10 | 344,808.10 | 100% | 按此应收款项的风险情况及回收预期 |
| | <u>2,836,908.50</u> | <u>2,836,908.50</u> | | |

| 应收账款（按单位） | 期初余额 | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|------|------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单位一 | 2,492,100.40 | 2,492,100.40 | 100% | 按此应收款项的风险情况及回收预期 |
| 单位二 | 344,808.10 | 172,404.05 | 50% | 按此应收款项的风险情况及回收预期 |
| | <u>2,836,908.50</u> | <u>2,664,504.45</u> | | |

5.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,533,213.62 元；本期核销坏账准备金额 81,864.00 元。

5.2.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款原值总额比例 | 坏账准备 |
|------|--------|----------------------|---------------|---------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 9,010,005.00 | 9.28% | 450,500.25 |
| 第二名 | 非关联方 | 7,025,059.72 | 7.24% | 443,272.99 |
| 第三名 | 非关联方 | 5,851,330.00 | 6.03% | 531,124.50 |
| 第四名 | 非关联方 | 5,767,907.91 | 5.94% | 288,395.40 |
| 第五名 | 非关联方 | 4,773,100.00 | 4.92% | 238,655.00 |
| | | <u>32,427,402.63</u> | <u>33.41%</u> | <u>1,951,948.14</u> |

其他说明：报告期末应收账款余额中无关联方欠款。

5 财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|---------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 736,957.76 | 96.12% | 976,804.44 | 100% |
| 1~2 年 | 29,730.00 | 3.88% | | |
| 2~3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 766,687.76 | 100.00% | 976,804.44 | 100% |

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 |
|------|--------|------------|-----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 156,850.00 | 20.46% |
| 第二名 | 非关联方 | 107,900.00 | 14.07% |
| 第三名 | 非关联方 | 106,233.36 | 13.86% |
| 第四名 | 非关联方 | 90,163.48 | 11.76% |
| 第五名 | 非关联方 | 59,800.00 | 7.80% |
| | | 520,946.84 | 67.95% |

5.3.3 其他说明：

5.3.3.1 报告期末预付账款中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

5.3.3.2 报告期末预付账款中无关联方款项。

5.3.3.3 预付账款 2018 年末比 2017 年末减少 210,116.68 元，减少比例为 21.51%，减少原因主要为：期末以预付款方式采购业务小于去年。

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 346,858.29 | 682,404.81 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,495,133.47 | 8,744,431.20 |
| 合计 | 6,841,991.76 | 9,426,836.01 |

5.4.2 应收利息

5.4.2.1 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 定期存款 | 346,858.29 | 682,404.81 |

5.4.3 其他应收款

5.4.3.1 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,843,982.60 | 100.00% | 348,849.13 | 100.00% | 6,495,133.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 6,843,982.60 | 100.00% | 348,849.13 | 100.00% | 6,495,133.47 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,224,664.42 | 100% | 480,233.22 | 100% | 8,744,431.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 9,224,664.42 | 100% | 480,233.22 | 100% | 8,744,431.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 6,836,982.60 | 341,849.13 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | - | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - | - |
| 3 年以上 | 7,000.00 | 7,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 6,843,982.60 | 348,849.13 | |

5.4.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 131,384.09 元。

5.4.3.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 投标或履约保证金 | 6,833,382.60 | 9,115,075.72 |
| 押金 | 7,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 3,600.00 | 89,588.70 |
| 合计 | 6,843,982.60 | 9,224,664.42 |

江苏亿通科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|------|-------|--------------|----|-----------------------------|--------------|
| 单位一 | 履约保证金 | 1,695,000.00 | 1年 | 24.77% | 84,750.00 |
| 单位二 | 履约保证金 | 850,000.00 | 1年 | 12.42% | 42,500.00 |
| 单位三 | 履约保证金 | 566,073.60 | 1年 | 8.27% | 28,303.68 |
| 单位四 | 履约保证金 | 550,000.00 | 1年 | 8.04% | 27,500.00 |
| 单位五 | 履约保证金 | 380,000.00 | 1年 | 5.55% | 19,000.00 |
| 合计 | | 4,041,073.60 | | 59.05% | 202,053.68 |

5.4.4 其他说明：报告期末其他应收款余额中无关联方欠款。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料（含半成品） | 4,634,962.63 | 1,323,368.94 | 3,311,593.69 | 10,825,956.21 | 1,000,730.73 | 9,825,225.48 |
| 在产品 | 1,395,042.20 | 35,459.40 | 1,359,582.80 | 3,556,457.02 | - | 3,556,457.02 |
| 库存商品 | 3,930,707.95 | 1,243,919.81 | 2,686,788.14 | 5,938,228.83 | 987,668.53 | 4,950,560.30 |
| 发出商品 | 1,050,710.87 | 261,903.24 | 788,807.63 | 2,445,700.63 | 541,838.14 | 1,903,862.49 |
| 低值易耗品 | 16,480.89 | - | 16,480.89 | 23,733.04 | - | 23,733.04 |
| 工程施工成本 | 3,660,196.30 | - | 3,660,196.30 | 3,411,372.15 | - | 3,411,372.15 |
| 合计 | 14,688,100.84 | 2,864,651.39 | 11,823,449.45 | 26,201,447.88 | 2,530,237.40 | 23,671,210.48 |

5.5.2 存货跌价准备

| 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 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料（含半成品） | 1,000,730.73 | 322,638.21 | - | - | - | 1,323,368.94 |
| 在产品 | - | 35,459.40 | - | - | - | 35,459.40 |
| 库存商品 | 987,668.53 | 256,251.28 | - | - | - | 1,243,919.81 |
| 发出商品 | 541,838.14 | - | - | 279,934.90 | - | 261,903.24 |
| 低值易耗品 | - | - | - | - | - | - |
| 工程施工成本 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,530,237.40 | 614,348.89 | - | 279,934.90 | - | 2,864,651.39 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

其他说明:

存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中原材料及在产品的可变现净值为：估计售价减去至完工估计将要发生的成本及估计的销售费用和相关税金，考虑到电子产品原材料对不同产品的适用性和更新换代频繁等特点，具体测试中采用较为充分考虑其特性的和可行的测试办法包括考虑库龄情况确定其可变现净值；库存商品的可变现净值为：估计售价减去估计的销售费用和相关税金。

5.6 一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期应收款 | 14,964,540.79 | 11,560,841.81 |

5.7 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行短期理财产品 | 80,471,064.88 | 63,337,591.78 |

5.8 长期应收款

5.8.1 长期应收款情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 分期收款提 | | | | | | | |
| 供智能化工 | 14,965,339.66 | 1,732,746.79 | 13,232,592.87 | 13,693,089.83 | 306,682.18 | 13,386,407.65 | 5% |
| 程服务 | | | | | | | |
| 减：未实现 | 1,269,337.54 | | 1,269,337.54 | 1,826,649.69 | | 1,826,649.69 | |
| 的融资收益 | | | | | | | |
| 融资租赁 | 42,967,515.23 | | 42,967,515.23 | 48,660,310.62 | | 48,660,310.62 | 3.71% |
| 减：未实现 | 5,038,762.63 | | 5,038,762.63 | 7,785,294.64 | | 7,785,294.64 | |
| 的融资收益 | | | | | | | |
| 合计 | 51,624,754.72 | 1,732,746.79 | 49,892,007.93 | 52,741,456.12 | 306,682.18 | 52,434,773.94 | |

其中

| 项 目 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一年内到期的转入一年 | | | | | | |
| 内到期的非流动资产列 | 16,697,287.58 | 1,732,746.79 | 14,964,540.79 | 11,867,523.99 | 306,682.18 | 11,560,841.81 |
| 报 | | | | | | |
| 长期应收款列报 | 34,927,467.14 | | 34,927,467.14 | 40,873,932.13 | | 40,873,932.13 |

5 财务报表项目附注(续)

5.8.2 分期收款提供智能化工程服务明细

| 项目名称 | 收款方式 | 应收款余额 | 未实现的融资收益 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 常州公共安全技术防范视频监控 系统建设工程项目 | 分 5 年收款，每年 收取 20% | 7,904,833.56 | 679,504.02 |
| 江阴公共安全技术防范视频 监控系统建设工程项目 | 分 5 年收款，每年 收取 20% | 3,213,498.00 | 279,982.08 |
| 赣州公共安全技术防范视频 监控系统建设工程项目 | 分 5 年收款，每年 收取 20% | 3,847,008.10 | 309,851.44 |
| | | <u>14,965,339.66</u> | <u>1,269,337.54</u> |

分期收款提供智能化工程服务项目的折现率为 5%

5.8.3 融资租赁明细

| 项目名称 | 收款方式 | 应收款余额 | 未实现的融资收益 |
|--------------------|-------------------|---------------|--------------|
| 常熟市三环路监控设备融资租 赁 | 租赁期 8 年，每季 度收款 | 42,967,515.23 | 5,038,762.63 |

融资租赁项目的折现率为 3.71%

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 137,406,616.71 | 150,232,058.18 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | <u>137,406,616.71</u> | <u>150,232,058.18</u> |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9.2 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 简易房及构筑物 | 运输工具 | 机器设备 | 电气设备 | 仪器仪表 | 办公设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 105,584,843.63 | 15,963,310.99 | 7,661,569.51 | 36,716,254.58 | 112,388,085.87 | 13,817,243.11 | 4,497,843.92 | 296,629,151.61 |
| 2.本期增加金额 | | | 78,838.30 | 33,895.52 | 8,675,101.26 | | 99,245.99 | 8,887,081.07 |
| (1) 购置 | | | 78,838.30 | 33,895.52 | 18,254.00 | | 99,245.99 | 230,233.81 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | 8,656,847.26 | | | 8,656,847.26 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 466,005.72 | | | | | 466,005.72 |
| (1) 处置或报废 | | | 466,005.72 | | | | | 466,005.72 |
| 4.期末余额 | 105,584,843.63 | 15,963,310.99 | 7,274,402.09 | 36,750,150.10 | 121,063,187.13 | 13,817,243.11 | 4,597,089.91 | 305,050,226.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 19,502,302.26 | 5,435,648.75 | 5,566,223.95 | 28,310,135.43 | 70,917,166.83 | 13,044,742.65 | 3,620,873.56 | 146,397,093.43 |
| 2.本期增加金额 | 3,403,908.84 | 756,797.76 | 733,161.53 | 2,134,535.10 | 14,110,318.91 | 40,148.79 | 278,535.94 | 21,457,406.87 |
| (1) 计提 | 3,403,908.84 | 756,797.76 | 733,161.53 | 2,134,535.10 | 14,110,318.91 | 40,148.79 | 278,535.94 | 21,457,406.87 |
| 3.本期减少金额 | | | 210,890.05 | | | | | 210,890.05 |
| (1) 处置或报废 | | | 210,890.05 | | | | | 210,890.05 |
| 4.期末余额 | 22,906,211.10 | 6,192,446.51 | 6,088,495.43 | 30,444,670.53 | 85,027,485.74 | 13,084,891.44 | 3,899,409.50 | 167,643,610.25 |
| 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 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 82,678,632.53 | 9,770,864.48 | 1,185,906.66 | 6,305,479.57 | 36,035,701.39 | 732,351.67 | 697,680.41 | 137,406,616.71 |
| 2.期初账面价值 | 86,082,541.37 | 10,527,662.24 | 2,095,345.56 | 8,406,119.15 | 41,470,919.04 | 772,500.46 | 876,970.36 | 150,232,058.18 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.3 截至报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---------|---------------|---------------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 简易房及构筑物 | 44,421.00 | 42,199.95 | | 2,221.05 |
| 运输工具 | 3,739,104.02 | 3,552,148.82 | | 186,955.20 |
| 机器设备 | 15,125,147.72 | 14,368,890.21 | | 756,257.51 |
| 电气设备 | 54,393,778.49 | 51,682,767.26 | | 2,711,011.23 |
| 仪器仪表 | 13,626,933.49 | 12,945,586.44 | | 681,347.05 |
| 办公设备 | 3,313,031.48 | 3,147,380.09 | | 165,651.39 |
| 合计 | 90,242,416.20 | 85,738,972.77 | | 4,503,443.43 |

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 4,358,080.79 | 6,819,988.45 |

江苏亿通科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.10.2 在建工程情况

| 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 |
| 社会治安动态监控(高淳) | 2,631,275.01 | | 2,631,275.01 | 1,991,858.91 | | 1,991,858.91 |
| 在建监控项目(大连湾街道) | 675,957.56 | | 675,957.56 | 599,267.22 | | 599,267.22 |
| 常熟市社会治安动态监控增加项目 | 568,478.12 | | 568,478.12 | 2,702,395.08 | | 2,702,395.08 |
| 丹徒区镇村社会面监控系统项目建设 | 81,409.81 | | 81,409.81 | 571,621.45 | | 571,621.45 |
| 移动警务平台展示项目 | 286,297.38 | | 286,297.38 | 281,797.38 | | 281,797.38 |
| 其他零星项目 | 114,662.91 | | 114,662.91 | 673,048.41 | | 673,048.41 |
| 合计 | 4,358,080.79 | | 4,358,080.79 | 6,819,988.45 | | 6,819,988.45 |

5.10.3 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中: 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|----------------|--------|-----------|---------------|-------------|------|
| 社会治安动态监控(高淳) | 7,524,988.00 | 1,991,858.91 | 1,106,380.16 | 466,964.06 | - | 2,631,275.01 | 45.81% | 45.81% | - | - | - | 自筹资金 |
| 在建监控项目(大连湾街道) | 4,151,718.18 | 599,267.22 | 76,690.34 | - | - | 675,957.56 | 85.86% | 85.86% | - | - | - | 自筹资金 |
| 丹徒区镇村社会面监控系统项目建设 | 9,102,667.99 | 571,621.45 | 1,273,789.65 | 1,764,001.29 | - | 81,409.81 | 56.52% | 56.52% | - | - | - | 自筹资金 |
| 常熟市社会治安动态监控增加项目 | 12,387,844.00 | 2,702,395.08 | 2,950,773.06 | 5,084,690.02 | - | 568,478.12 | 100.83% | 99.00% | - | - | - | 自筹资金 |
| 合计 | | 5,865,142.66 | 5,407,633.21 | 7,315,655.37 | - | 3,957,120.50 | | | - | - | - | |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,599,432.50 | 4,977,224.53 | 7,937,468.67 | 27,514,125.70 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 14,599,432.50 | 4,977,224.53 | 7,937,468.67 | 27,514,125.70 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,817,813.71 | 2,907,425.16 | 4,571,914.69 | 10,297,153.56 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | 294,272.40 | 458,360.88 | 798,046.28 | 1,550,679.56 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,112,086.11 | 3,365,786.04 | 5,369,960.97 | 11,847,833.12 |
| 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 | 11,487,346.39 | 1,611,438.49 | 2,567,507.70 | 15,666,292.58 |
| 2. 期初账面价值 | 11,781,618.79 | 2,069,799.37 | 3,365,553.98 | 17,216,972.14 |

本报告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 10.29%。

5 财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产 (续)

5.11.2 土地使用权的情况

5.11.2.1 常熟市通林路 28 号 2008001716 号地块，土地面积 30,862 平方米，于 2004 年 3 月以出让方式取得，土地使用期限至 2054 年 3 月 22 日止，土地使用证编号：常国用【2008】字第 001716 号。原值 5,014,654.14 元，截至 2018 年 12 月 31 日，账面净值为 3,526,994.11 元。

5.11.2.2 常熟市通林路 28 号 2007001096 号地块，土地面积 5,171 平方米，于 2006 年 12 月以出让方式取得，土地使用期限至 2056 年 12 月 28 日止，土地使用证编号：常国用【2016】字第 02931 号。原值 582,533.09 元，截至 2018 年 12 月 31 日，账面净值为 441,754.10 元。

5.11.2.3 常熟市通林路 28 号 2007002211 号地块，土地面积 15,616 平方米，于 2007 年 4 月以出让方式取得，土地使用期限至 2057 年 4 月 20 日止，土地使用证编号：常国用【2016】字第 02930 号。原值 3,524,181.06 元，截至 2018 年 12 月 31 日，账面净值为 2,707,973.46 元。

5.11.2.4 常熟市白茆镇上塘村 2003271 号地块为集体土地，土地面积 2,507.20 平方米，于 2003 年 6 月以流转方式取得，土地使用期限至 2053 年 6 月 9 日止，土地使用证编号：常流集用【2003】字第 000271 号。原值 183,775.76 元，截至 2018 年 12 月 31 日，账面净值为 126,499.21 元。

5.11.2.5 常熟市通林路 28 号 3205810010040012000 号地块，土地面积 2,325 平方米，于 2011 年 6 月以出让方式取得，土地使用期限至 2056 年 12 月 28 日止，土地使用证编号：常国用【2016】字第 02929 号。原值 996,146.25 元，截至 2018 年 12 月 31 日，账面净值为 830,122.21 元。

5.11.2.6 常熟市通林路 28 号 3205810010040013000 号地块，土地面积 10588 平方米，于 2013 年 11 月以出让方式取得，土地使用期限至 2063 年 11 月 11 日止，土地使用证编号：常国用【2013】第 30859 号。原值 4,298,142.20 元，截至 2018 年 12 月 31 日，账面净值为 3,854,003.30 元。

5.11.3 本公司董事会认为：截至 2018 年 12 月 31 日止本公司的无形资产经测试未发生减值，无需就无形资产计提减值准备。

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.12 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----------------------------|------|--------------|---------|--------------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 基于无源光纤网络的多媒体信息传输模块 | | 659,062.63 | | 659,062.63 | | |
| 基于塑料光纤网络实现数据传输的交换机及其管理系统 | | 742,881.58 | | 742,881.58 | | |
| 基于三网融合的光纤入户多媒体一体化终端 | | 800,071.18 | | 800,071.18 | | |
| 基于 AV2.0 技术的同轴电缆高速双向数据传输系统 | | 793,535.21 | | 793,535.21 | | |
| 基于多平台协同处理的广电网络综合运维管理系统 | | 612,109.26 | | 612,109.26 | | |
| 基于类脑计算的智能视频分析系统研究 | | 897,686.36 | | 897,686.36 | | |
| 三网融合多功能综合家庭网关 | | 823,223.67 | | 823,223.67 | | |
| 野外型光网络分前端 | | 659,559.62 | | 659,559.62 | | |
| 2.5G 型 MoCA 家庭互联终端 | | 602,619.58 | | 602,619.58 | | |
| 基于 HINOC 技术的高宽带低时延 EoC 系统 | | 708,989.21 | | 708,989.21 | | |
| WIFI 远程信息管理系统 | | 426,861.84 | | 426,861.84 | | |
| 平安城市综合运维管理平台 | | 558,188.05 | | 558,188.05 | | |
| 合计 | | 8,284,788.19 | | 8,284,788.19 | | |

其他说明：

本期研究开发支出 8,284,788.19 元，全部计入当期损益。

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|------------|------|------------|
| 生产车间地坪改良 | 8,058.00 | | 8,058.00 | | - |
| 人行道费用 | 6,041.44 | | 6,041.44 | | - |
| 车间风管费用 | 1,066.78 | | 1,066.78 | | - |
| 门卫旁场地费用 | 600.00 | | 600.00 | | - |
| 厂牌大理石改造费 | 2,777.50 | | 2,777.50 | | - |
| 车间环氧地坪费用 | 24,209.82 | | 11,320.34 | | 12,889.48 |
| 车间防水费用 | 14,714.78 | | 14,714.78 | | - |
| 工厂区太湖石装饰 | 139,692.00 | | 59,868.00 | | 79,824.00 |
| 厂区管道费用 | 91,889.91 | | 30,629.88 | | 61,260.03 |
| 车间装修费 | 222,870.59 | | 69,364.08 | | 153,506.51 |
| 屋面搭建费 | 81,240.90 | | 26,348.40 | | 54,892.50 |
| 厂区外墙翻修费 | 62,425.68 | | 20,808.60 | | 41,617.08 |
| 厂区改造工程 | 304,904.83 | 79,541.44 | 88,906.99 | | 295,539.28 |
| 信息服务费 | | 219,735.85 | 61,596.24 | | 158,139.61 |
| 其他项目 | 68,861.44 | | 24,653.16 | | 44,208.28 |
| 合计 | 1,029,353.67 | 299,277.29 | 426,754.19 | | 901,876.77 |

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

| 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 | 18,581,180.97 | 2,787,177.15 | 18,567,164.08 | 2,785,074.61 |
| 分期税前抵扣的费用 | 222,005.13 | 33,300.77 | 238,244.45 | 35,736.67 |
| 递延收益 | 674,864.51 | 101,229.67 | 538,783.79 | 80,817.57 |
| 分期收款项目 | 1,269,337.54 | 190,400.63 | 1,030,786.20 | 154,617.93 |
| 预提的成本费用 | - | - | 288,133.23 | 43,219.98 |
| 小计 | 20,747,388.15 | 3,112,108.22 | 20,663,111.75 | 3,099,466.76 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.14.2 未经抵消的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧差异 | 1,601,816.79 | 240,272.52 | 2,171,218.45 | 325,682.77 |
| 分期收款项目-常州市主城区监控 | | | 154,418.13 | 23,162.72 |
| 理财产品收益 | 471,064.88 | 70,659.73 | 337,591.78 | 50,638.77 |
| 小计 | 2,072,881.67 | 310,932.25 | 2,663,228.36 | 399,484.26 |

5.15 应付票据及应付账款

5.15.1 按项目列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 10,816,631.00 | 20,870,745.60 |
| 应付账款 | 23,280,279.52 | 41,880,632.68 |
| 合计 | 34,096,910.52 | 62,751,378.28 |

5.15.2 应付票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,816,631.00 | 20,870,745.60 |

期末无已到期未支付的应付票据。

5.15.3 应付账款情况

5.15.3.1 应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 19,896,600.57 | 39,071,405.35 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 2,273,563.70 | 2,193,151.07 |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 717,168.41 | 500,844.81 |
| 3 年以上 | 392,946.84 | 115,231.45 |
| 合计 | 23,280,279.52 | 41,880,632.68 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.15.3.2 截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.15.3 报告期末应付账款中无持本公司 5%上（含 5%）表决权股份的股东款项。

5.15.4 报告期末应付账款中无欠关联方款项。

5.16 预收账款

5.16.1 预收账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,550,086.51 | 250,888.13 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | | 778,316.77 |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 43,932.50 | 446,020.59 |
| 3 年以上 | 600.00 | 390,600.00 |
| 合计 | 1,594,619.01 | 1,865,825.49 |

5.16.2 截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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 | 3,410,856.78 | 21,967,557.94 | 21,154,701.23 | 4,223,713.49 |
| 二、离职后福利 | | 1,818,666.48 | 1,818,666.48 | |
| 三、辞退福利 | | 199,550.00 | 199,550.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | - | - | |
| 合计 | 3,410,856.78 | 23,985,774.42 | 23,172,917.71 | 4,223,713.49 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬(续)

5.17.2 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 | 3,035,171.08 | 18,202,239.54 | 17,369,874.71 | 3,867,535.91 |
| 2.职工福利费 | | 548,283.50 | 548,283.50 | |
| 3.社会保险费 | | 970,604.44 | 970,604.44 | |
| 其中：医疗保险费 | | 793,269.65 | 793,269.65 | |
| 工伤保险费 | | 105,063.28 | 105,063.28 | |
| 生育保险费 | | 72,271.51 | 72,271.51 | |
| 4.住房公积金 | | 1,065,419.53 | 1,065,419.53 | |
| 5.劳务费 | 132,932.93 | 788,385.93 | 788,385.93 | 132,932.93 |
| 6.工会经费和职工教育经费 | 242,752.77 | 392,625.00 | 412,133.12 | 223,244.65 |
| 7.短期带薪缺勤 | | | | |
| 8.短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | <u>3,410,856.78</u> | <u>21,967,557.94</u> | <u>21,154,701.23</u> | <u>4,223,713.49</u> |

5.17.3 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 | | 1,772,045.16 | 1,772,045.16 | |
| 2.失业保险费 | | 46,621.32 | 46,621.32 | |
| 合 计 | | <u>1,818,666.48</u> | <u>1,818,666.48</u> | |

5.18 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 222,530.96 | -337,612.25 |
| 增值税 | 1,068,734.63 | 1,610,266.51 |
| 城市维护建设税 | 40,873.58 | 21,629.05 |
| 房产税 | 267,739.02 | 273,688.03 |
| 土地使用税 | 41,938.26 | 99,370.20 |
| 教育事业费附加 | 29,195.41 | 15,542.19 |
| 印花税 | 3,058.40 | 7,560.03 |
| 个人所得税 | - | - |
| 合 计 | <u>1,674,070.26</u> | <u>1,690,443.76</u> |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.19 其他应付款

5.19.1 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,097,712.65 | 4,305,207.27 |

5.19.2 其他应付款

5.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 基建项目工程款 | 590,488.34 | 2,306,418.54 |
| 保证金 | 2,735.00 | 5,825.00 |
| 中介机构费用 | 727,325.43 | 1,391,527.69 |
| 其他 | 777,163.88 | 601,436.04 |
| 合计 | 2,097,712.65 | 4,305,207.27 |

5.19.3 报告期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.19.4 报告期末其他应付款中无欠关联方款项。

5.19.5 其他应付款 2018 年末比 2017 年末减少 2,207,494.62 元，减少比例为 51.27%，减少的主要原因：应付的工程款减少。

5.20 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------|------------|
| 1 年内到期的递延收益—与资产相关的政府补助 | | 80,000.00 |
| 监控设备前端补偿费 | 104,714.79 | 65,540.54 |
| 合计 | 104,714.79 | 145,540.54 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.21 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------|
| 监控设备前端补偿费 | 458,783.79 | 313,393.94 | 97,313.22 | 674,864.51 | 视频监控服务 |
| 道路监控设备更新费 | 1,914,264.36 | 1,223,131.64 | | 3,137,396.00 | 监控设备租赁 |
| 与资产相关的政府补助 | 80,000.00 | | 80,000.00 | - | |
| 合计 | 2,453,048.15 | 1,536,525.58 | 177,313.22 | 3,812,260.51 | |
| 期中 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债列报 | 145,540.54 | | | 104,714.79 | |
| 递延收益列报 | 2,307,507.61 | | | 3,707,545.72 | |

5.22 股本

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|--------|----------------|-------------|----|-------|-----------|-----------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 限售股 | 116,973,115.00 | | | | -1,222.00 | -1,222.00 | 116,971,893.00 |
| 无限售流通股 | 185,702,858.00 | | | | 1,222.00 | 1,222.00 | 185,704,080.00 |
| | 302,675,973.00 | | | | - | - | 302,675,973.00 |

5.23 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(股本溢价) | 37,368,582.94 | - | - | 37,368,582.94 |

5.24 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 | 20,476,033.76 | 497,903.66 | - | 20,973,937.42 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 140,313,218.46 | 140,049,003.62 |
| 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 | 140,313,218.46 | 140,049,003.62 |
| 加: 本期归属于公司所有者的净利润 | 4,979,036.56 | 3,656,638.41 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 497,903.66 | 365,663.84 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 15,133,798.65 | 3,026,759.73 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 129,660,552.71 | 140,313,218.46 |

5.26 营业收入及营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 126,615,976.49 | 100,184,333.86 | 167,414,658.60 | 132,280,893.39 |
| 其他业务 | 1,318,575.12 | 609,785.23 | 2,034,926.89 | 1,240,150.73 |
| 合计 | 127,934,551.61 | 100,794,119.09 | 169,449,585.49 | 133,521,044.12 |

5.26.2 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 产品名称 | 本期发生额 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 有线电视网络光传输设备 | 25,160,072.23 | 18,442,272.39 |
| 有线电视网络同轴电缆传输设备 | 10,147,148.50 | 7,405,818.66 |
| 下一代有线电视网络设备 | 46,082,056.94 | 41,334,355.38 |
| 智能化监控工程 | 45,226,698.82 | 33,001,887.43 |
| | 126,615,976.49 | 100,184,333.86 |
| 产品名称 | 上期发生额 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 有线电视网络光传输设备 | 40,441,163.28 | 28,695,005.18 |
| 有线电视网络同轴电缆传输设备 | 13,481,688.17 | 10,490,589.47 |
| 下一代有线电视网络设备 | 70,509,737.07 | 62,459,067.96 |
| 智能化监控工程 | 42,982,070.08 | 30,636,230.78 |
| | 167,414,658.60 | 132,280,893.39 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.26.3 按分地区列示主营业务收入、主营业务成本

| 地区 | 本期发生额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 华北地区 | 8,294,128.79 | 7,791,717.98 |
| 华中地区 | 17,213,217.53 | 14,669,092.63 |
| 华南地区 | 1,358,702.78 | 1,202,936.83 |
| 华东地区 | 78,036,788.49 | 59,519,996.74 |
| 东北地区 | 3,080,517.07 | 1,749,333.63 |
| 西南地区 | 12,992,430.96 | 11,016,011.11 |
| 西北地区 | 896,039.66 | 669,928.71 |
| 境外 | 4,744,151.21 | 3,565,316.23 |
| 合计 | 126,615,976.49 | 100,184,333.86 |

| 地区 | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 华北地区 | 4,222,640.17 | 3,439,700.52 |
| 华中地区 | 25,403,178.99 | 19,598,537.49 |
| 华南地区 | 6,838,722.27 | 6,094,726.92 |
| 华东地区 | 98,469,133.83 | 76,459,371.08 |
| 东北地区 | 19,118,311.40 | 16,597,471.03 |
| 西南地区 | 6,014,511.88 | 3,900,235.72 |
| 西北地区 | 6,046,051.28 | 5,409,835.03 |
| 境外 | 1,302,108.78 | 781,015.60 |
| 合计 | 167,414,658.60 | 132,280,893.39 |

5.26.4 2018 年度公司前五名客户销售额

| 排名 | 客户 | 金额 | 占营业收入比例 |
|----|-----|---------------|---------|
| 1 | 第一名 | 10,914,517.35 | 8.53% |
| 2 | 第二名 | 8,692,024.05 | 6.79% |
| 3 | 第三名 | 5,792,404.97 | 4.53% |
| 4 | 第四名 | 4,893,980.52 | 3.83% |
| 5 | 第五名 | 4,831,257.63 | 3.78% |
| | | 35,124,184.52 | 27.46% |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.27 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 501,626.98 | 261,608.38 |
| 教育费附加 | 358,622.92 | 187,120.55 |
| 土地使用税 | 167,913.04 | 397,640.80 |
| 房产税 | 1,081,356.09 | 1,076,694.97 |
| 其他税费 | 40,226.97 | 44,545.97 |
| 合计 | 2,149,746.00 | 1,967,610.67 |

5.28 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬及社保费用 | 2,158,577.49 | 2,255,646.01 |
| 差旅费 | 769,744.20 | 862,170.09 |
| 广告展览费 | 399,177.09 | 453,488.24 |
| 运输费 | 710,465.18 | 1,005,407.64 |
| 招待费 | 405,552.82 | 421,272.97 |
| 售后服务费 | 1,121,211.79 | 1,623,444.20 |
| 办公费用 | 40,240.95 | 64,092.39 |
| 招投标费用 | 240,413.09 | 313,918.24 |
| 其他 | 77,058.08 | 144,929.46 |
| 合计 | 5,922,440.69 | 7,144,369.24 |

5.29 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬及社保费用 | 5,694,228.04 | 7,197,960.83 |
| 折旧费 | 3,223,367.87 | 3,218,296.61 |
| 无形资产摊销 | 593,602.68 | 593,602.68 |
| 中介、咨询等机构服务费 | 760,589.46 | 973,036.73 |
| 业务招待费 | 1,072,603.00 | 770,005.66 |
| 办公费用 | 757,347.43 | 1,112,199.18 |
| 差旅费 | 300,657.97 | 439,824.58 |
| 保险费 | 52,186.77 | 82,634.78 |
| 修理维护费 | 240,223.41 | 61,843.17 |
| 其他 | 624,185.85 | 595,143.41 |
| 合计 | 13,318,992.48 | 15,044,547.63 |

江苏亿通科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.30 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬及社保费用 | 3,666,059.25 | 4,341,366.02 |
| 办公费 | 3,677.11 | 4,487.49 |
| 材料及资料 | 251,751.60 | 395,075.85 |
| 测试试验费产品试制的模 具、工艺装备开发 | 188,557.38 | 406,430.58 |
| 差旅费 | 344,480.23 | 483,555.61 |
| 燃料及动力 | 49,049.73 | 59,679.90 |
| 无形资产摊销费 | 913,238.76 | 952,600.30 |
| 折旧费及租赁费 | 2,694,731.19 | 3,109,669.95 |
| 其他 | 173,242.94 | 199,883.96 |
| 合计 | 8,284,788.19 | 9,952,749.66 |

5.31 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | | |
| 减:利息收入 | 4,625,115.05 | 2,920,816.86 |
| 利息净支出 | -4,625,115.05 | -2,920,816.86 |
| 汇兑损失 | 333,654.32 | 479,905.11 |
| 减:汇兑收益 | 568,709.68 | 116,925.56 |
| 汇兑净损失 | -235,055.36 | 362,979.55 |
| 银行手续费 | 34,531.50 | 38,542.34 |
| 合计 | -4,825,638.91 | -2,519,294.97 |

5.32 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -238,533.10 | 2,734,532.10 |
| 二、存货跌价损失 | 334,413.99 | -732,917.51 |
| 合计 | 95,880.89 | 2,001,614.59 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.33 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------|------------|
| 与日常经营相关的政府补助 | | |
| 其中：与收益相关的政府补助 | 299,887.86 | 318,943.38 |
| 递延收益(与资产相关的政 府补助)分摊 | 80,000.00 | 160,000.00 |
| 合计 | 379,887.86 | 478,943.38 |

5.33.1 与收益相关的政府补助明细
项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 科技项目费 | 152,000.00 | 160,000.00 |
| 获奖企业奖励 | 60,000.00 | 78,000.00 |
| 各类扶持补助 | - | 45,082.50 |
| 专项资金补贴 | 78,100.00 | 25,000.00 |
| 其他 | 9,787.86 | 10,860.88 |
| | 299,887.86 | 318,943.38 |

5.34 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 银行理财产品投资收益 | 2,848,942.66 | 962,768.72 |

5.35 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产处理损益 | -29,453.46 | 258,449.36 |

5.36 营业外收入

5.36.1 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损 益的金额 |
|------------|------------|------------|-------------------|
| 无需支付的应付款项 | 21,152.84 | 150,997.21 | 21,152.84 |
| 与收益相关的政府补助 | | 10,000.00 | |
| 赔偿款及罚款 | 109,140.00 | 292,968.97 | 109,140.00 |
| 其他 | 1,830.00 | 40.00 | 1,830.00 |
| 合 计 | 132,122.84 | 454,006.18 | 132,122.84 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.37 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 捐赠支出 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 赔偿及罚款支出 | 19,116.45 | 15,000.00 | 19,116.45 |
| 其他 | 25.80 | | 25.80 |
| 合 计 | 39,142.25 | 35,000.00 | 39,142.25 |

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 608,737.74 | 242,083.92 |
| 递延所得税费用 | -101,193.47 | 557,389.86 |
| 合 计 | 507,544.27 | 799,473.78 |

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2018 年度 |
|------------------|--------------|
| 利润总额 | 5,486,580.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 822,987.13 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -66,823.94 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 130,029.44 |
| 技术开发费加计扣除的影响 | -378,648.36 |
| 所得税费用 | 507,544.27 |

江苏亿通科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表项目

5.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 银行存款利息收入 | 2,217,093.37 | 2,747,787.25 |
| 政府拨款及补贴 | 299,887.86 | 328,943.38 |
| 收回保证金（受限资金+其他应收款 保证金） | 9,514,391.83 | 6,584,071.90 |
| 定期存款到期收回 | 6,426,904.52 | |
| 其他 | 110,970.00 | 293,008.97 |
| 合计 | 18,569,247.58 | 9,953,811.50 |

5.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|--------------|---------------|
| 办公费用及差旅费用（包含“其他” 中识别的 | 1,867,990.55 | 2,478,286.24 |
| 展览、广告及投标费用 | 639,590.18 | 767,406.48 |
| 招待费 | 1,478,155.82 | 1,191,278.63 |
| 运输费 | 805,919.94 | 1,030,025.66 |
| 研发费 | 747,827.03 | 406,430.58 |
| 中介、咨询等机构服务费 | 477,264.03 | 1,096,206.54 |
| 赞助及捐赠支出 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 存付定期存款 | - | 8,426,904.52 |
| 支付保证金（受限资金+其他应收款 保证金） | 2,760,636.15 | 4,444,794.00 |
| 其他 | 197,690.13 | 163,155.95 |
| 合计 | 8,995,073.83 | 20,024,488.60 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 4,979,036.56 | 3,656,638.41 |
| 加: 资产减值准备 | 95,880.89 | 2,001,614.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,457,406.87 | 22,477,051.04 |
| 无形资产摊销 | 1,550,679.56 | 1,607,508.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 426,754.00 | 386,729.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | 29,453.46 | -258,449.36 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -235,055.36 | 362,979.55 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -2,848,942.66 | -962,768.72 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -12,641.46 | 482,530.13 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -88,552.01 | 74,859.73 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 11,513,347.04 | 996,991.34 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 51,198,015.41 | 630,974.66 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -27,357,211.67 | -4,729,952.94 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,708,170.63 | 26,726,706.99 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 121,011,716.04 | 93,267,727.21 |
| 减: 现金的期初余额 | 93,267,727.21 | 151,592,708.90 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | 30,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 38,000,000.00 | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 19,743,988.83 | -20,324,981.69 |

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料(续)

5.40.2 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 38,264.78 | 34,627.71 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 119,533,451.26 | 91,813,099.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,440,000.00 | 1,420,000.00 |
| 二、现金等价物 | 30,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 151,011,716.04 | 131,267,727.21 |

5.41 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|--------------------------|
| 货币资金 | 3,435,807.29 | 开立银行承兑汇票的保证金以及工程项目的工资保证金 |

6 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具：

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，公司因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、长期应收款、应付账款及应付票据等。在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

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

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司主要面对的客户主要为政府、或具有政府背景的广电系统企业，其应收款项坏帐的风险相比较小，同时在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括行业内业务开展情况、信用履行情况、总体经济状况等。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。为降低信用风险，本公司定期审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。另外，本公司对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司因应收账款、其他应收款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本报表附注 5.4、5.5、5.9。

6.2 流动性风险

流动性风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

6.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

6.3.1 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。

6.3.2 汇率风险

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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本公司外币金融资产和负债占总资产比重较小。

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的控制人情况

| 控制人名称 | 关联关系 | 类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------------|-----------------------|------|-----|------|------|------|---------------|----------------|----------|--------|
| 2018 年 12 月 31 日 | | | | | | | | | | |
| 王振洪先生 | 本公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理 | 中国公民 | - | - | - | - | 48.40% | 48.40% | - | - |
| 王桂珍女士 | 实际控制人之一 | 中国公民 | - | - | - | - | 1.85% | 1.85% | - | - |
| 2017 年 12 月 31 日 | | | | | | | | | | |
| 王振洪先生 | 本公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理 | 中国公民 | - | - | - | - | 48.40% | 48.40% | - | - |
| 王桂珍女士 | 实际控制人之一 | 中国公民 | - | - | - | - | 1.85% | 1.85% | - | - |

7.2 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 江苏亿创投资管理有限公司 | 受同一控制人控制 |

7 关联方及关联交易（续）

7.3 关联交易情况

7.3.1 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,828,719.57 | 1,916,351.39 |

8 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

9 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（2018 年 3 月 18 日）止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

11 其他重要事项

11.1 分部信息

公司主要业务为：有线电视网络传输设备包括光网络传输设备、同轴电缆网络传输设备、数字电视终端设备、智能化监控设备和下一代有线电视网络设备销售以及基于有线电视网络系统技术之上的智能化监控工程服务，公司将有线电视的视频采集传输技术应用于智能化监控系统中，同时在智能化监控工程实施过程中将大量使用公司自主研发生产的双向网改造设备、ONU、EoC 等产品或通过项目实施推动相关产品的销售，并用以上各类主营业务共用公司技术、人员、资产等各种资源，各类主营业务形成相互支撑、相互依附的关系，是密不可分的，因此，截止报告期末，公司不存在按企业会计准则规定需要单独披露分部财务信息的情形。

11.2 除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

江苏亿通高科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -29,453.46 | 258,449.36 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | - |
| 债务重组损益 | | - |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 379,887.86 | 488,943.38 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | 28,380.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 92,980.59 | 409,006.18 |
| 小计 | 443,414.99 | 1,184,778.92 |
| 所得税影响额 | 66,515.03 | 177,716.84 |
| 税后净利润影响额 | 376,899.96 | 1,007,062.08 |

12.2 净资产收益率及每股收益

2018 年度

| 报告期净利润 | 加权平均净资产收益率 | 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 | 1.00% | 0.017 | 0.017 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.93% | 0.015 | 0.015 |

2017 年度

| 报告期净利润 | 加权平均净资产收益率 | 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 | 0.73% | 0.012 | 0.012 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.53% | 0.009 | 0.009 |

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

13 财务报表之批准

本财务报表于 2018 年 3 月 18 日业经本公司董事会批准通过。

江苏亿通高科技股份有限公司

法定代表人： 王振洪

主管会计工作的负责人： 周叙明

会计机构负责人： 周叙明

日期：2019 年 3 月 18 日