

深圳市路畅科技股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2019]D—0357号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、 审计报告	1—6
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—90



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

立信中联审字[2019]D-0357号

深圳市路畅科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市路畅科技股份有限公司（以下简称“公司”、“路畅科技”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了路畅科技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，我们独立于路畅科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>路畅科技销售收入主要来源于汽车导航、汽车中控智能终端系统及各类周边汽车辅助类驾驶系统销售，收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十二)。公司2018年度营业收入756,978,189.55元，与上期持平，期末应收账款账面余额351,131,564.78元，占当期营业收入的比重为46.39%。公司营业收入金额重大且为关键财务指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，因此将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施以下审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用； 2、查阅当期主要客户销售合同，关注合同中关于风险报酬转移约定，判断收入确认具体方法是否恰当； 3、分产品、分客户对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况，并与同行业进行对比分析； 4、从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，重点复核收入确认时点依据，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间； 5、选取样本，对销售金额、应收预收余额及发出商品执行函证程序；对期后回款进行查验； 6、查阅当期及期后所有冲减销售收入的凭证以确认销售退回是否确认在正确的会计期间。
<p>(二) 应收账款可回收性</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二)，公司2018年12月31日应收账款账面余额351,131,564.78元，应收账款坏账准备余额51,054,451.05元。公司应收账款金额重大，管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的财务状况和债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断。因此将应收账款的可回收性作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施以下审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试和评价与应收账款相关的关键内部控制，复核公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性且一贯地运用； 2、结合收入确认的审计应对，确认应收账款期末余额的存在性，选取样本，对应收账款执行函证程序，对期后回款进行查验； 3、针对涉及诉讼的应收账款的可回收性，通过发放律师询证函的方式获取律师对应收账款回收情况的判断； 4、复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、客户财务能力、以往付款历史、期后收款。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(三) 存货跌价准备计提</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释(十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(五),公司2018年12月31日存货账面余额397,463,212.14元,存货跌价准备余额62,982,692.08元,存货跌价计提采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。存货账面金额重大,且部分存货存放在异地,存货跌价计提涉及可变现净值的估计,存货的存在性和存货跌价准备计提存在重大错报风险,因此将存货的存在性及存货跌价准备计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施以下审计应对:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试和评价采购与付款循环、生产与仓储循环的关键内部控制; 2、执行存货监盘程序,检查存货的数量及状况,并对库龄较长的存货进行检查,对主要发出商品、委托加工物资执行函证程序; 3、抽取样本对存货执行购货测试、计价测试,并对发出商品进行合同核对以及出库单、物流信息及期后结转查验; 4、关注公司产能利用情况,进行主要原材料投入产出分析; 5、获取公司存货跌价准备计算表,复核存货跌价准备计提情况,检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分。
<p>(四) 处置全资子公司股权产生的投资收益确认</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释(六)所述的会计政策、“五、合并财务报表项目附注”注释(四十)及“六、合并范围的变更”注释(一),2018年度,路畅科技转让全资子公司郑州市路畅电子科技有限公司100%的股权给关联方,实现股权转让收益221,785,998.97元,处置后该公司不再纳入合并报表范围。该交易对路畅科技当期财务报表影响重大,且涉及到关联交易作价公允性,因此将处置子公司产生的投资收益确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施以下审计应对:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、查阅路畅科技董事会、股东大会关于转让郑州市路畅电子科技有限公司股权的决议; 2、获取交易双方签署的股权交易协议,核实合同的关键条款,包括交易定价,股权转让款的支付,资产交割等约定; 3、检查股权转让款回收等股权交易完成情况,以确认是否满足投资收益确认条件; 4、获取评估报告,并与估值专家讨论了估值方法的具体运用;对在估值过程中运用的估值参数和折现率进行了考虑和评价; 5、查阅郑州市路畅电子科技有限公司房产所在地周边土地和房产交易价格,复核做价合理性; 6、复核路畅科技投资收益计算的准确性,检查股权转让相关信息在财务报表中的列报及披露。

四、其他信息

路畅科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括路畅科技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,管理层负责评估路畅科技的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算路畅科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路畅科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2019年4月24日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司
有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	150,931,639.62	245,999,334.64
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	(二)	408,953,517.90	388,155,890.40
预付款项	(三)	20,053,805.20	18,437,829.45
其他应收款	(四)	276,592,131.00	15,999,553.33
存货	(五)	334,480,520.06	409,498,946.07
持有待售资产	(六)	-	638,683.42
一年内到期的非流动资产	(七)	907,886.30	-
其他流动资产	(八)	37,787,142.66	21,011,903.92
流动资产合计		1,229,706,642.74	1,099,742,141.23
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			
长期股权投资	(九)	7,452,855.28	7,026,219.67
投资性房地产	(十)	72,292,893.30	197,037,514.24
固定资产	(十一)	190,706,622.08	206,586,967.20
在建工程	(十二)	15,275,000.00	4,172,528.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	1,349,405.55	28,503,725.90
开发支出	(十四)	28,782,129.89	9,671,846.62
商誉			
长期待摊费用	(十五)	25,403,531.33	18,163,230.23
递延所得税资产	(十六)	50,984,950.86	38,286,245.07
其他非流动资产	(十七)	8,569,365.26	11,346,385.06
非流动资产合计		400,816,753.55	520,794,662.69
资产总计		1,630,523,396.29	1,620,536,803.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	502,057,337.92	450,301,162.87
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	(十九)	349,472,470.07	393,330,716.87
预收款项	(二十)	26,760,111.07	17,766,366.59
应付职工薪酬	(二十一)	9,848,338.31	11,787,777.59
应交税费	(二十二)	20,171,797.76	12,586,263.96
其他应付款	(二十三)	37,603,255.60	32,043,671.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	-	15,540,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		945,913,310.73	933,355,959.08
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			
预计负债	(二十五)	6,252,772.01	10,485,720.82
递延收益	(二十六)	9,950,278.22	15,158,992.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,203,050.23	25,644,712.92
负债合计		962,116,360.96	959,000,672.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十七)	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	206,192,840.70	204,499,029.55
减：库存股			
其他综合收益	(二十九)	544,181.61	-205,082.09
盈余公积	(三十)	42,583,405.40	38,107,411.22
未分配利润	(三十一)	300,477,703.99	295,449,906.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		669,798,131.70	657,851,264.75
少数股东权益		-1,391,096.37	3,684,867.17
所有者权益（或股东权益）合计		668,407,035.33	661,536,131.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,630,523,396.29	1,620,536,803.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		137,638,333.29	225,454,611.22
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	(一)	559,286,116.86	386,503,582.50
预付款项		160,051,608.86	27,518,167.52
其他应收款	(二)	287,950,144.75	16,856,374.91
存货		149,585,652.92	382,569,468.34
持有待售资产			638,683.42
一年内到期的非流动资产		907,886.30	
其他流动资产		690,408.73	20,904,499.22
流动资产合计		1,296,110,151.71	1,060,445,387.13
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			
长期股权投资	(三)	48,287,599.68	29,157,600.81
投资性房地产		72,292,893.30	197,037,514.24
固定资产		153,204,050.82	200,929,801.51
在建工程			4,172,528.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,349,405.55	28,503,725.90
开发支出		28,782,129.89	9,671,846.62
商誉			
长期待摊费用		8,705,386.12	18,042,790.75
递延所得税资产		43,900,542.24	36,339,037.92
其他非流动资产		4,823,191.94	10,841,015.06
非流动资产合计		361,345,199.54	534,695,861.51
资产总计		1,657,455,351.25	1,595,141,248.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		421,077,337.92	440,301,162.87
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		293,062,172.94	387,905,710.56
预收款项		31,329,338.57	12,212,631.32
应付职工薪酬		6,772,443.72	10,451,833.49
应交税费		15,560,748.73	8,031,626.42
其他应付款		178,581,889.35	43,194,625.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			15,540,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		946,383,931.23	917,637,589.84
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			
预计负债		5,536,739.01	9,769,687.82
递延收益		9,950,278.22	15,158,992.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,487,017.23	24,928,679.92
负债合计		961,870,948.46	942,566,269.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,900,537.04	205,267,480.25
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		42,556,386.57	37,710,749.86
未分配利润		326,127,479.18	289,596,748.77
所有者权益（或股东权益）合计		695,584,402.79	652,574,978.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,657,455,351.25	1,595,141,248.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十二)	756,978,189.55	773,936,726.47
减：营业成本	(三十二)	646,239,925.22	557,272,164.13
税金及附加	(三十三)	8,067,673.68	8,550,385.41
销售费用	(三十四)	79,792,304.83	88,670,441.10
管理费用	(三十五)	45,945,837.27	34,222,472.71
研发费用	(三十六)	61,391,945.38	42,499,926.63
财务费用	(三十七)	42,897,804.41	5,595,669.76
其中：利息费用		31,683,904.79	15,005,466.32
利息收入		768,040.61	790,427.75
资产减值损失	(三十八)	94,715,939.78	18,592,936.36
加：其他收益	(三十九)	9,106,275.79	8,491,539.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	221,664,085.74	-11,394.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,206,421.18	-973,780.33
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）	(四十一)	-410,994.95	964,732.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,286,125.56	27,977,607.76
加：营业外收入	(四十二)	1,262,295.24	0.00
减：营业外支出	(四十三)	200,068.03	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,348,352.77	27,977,607.76
减：所得税费用	(四十四)	-2,280,653.05	3,634,679.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,629,005.82	24,342,927.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-173,484,422.90	24,107,278.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,113,428.72	235,649.27
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,324,428.81	-188,871.29
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,953,434.63	24,531,799.24
五、其他综合收益的税后净额		749,263.70	-248,552.08
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		749,263.70	-248,552.08
（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		749,263.70	-248,552.08
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		749,263.70	-248,552.08
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		12,378,269.52	24,094,375.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,702,698.33	24,283,247.16
归属于少数股东的综合收益总额		-5,324,428.81	-188,871.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.20
（二）稀释每股收益		0.14	0.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2018 年度

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	845,360,068.03	707,826,398.93
减：营业成本	(四)	744,967,939.83	526,412,201.26
税金及附加		7,047,562.26	8,016,482.55
销售费用		71,457,062.96	80,638,662.92
管理费用		34,336,251.79	31,243,610.42
研发费用		53,175,553.45	35,129,600.01
财务费用		41,419,244.88	5,588,572.64
其中：利息费用		30,204,898.54	15,005,466.32
利息收入		748,893.48	756,145.12
资产减值损失		65,180,136.18	17,178,643.85
加：其他收益		9,103,842.30	8,461,591.76
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	214,429,614.10	-27,903.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,206,421.18	-973,780.33
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）		314,267.30	964,732.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,624,040.38	13,017,045.60
加：营业外收入		1,069,336.24	
减：营业外支出		200,358.19	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,493,018.43	13,017,045.60
减：所得税费用		4,036,651.31	636,368.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,456,367.12	12,380,676.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,456,367.12	12,380,676.79
（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			
六、综合收益总额		48,456,367.12	12,380,676.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	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		629,416,816.80	594,210,193.18
收到的税费返还		26,829,861.21	22,435,752.81
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	34,350,406.77	34,829,993.88
经营活动现金流入小计		690,597,084.78	651,475,939.87
购买商品、接受劳务支付的现金		643,698,433.31	537,046,583.26
支付给职工以及为职工支付的现金		156,356,059.43	141,415,994.07
支付的各项税费		23,498,738.76	32,301,028.74
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	107,984,990.13	99,824,483.83
经营活动现金流出小计		931,538,221.63	810,588,089.90
经营活动产生的现金流量净额		-240,941,136.85	-159,112,150.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		843,000,000.00	446,000,000.00
取得投资收益收到的现金		229,009.87	1,020,129.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,295,880.02	1,833,998.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		123,505,016.06	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		969,029,905.95	448,854,127.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,794,099.36	36,863,447.09
投资支付的现金		844,000,000.00	449,000,000.00
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		860,794,099.36	485,863,447.09
投资活动产生的现金流量净额		108,235,806.59	-37,009,320.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,300.00	1,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		75,300.00	1,450,000.00
取得借款所收到的现金		408,465,442.00	490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	354,776,891.37	46,353,229.22
筹资活动现金流入小计		763,317,633.37	537,803,229.22
偿还债务支付的现金		638,010,000.00	230,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,733,247.09	43,486,803.90
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	(四十五)	166,009,072.73	12,747,268.62
筹资活动现金流出小计		833,752,319.82	286,634,072.52
筹资活动产生的现金流量净额		-70,434,686.45	251,169,156.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,765.73	-1,199,751.98
五、现金及现金等价物净增加额		-203,022,250.98	53,847,934.64
加：期初现金及现金等价物余额		236,979,853.05	183,131,918.41
六、期末现金及现金等价物余额		33,957,602.07	236,979,853.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018 年度

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	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		562,766,617.25	553,026,009.64
收到的税费返还		26,829,861.21	22,435,752.81
收到其他与经营活动有关的现金		158,187,844.94	157,953,395.47
经营活动现金流入小计		747,784,323.40	733,415,157.92
购买商品、接受劳务支付的现金		631,004,820.22	554,170,466.40
支付给职工以及为职工支付的现金		134,906,772.20	123,565,039.41
支付的各项税费		19,098,049.14	27,832,267.44
支付其他与经营活动有关的现金		105,385,742.14	174,691,427.86
经营活动现金流出小计		890,395,383.70	880,259,201.11
经营活动产生的现金流量净额		-142,611,060.30	-146,844,043.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		843,000,000.00	441,000,000.00
取得投资收益收到的现金		229,009.87	1,002,629.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,706,368.71	1,833,998.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		124,634,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		969,569,578.58	443,836,627.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,556,855.91	34,402,183.93
投资支付的现金		858,900,000.00	446,550,000.00
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		872,456,855.91	480,952,183.93
投资活动产生的现金流量净额		97,112,722.67	-37,115,556.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		408,465,442.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		273,796,891.37	46,353,229.22
筹资活动现金流入小计		682,262,333.37	526,353,229.22
偿还债务支付的现金		638,010,000.00	230,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,254,240.84	43,486,803.90
支付其他与筹资活动有关的现金		166,009,072.73	12,747,268.62
筹资活动现金流出小计		832,273,313.57	286,634,072.52
筹资活动产生的现金流量净额		-150,010,980.20	239,719,156.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-261,516.06	-612,355.49
五、现金及现金等价物净增加额		-195,770,833.89	55,147,201.13
加：期初现金及现金等价物余额		216,435,129.63	161,287,928.50
六、期末现金及现金等价物余额		20,664,295.74	216,435,129.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	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	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者(或股东)权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00				204,499,029.55		-205,082.09		38,107,411.22		295,449,906.07		3,684,867.17	661,536,131.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	120,000,000.00				204,499,029.55		-205,082.09		38,107,411.22		295,449,906.07		3,684,867.17	661,536,131.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				1,693,811.15		749,263.70		4,475,994.18		5,027,797.92		-5,075,963.54	6,870,903.41
(一) 综合收益总额							749,263.70				16,953,434.63		-5,324,428.81	12,378,269.52
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-				1,693,811.15		-		-		-		248,465.27	1,942,276.42
1. 所有者(或股东)投入的普通股					1,693,811.15								248,465.27	1,942,276.42
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者(或股东)权益的金额														
4. 其他														-
(三) 利润分配	-				-		-		4,845,636.71		-11,925,636.71		-	-7,080,000.00
1. 提取盈余公积									4,845,636.71		-4,845,636.71			-
2. 对所有者(或股东)的分配											-7,080,000.00			-7,080,000.00
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转	-				-		-		-		-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存受益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他									-369,642.53					-369,642.53
四、本年年末余额	120,000,000.00				206,192,840.70		544,181.61		42,583,405.40		300,477,703.99		-1,391,096.37	668,407,035.33

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续1）

2018 年度

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	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	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者（或股东）权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00				204,499,029.55		43,469.99		36,869,343.54		302,156,174.51		-76,261.54	663,491,756.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	120,000,000.00				204,499,029.55		43,469.99		36,869,343.54		302,156,174.51		-76,261.54	663,491,756.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		-248,552.08		1,238,067.68		-6,706,268.44		3,761,128.71	-1,955,624.13
（一）综合收益总额							-248,552.08				24,531,799.24		-188,871.29	24,094,375.87
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	-				-		-		-		-		3,950,000.00	3,950,000.00
1. 所有者（或股东）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（或股东）权益的金额														
4. 其他													3,950,000.00	3,950,000.00
（三）利润分配	-				-		-		1,238,067.68		-31,238,067.68		-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,238,067.68		-1,238,067.68			-
2. 对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00			-30,000,000.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转	-				-		-		-		-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存受益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	120,000,000.00				204,499,029.55		-205,082.09		38,107,411.22		295,449,906.07		3,684,867.17	661,536,131.92

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	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	盈余公积	未分配利润	所有者(或股东) 权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	120,000,000.00				205,267,480.25			37,710,749.86	289,596,748.77	652,574,978.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00				205,267,480.25			37,710,749.86	289,596,748.77	652,574,978.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				1,633,056.79			4,845,636.71	36,530,730.41	43,009,423.91
(一) 综合收益总额									48,456,367.12	48,456,367.12
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-				1,633,056.79			-	-	1,633,056.79
1. 所有者(或股东)投入的普通股					1,633,056.79					1,633,056.79
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者(或股东)权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	-				-			4,845,636.71	-11,925,636.71	-7,080,000.00
1. 提取盈余公积								4,845,636.71	-4,845,636.71	-
2. 对所有者(或股东)的分配									-7,080,000.00	-7,080,000.00
3. 其他										
(四) 所有者(或股东)权益内部结转	-				-			-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存受益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	120,000,000.00				206,900,537.04			42,556,386.57	326,127,479.18	695,584,402.79

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续 1）

2018 年度

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	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	盈余公积	未分配利润	所有者（或股东）权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	120,000,000.00				205,267,480.25			36,472,682.18	308,454,139.66	670,194,302.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00				205,267,480.25			36,472,682.18	308,454,139.66	670,194,302.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			1,238,067.68	-18,857,390.89	-17,619,323.21
（一）综合收益总额									12,380,676.79	12,380,676.79
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	-				-			-	-	-
1. 所有者（或股东）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（或股东）权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-				-			1,238,067.68	-31,238,067.68	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,238,067.68	-1,238,067.68	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者（或股东）权益内部结转	-				-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存受益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	120,000,000.00				205,267,480.25			37,710,749.86	289,596,748.77	652,574,978.88

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

深圳市路畅科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市路畅科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原深圳市路畅科技有限公司（以下简称“路畅有限”）的基础上整体变更设立的股份有限公司。路畅有限成立于 2006 年 8 月 17 日，由自然人郭秀梅、彭永立、张宗涛共同出资人民币 100 万元设立，其中郭秀梅出资 98 万元，占出资比例 98%；彭永立出资 1 万元，占出资比例 1%；张宗涛出资 1 万元，占出资比例 1%。深圳市工商行政管理局于 2006 年 8 月 17 日核发注册号为 4403011238941 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 100 万元，法定代表人为郭秀梅。营业期限：自 2006 年 8 月 17 日至 2026 年 8 月 17 日。

2009 年 7 月 10 日，公司股东会作出决议，决定将公司注册资本增加至 1,000 万元；增加的注册资本由股东按原持股比例分两期缴足。

2009 年 9 月 4 日，经深圳市市场监督管理局核准，公司实收资本变更为 518 万元，其中郭秀梅出资 498 万元，彭永立出资 10 万元，张宗涛出资 10 万元。

2009 年 11 月 3 日，经深圳市市场监督管理局核准，公司实收资本变更为 1,000 万元，其中，郭秀梅出资 980 万元，彭永立出资 10 万元，张宗涛出资 10 万元。

2011 年 8 月 15 日，股东彭永立将其持有的公司 1% 的股份以人民币 10 万元转让给公司控股股东郭秀梅，本次股权转让经深圳市南山公证处公证，并于 2011 年 8 月 18 日经深圳市市场监督管理局核准办理了变更手续。

2011 年 10 月 17 日经公司第三次股东会决议同意，控股股东郭秀梅将其所持有的公司 8.3669% 股份按每元注册资本 19.98 元作价转让给公司的部分管理人员，本次股权转让经深圳市南山公证处公证，并于 2011 年 10 月 24 日经深圳市市场监督管理局核准办理了变更登记。本次股权变更后公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	认缴出资数额(万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	郭秀梅	906.3310	906.3310	90.6331
2	张宗涛	28.8890	28.8890	2.8889
3	朱玉光	8.8890	8.8890	0.8889
4	彭楠	6.6670	6.6670	0.6667
5	何名奕	5.5560	5.5560	0.5556
6	胡锦敏	5.5560	5.5560	0.5556
7	廖晓强	5.5560	5.5560	0.5556

序号	股东姓名	认缴出资数额(万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
8	周绍辉	5.5560	5.5560	0.5556
9	蒋福财	5.0000	5.0000	0.5000
10	陈守峰	4.4440	4.4440	0.4444
11	董建军	1.6670	1.6670	0.1667
12	李炳锐	1.6670	1.6670	0.1667
13	陈俊贤	1.3330	1.3330	0.1333
14	姚筠	1.3330	1.3330	0.1333
15	郭显良	1.1110	1.1110	0.1111
16	林松	1.1110	1.1110	0.1111
17	田文凯	1.1110	1.1110	0.1111
18	杨群	1.1110	1.1110	0.1111
19	赵继功	1.1110	1.1110	0.1111
20	符修湖	0.8890	0.8890	0.0889
21	高来红	0.8890	0.8890	0.0889
22	李栋	0.8890	0.8890	0.0889
23	杨成松	0.8890	0.8890	0.0889
24	刘卫清	0.6670	0.6670	0.0667
25	梁鹏	0.5560	0.5560	0.0556
26	刘辉兴	0.5560	0.5560	0.0556
27	吕莉	0.3330	0.3330	0.0333
28	谭承鹏	0.3330	0.3330	0.0333
	合计	1000.0000	1000.0000	100.0000

根据深圳市路畅科技有限公司 2012 年 2 月 8 日股东会决议及深圳市路畅科技股份有限公司公司章程（草案），公司以 2011 年 10 月 31 日为基准日，将深圳市路畅科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 9,000 万元。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2011 年 10 月 31 日止深圳市路畅科技有限公司的净资产 158,952,230.13 元，按 1: 0.5662 的比例折合为 9,000 万股。2012 年 2 月 26 日深圳市路畅科技股份有限公司召开创立大会，并于 2012 年 3 月 8 日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更手续，变更后公司注册资本及股本为 9,000 万元，整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份总数	持股比例 (%)
1	郭秀梅	81,569,790.00	90.6331
2	张宗涛	2,600,010.00	2.8889
3	朱玉光	800,010.00	0.8889
4	彭楠	600,030.00	0.6667
5	何名奕	500,040.00	0.5556
6	胡锦涛	500,040.00	0.5556
7	廖晓强	500,040.00	0.5556
8	周绍辉	500,040.00	0.5556
9	蒋福财	450,000.00	0.5000

序号	股东名称	股份总数	持股比例 (%)
10	陈守峰	399,960.00	0.4444
11	董建军	150,030.00	0.1667
12	李炳锐	150,030.00	0.1667
13	陈俊贤	119,970.00	0.1333
14	姚筠	119,970.00	0.1333
15	郭显良	99,990.00	0.1111
16	林松	99,990.00	0.1111
17	田文凯	99,990.00	0.1111
18	杨群	99,990.00	0.1111
19	赵继功	99,990.00	0.1111
20	符修湖	80,010.00	0.0889
21	高来红	80,010.00	0.0889
22	李栋	80,010.00	0.0889
23	杨成松	80,010.00	0.0889
24	刘卫清	60,030.00	0.0667
25	梁鹏	50,040.00	0.0556
26	刘辉兴	50,040.00	0.0556
27	吕莉	29,970.00	0.0333
28	谭承鹏	29,970.00	0.0333
合计		90,000,000.00	100.0000

根据本公司 2013 年 1 月 4 日召开的第一届董事会第十次会议、2013 年 1 月 20 日召开的 2013 年第一次临时股东大会、2014 年 4 月 3 日召开的第一届董事会第二十次会议、2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年年度股东大会、2016 年 1 月 27 日召开的第二届董事会第九次会议、2016 年 2 月 15 日召开的 2016 年第一次临时股东大会及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1880 号《关于核准深圳市路畅科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，每股面值 1.00 元，增加注册资本 3,000 万元。经深圳证券交易所《关于深圳市路畅科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2016] 690 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“路畅科技”，股票代码“002813”。2016 年 12 月 2 日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司注册资本及股本变更工商登记事宜办理完毕，变更后的注册资本为人民币 12,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 12,000.00 万元。

(二) 公司所属行业性质

公司所属行业为信息产业内的汽车电子产品制造行业。

(三) 公司的经营范围

公司的经营范围是：汽车配件、汽车数码系列设备、电子产品、导航定位仪、通讯产品、计算机软硬件、办公软件、机电产品、汽车电子产品、仪器仪表的技术开发与销售，车载导航娱乐一体机的生产（由分支机构经营），国内贸易，兴办实业（具体项目另行申报），货物及技术进出口业务。（以上项目均不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目）。

公司的法定代表人为郭秀梅。

公司住所：深圳市南山区海天一路 11 号 5 栋 C 座 8 楼、9 楼。

公司统一社会信用代码：91440300792564532T。

(四) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市畅安达精密工业有限公司（简称“畅安达”）
武汉畅讯网络科技有限公司（简称“武汉畅讯”）
路畅科技（香港）有限公司（简称“路畅香港”）
深圳市畅信通汽车用品有限公司（简称“畅信通”）
深圳市技服佳汽车服务有限公司（简称“技服佳”）
郑州市路畅电子科技有限公司（简称“郑州路畅”）
深圳市路友网络科技有限公司（简称“路友”）
深圳市好车智能科技有限公司（简称“好车智能”）
深圳市路畅优视科技有限公司（简称“路畅优视”）
深圳市路畅电装科技有限公司（简称“路畅电装”）
东莞市路畅智能科技有限公司（简称“东莞路畅”）
南阳畅丰新材料科技有限公司（简称“南阳畅丰”）
深圳市路畅投资有限公司（简称“路畅投资”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，

经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有

者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未

领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一

部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备**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：单笔金额占应收款项余额 10%以上，或单项应收账款余额 300 万以上、单项其他应收款余额 100 万以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

集团内关联方组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

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)	5.00	5.00
1 年~2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 年~3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年~4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年~5 年 (含 5 年)	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

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：有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品和发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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。有关规定要求本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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权

益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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、 折旧方法

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	4	5.00	23.75

（十六）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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际可使用年限与经营期限孰短	相关法律文本及协议
软件	3-5 年	技术使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

本公司长期待摊费用按受益期平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

报告期内，本公司的预计负债为产品质量保证金，估计方法如下：

根据公司销售合同约定，公司内销产品在质保期内提供免费维修服务，由于在资产负债表日存在质保尚未到期的产品，公司存在需履行的相关现时义务。公司结合产品维修率及维修成本等因素对预计负债进行计量，报告期内本公司国内销售计提的产品质量保证金最佳估计数计算如下：

$$A=E/B \qquad E=G-H+I \qquad G=F*C*D$$

其中：

- | | |
|-----------------|-----------------|
| A: 平均每台产品保证金计提数 | B: 当期产品销售数量 |
| C: 预计返修率 | D: 预计平均每台维修成本 |
| E: 当期计提的产品质保金 | F: 期末尚在质保期的产品数量 |
| G: 期末预计负债余额 | H: 期初预计负债余额 |
| I: 当期实际支出维修费 | |

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司销售分为国内销售和出口销售，销售收入确认具体方法为：

(1) 国内销售

买断式销售模式下的国内销售于每月月末，由公司销售管理部门根据客户确认的送货单所记录的出货型号、数量及相应订单的单价制作对账单并传真至客户，由其盖章确认后回传至公司，经双方确认无误后交由财务部门开具销售发票确认销售收入；

非买断式销售模式下的国内销售于每月月末，由各 4S 店或前装车厂根据当月的销售情况或使用情况，制作销售清单或结算单盖章后传真至公司销售管理部门，经公司确认无误后交由财务部门开具销售发票确认销售收入。

(2) 出口销售

本公司出口销售采用 FOB 出口方式，出口销售在报关出口并取得运输公司货代的装船提单后开票确认收入。

具体流程为：公司委托报关公司办理出口报关业务，报关完结后取回相应报关单；货物存放的仓库与海外运输公司办理相关的货物移交手续，海外运输公司将货物运送至客户指定的交货地点，客户凭提货单进行提货；

每月月末，财务部门对已办妥报关、委托运输手续的出口核对无误后开具出口专用发票确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：从政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司报告期内取得的政府补助均为货币性资产，于实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进

行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 408,953,517.90 元，上期金额 388,155,890.40 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 349,472,470.07 元，上期金额 393,330,716.87 元；调增“其他应付款”本期金额 195,846.94 元，上期金额 0 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 61,391,945.38 元，上期金额 42,499,926.63 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、16.00
	按税法规定的销售额和征收率计算应交增值税	13.00
	按税法规定的销售额和征收率计算销项税额（营改增）	3.00、5.00、6.00、11.00
城市维护建设税		7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加		2.00、1.50
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00、16.50、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
深圳市路畅科技股份有限公司	15.00
深圳市畅安达精密工业有限公司	25.00
武汉畅讯网络科技有限公司	25.00
路畅科技（香港）有限公司	16.50
深圳市畅信通汽车用品有限公司	25.00
深圳市技服佳汽车服务有限公司	25.00
郑州市路畅电子科技有限公司	25.00
深圳市路友网络科技有限公司	25.00
深圳市好车智能科技有限公司	25.00
深圳市路畅电装科技有限公司	25.00
深圳市路畅优视科技有限公司	25.00
东莞市路畅智能科技有限公司	25.00
南阳畅丰新材料科技有限公司	25.00

深圳市路畅投资有限公司

25.00

(二) 税收优惠

- 1、 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2018 年 10 月 16 日发布的《关于公示深圳市 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过国家高新技术企业认定，并于 2018 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201844201302，有效期为三年。2018 年度按 15% 计算企业所得税。
- 2、 本公司已取得《软件产品登记证书》和《软件企业认定证书》，根据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》(国发[2000]18 号)第 5 条的规定及由财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)第 1 条的规定，销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	33,937,032.07	237,670,455.45
其他货币资金	116,994,607.55	8,328,879.19
合计	150,931,639.62	245,999,334.64
其中：存放在境外的款项总额	1,367,386.50	9,460,072.26

其中期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	107,873,153.35	7,602,532.13
外债保证金	6,863,810.07	
保函保证金	2,010,037.81	
信用证保证金	227,036.32	726,347.06
诉讼保证金		690,602.40
合计	116,974,037.55	9,019,481.59

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中受限制的货币资金金额为人民币 116,974,037.55 元，其中 107,873,153.35 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金，6,863,810.07 元为本公司向银行借款存入的外债保证金，2,010,037.81 元为本公司向银行提供担保存入的保函保证金，227,036.32 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

(2) 公司于 2018 年 1 月 11 日收到深圳前海合作区人民法院寄来的查封（冻结、扣

押)财产通知书“2017 粤 0391 财保 124 号”及民事裁定书“2017 粤 0391 财保 124 号”，主要内容系威雅利电子（香港）有限公司申请诉前财产保全，申请冻结公司 755916646510801 账户内人民币 690,602.40 元。冻结期限为 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该保证金已解冻。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	108,876,404.17	77,761,552.47
应收账款	300,077,113.73	310,394,337.93
合计	408,953,517.90	388,155,890.40

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	108,876,404.17	77,761,552.47
合计	108,876,404.17	77,761,552.47

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,900,000.00
合计	5,900,000.00

(3) 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	191,993,859.63	89,978,171.18
商业承兑汇票	788,380.61	
合计	192,782,240.24	89,978,171.18

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 期末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,137,500.06	0.89	3,137,500.06	100.00		3,137,500.06	0.91	3,137,500.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,457,214.13	92.12	23,380,100.40	7.23	300,077,113.73	331,468,130.22	96.17	21,073,792.29	6.36	310,394,337.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,536,850.59	6.99	24,536,850.59	100.00		10,075,671.50	2.92	10,075,671.50	100.00	
合计	351,131,564.78	100.00	51,054,451.05	14.54	300,077,113.73	344,681,301.78	100.00	34,286,963.85	9.95	310,394,337.93

期末单项金额重大并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
泉州丰盈汽车用品销售有限公司	3,137,500.06	3,137,500.06	100.00	[注]
合计	3,137,500.06	3,137,500.06	100.00	

注：泉州丰盈汽车用品销售有限公司因经营状况变化，偿债能力下降，预计其应付本公司货款 3,137,500.06 元收回的可能性很小，按照本公司会计政策分类为单项金额重大的单项计提坏账准备的应收账款。

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（含 1 年）	232,421,385.15	11,621,069.26	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	81,865,636.27	8,186,563.63	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	7,117,725.27	2,135,317.59	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,230,635.04	615,317.52	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	355,893.14	355,893.14	100.00
5 年以上	465,939.26	465,939.26	100.00
合计	323,457,214.13	23,380,100.40	7.23

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海车杰信息科技有限公司	2,883,139.97	2,883,139.97	100.00	停止合作，货款回收可能性较小
终止合作客户	7,646,769.19	7,646,769.19	100.00	已不合作且欠款在 2 年以上客户货款，收回可能性较小
其他客户	14,006,941.43	14,006,941.43	100.00	已签订还款协议未按期执行的客户货款，收回可能性较小
合计	24,536,850.59	24,536,850.59	100.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,131,047.44 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	47,952,680.50	13.66	2,397,634.03
第二名	15,029,852.56	4.28	751,492.63
第三名	12,979,600.90	3.70	975,908.94
第四名	11,870,314.27	3.38	800,110.49
第五名	10,456,055.99	2.98	522,802.80
合计	98,288,504.22	28.00	5,447,948.89

(5) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况

根据路畅科技与郑州宇通集团财务有限公司、郑州宇通客车股份有限公司于 2018 年 6 月 29 日签订的《国内保理服务合同》，郑州宇通集团财务有限公司在 2018 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 28 日内向路畅科技提供国内保理业务(有追索权保理)。截至 2018 年 12 月 31 日，路畅科技办理国内保理业务金额合计人民币 5,050,053.25，利率为 6.4%，到期日为 2019 年 1 月 25 日。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	15,211,112.04	75.85	12,876,859.04	69.84
1 至 2 年	3,994,702.31	19.92	5,003,769.72	27.14
2 至 3 年	446,458.27	2.23	381,686.05	2.07
3 年以上	401,532.58	2.00	175,514.64	0.95
合计	20,053,805.20	100.00	18,437,829.45	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,860,222.15	9.28
第二名	1,509,445.69	7.53
第三名	1,073,316.24	5.35
第四名	1,000,000.00	4.99
第五名	690,000.00	3.44
合计	6,132,984.08	30.59

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	276,592,131.00	15,999,553.33
合计	276,592,131.00	15,999,553.33

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	294,383,976.37	99.79	17,791,845.37	6.04	276,592,131.00	19,547,446.63	100.00	3,547,893.30	18.15	15,999,553.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	613,792.85	0.21	613,792.85	100.00						
合计	294,997,769.22	100.00	18,405,638.22	6.24	276,592,131.00	19,547,446.63	100.00	3,547,893.30	18.15	15,999,553.33

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（含 1 年）	283,886,792.03	14,195,975.89	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	6,009,247.90	600,924.79	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,764,845.00	529,453.50	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	515,200.50	257,600.25	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	915,761.62	915,761.62	100.00
5 年以上	1,292,129.32	1,292,129.32	100.00
合计	294,383,976.37	17,791,845.37	6.04

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉畅讯网络科技有限公司	613,792.85	613,792.85	100.00	[注]
合计	613,792.85	613,792.85	100.00	

注：2018 年 10 月 30 日，控股子公司武汉畅讯完成了注销的相关登记手续，并且收到武汉市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》，通知书编号：（鄂武）登记内销字【2018】第 2810 号，武汉畅讯已被准予注销登记。武汉畅讯注销后，将不再纳入公司合并财务报表范围。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,565,185.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税		4,095,017.49
押金及保证金	7,878,023.89	9,011,101.02
员工借支	2,007,711.04	1,156,583.15
关联方往来	282,791,306.31	2,500,000.00
客户往来	1,394,403.88	1,562,048.14
其他往来	926,324.10	1,222,696.83
合计	294,997,769.22	19,547,446.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收股权转让款	279,677,513.46	1 年以内	94.81	13,983,875.67
第二名	应收少数股东投资款	1,770,000.00	1-2 年以	0.60	177,000.00
第三名	保证金	1,060,000.00	1 年以内 10,000.00 元, 1-2 年 50,000.00 元, 2-3 年 1,000,000.00 元	0.36	305,500.00
第四名	押金及保证金	721,626.00	1 年以内	0.24	36,081.30
第五名	应收少数股东投资款	680,000.00	1-2 年以	0.23	68,000.00
合计		283,909,139.46		96.24	14,570,456.97

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	172,168,679.72	25,952,918.03	146,215,761.69	181,002,181.86	7,210,277.40	173,791,904.46
委托加工物资	5,326,840.12		5,326,840.12	2,458,281.23		2,458,281.23
在产品	1,308,098.15		1,308,098.15	14,964,883.17		14,964,883.17
库存商品	136,435,998.66	28,606,281.58	107,829,717.08	98,301,027.59	8,381,844.34	89,919,183.25
发出商品	82,223,595.49	8,423,492.47	73,800,103.02	129,086,807.16	722,113.20	128,364,693.96
合计	397,463,212.14	62,982,692.08	334,480,520.06	425,813,181.01	16,314,234.94	409,498,946.07

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,210,277.40	25,767,359.30		7,024,718.67		25,952,918.03
库存商品	8,381,844.34	28,506,616.22		8,282,178.98		28,606,281.58
发出商品	722,113.20	7,702,701.07		1,321.80		8,423,492.47
合计	16,314,234.94	61,976,676.59		15,308,219.45		62,982,692.08

3、 本期无借款费用资本化形成存货的情况

4、 本期无建造合同形成的已完工未结算资产情况

(六) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产		638,683.42
合计		638,683.42

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	907,886.30	
合计	907,886.30	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	547,011.42	218,179.90
增值税留抵税额	29,427,475.46	19,125,699.75
预缴企业所得税	305,282.62	
待摊费用-模具费	7,507,373.16	1,164,828.08
待摊费用-前装车厂研发项目		503,196.19
合计	37,787,142.66	21,011,903.92

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
深圳市山龙智控有限公司	4,659,501.35			-102,734.37		23,755.94			4,580,522.92		
深圳市晟丰达科技有限公司	459,726.75	1,000,000.00		-1,165,556.11					294,170.64		
深圳市路畅智能科技有限公司	1,906,991.57			-938,130.70		1,609,300.85			2,578,161.72		
小计	7,026,219.67	1,000,000.00		-2,206,421.18		1,633,056.79			7,452,855.28		
合计	7,026,219.67	1,000,000.00		-2,206,421.18		1,633,056.79			7,452,855.28		

本期长期股权投资变动说明：

- 1、根据 2018 年 11 月 8 日签订的山龙智控增资协议，山龙智控通过本次增资将其注册资本由原本 1000 万元增加至 1075 万元，由深圳市远致创业投资有限公司货币出资 750 万元认购，其中 75 万元计入注册资本，余额 675 万元计入资本公积，且当期已实缴。本次增资完成后，路畅科技持股比例由 5% 下降至 4.651163%，由于路畅科技对山龙智控仍具有重大影响，因此认定为联营企业，并采用权益法进行核算，并根据稀释后的持股权比例确认应享有的所有者权益其他变动的份额，调整长期股权投资的账面价值。
- 2、2018 年 8 月 23 日，公司对深圳市晟丰达科技有限公司追加投资 100 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，深圳市晟丰达科技有限公司注册资本为 1000 万元，公司认缴金额为 300 万元，实际出资金额为 200 万元，持股比例为 30%。
- 3、2018 年 8 月 11 日，深圳市路畅智能科技有限公司（以下简称“深圳路畅智能”）与各股东签订了《增资扩股投资协议》，确认了以下增资及相关安排：深圳路畅智能注册资本由人民币 1000 万元增至人民币 1111.11 万元，新增两位股东：深圳市中钊和枫创业投资合伙企业（有限合伙）、励建立，分别注入资金 500 万，其中计入实收资本 111.11 万元，计入资本公积 888.89 万元，且当期已实缴。本次增资完成后，路畅科技持股比例由 20% 下降至 18%，由于路畅科技对深圳路畅智能仍具有重大影响，因此认定为联营企业，并采用权益法进行核算，并根据稀释后的持股权比例确认应享有的所有者权益其他变动的份额，调整长期股权投资的账面价值。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	212,376,776.75	212,376,776.75
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额	132,603,934.68	132,603,934.68
—其他减少	132,603,934.68	132,603,934.68
(4) 期末余额	79,772,842.07	79,772,842.07
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	15,339,262.51	15,339,262.51
(2) 本期增加金额	4,730,341.70	4,730,341.70
—计提或摊销	4,730,341.70	4,730,341.70
(3) 本期减少金额	12,589,655.44	12,589,655.44
—其他减少	12,589,655.44	12,589,655.44
(4) 期末余额	7,479,948.77	7,479,948.77
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	72,292,893.30	72,292,893.30
(2) 年初账面价值	197,037,514.24	197,037,514.24

注：其他减少情况说明详见附注六（一）。

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	190,706,622.08	206,586,967.20
固定资产清理		
合计	190,706,622.08	206,586,967.20

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	169,106,533.37	18,657,567.12	82,421,603.58	8,179,958.32	4,662,220.69	283,027,883.08
(2) 本期增加金额		1,882,929.09	10,089,044.42	544,049.64	1,330,550.08	13,846,573.23
—购置	-	1,882,929.09	10,089,044.42	544,049.64	1,330,550.08	13,846,573.23
(3) 本期减少金额	8,694,517.69	697,030.26	14,162,536.42	1,846,563.24	2,524,862.12	27,925,509.73
—处置或报废	-	420,325.74	9,911,812.03	830,378.76	1,608,665.25	12,771,181.78
—其他减少	8,694,517.69	276,704.52	4,250,724.39	1,016,184.48	916,196.87	15,154,327.95
(4) 期末余额	160,412,015.68	19,843,465.95	78,348,111.58	6,877,444.72	3,467,908.65	268,948,946.58
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	11,615,527.71	13,821,608.64	44,051,905.20	4,163,675.31	2,788,199.02	76,440,915.88
(2) 本期增加金额	4,159,678.16	2,006,157.56	7,977,893.62	1,242,441.89	731,007.93	16,117,179.16
—计提	4,159,678.16	2,006,157.56	7,977,893.62	1,242,441.89	731,007.93	16,117,179.16
(3) 本期减少金额	1,842,707.86	649,192.20	8,965,375.34	923,343.02	1,935,152.12	14,315,770.54
—处置或报废	-	386,323.00	6,858,578.67	446,471.77	1,111,913.92	8,803,287.36
—其他减少	1,842,707.86	262,869.20	2,106,796.67	476,871.25	823,238.20	5,512,483.18
(4) 期末余额	13,932,498.01	15,178,574.00	43,064,423.48	4,482,774.18	1,584,054.83	78,242,324.50
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额		3,871.15	28,580.16		19,092.71	51,544.02
—计提		3,871.15	28,580.16		19,092.71	51,544.02
(3) 本期减少金额		3,871.15	28,580.16		19,092.71	51,544.02
—其他减少		3,871.15	28,580.16		19,092.71	51,544.02
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	146,479,517.67	4,664,891.95	35,283,688.10	2,394,670.54	1,883,853.82	190,706,622.08
(2) 年初账面价值	157,491,005.66	4,835,958.48	38,369,698.38	4,016,283.01	1,874,021.67	206,586,967.20

注：其他减少情况说明详见附注六（一）。

3、 本期无暂时闲置的固定资产**4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况****5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况****6、 截止 2018 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况**

(十二)在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	15,275,000.00	4,172,528.70
工程物资		
合计	15,275,000.00	4,172,528.70

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南郑州经济技术开发区 GPS 卫星导航仪项目工程				4,172,528.70		4,172,528.70
河南南阳冶金废渣超细粉环保新材料项目工程	15,275,000.00		15,275,000.00			
合计	15,275,000.00		15,275,000.00	4,172,528.70		4,172,528.70

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
河南郑州经济技术开发区GPS卫星导航仪项目工程	350,000,000.00	4,172,528.70			4,172,528.70		43.57	项目终止				自筹及募集资金
河南南阳冶金废渣超细粉环保新材料项目工程	80,000,000.00		15,275,000.00			15,275,000.00	19.09	主体工程建设				自筹
合计		4,172,528.70	15,275,000.00		4,172,528.70	15,275,000.00						

注：

(1) 经 2018 年 11 月 21 日路畅科技第三届董事会第七次临时会议、第三届监事会第五次会议以及 2018 年 12 月 7 日路畅科技 2018 年第二次临时股东大会的审议，终止实施募集资金投资项目“100 万台汽车导航仪郑州生产基地项目”，该项目工程累计投入 152,508,490.75 元。本期其他减少情况详见附注六（一）。

(2) 河南南阳冶金废渣超细粉环保新材料项目工程累计投入占预算比例 19.09%，主要系 2018 年度投入 15,275,000.00 元。

4、 本期计提在建工程减值准备情况

报告期内，公司对在建工程进行了全面清查，经过分析及评估本公司各期末在建工程不存在减值因素，无需计提在建工程减值准备。

(十三)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	29,175,323.91	9,819,187.80	38,994,511.71
(2) 本期增加金额		455,554.56	455,554.56
—购置		455,554.56	455,554.56
(3) 本期减少金额	29,175,323.91	29,126.21	29,204,450.12
—其他减少	29,175,323.91	29,126.21	29,204,450.12
(4) 期末余额	-	10,245,616.15	10,245,616.15
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,148,040.73	7,342,745.08	10,490,785.81
(2) 本期增加金额	490,558.00	1,582,591.73	2,073,149.73
—计提	490,558.00	1,582,591.73	2,073,149.73
(3) 本期减少金额	3,638,598.73	29,126.21	3,667,724.94
—其他减少	3,638,598.73	29,126.21	3,667,724.94
(4) 期末余额	-	8,896,210.60	8,896,210.60
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—其他减少			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		1,349,405.55	1,349,405.55
(2) 年初账面价值	26,027,283.18	2,476,442.72	28,503,725.90

注：本期其他减少情况详见附注六（一）。

2、 截止 2018 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四)开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他增加	确认为长期待摊费用	计入当期损益	其他减少				
RFQ1704001	662,494.22	248,309.55		910,803.77			-	2017 年 7 月	签订开发协议，通过立项评审	完成
RFQ1704002	711,766.98	497,053.32		1,208,820.30			-	2017 年 7 月	签订开发协议，通过立项评审	完成
RFQ1708001	426,190.24	626,547.16		1,052,737.40			-	2017 年 9 月	签订开发协议，通过立项评审	完成
RFQ1708002	506,254.68	662,934.63		-	1,169,189.31		-	2017 年 10 月	取得定点通知，通过立项评审	中止
RFQ1701002	1,864,160.17	703,198.16		2,567,358.33			-	2017 年 1 月	取得定点通知，通过立项评审	完成
RFQ1710001	243,100.28	1,085,173.13		1,328,273.41			-	2017 年 11 月	取得定点通知，通过立项评审	完成
RFQ1704004	708,349.09	450,806.64		1,159,155.73			-	2017 年 6 月	取得定点通知，通过立项评审	完成
RFQ1703001	1,318,263.18	3,777,701.97		-	-		5,095,965.15	2017 年 4 月	取得定点通知，通过立项评审	开发阶段
RFQ1707001	388,554.90	1,121,370.62		-	1,509,925.52		-	2017 年 9 月	取得定点通知，通过立项评审	中止
RFQ1708005	404,013.74	2,384,350.92		-	-		2,788,364.66	2017 年 10 月	取得定点通知，通过立项评审	开发阶段
RFQ1708006	445,237.68	2,131,980.12		-	-		2,577,217.80	2017 年 10 月	取得定点通知，通过立项评审	开发阶段
RFQ1708007	479,721.41	1,086,538.79		1,566,260.20			-	2017 年 9 月	签订开发协议，通过立项评审	完成
RFQ1706001	501,358.89	2,746,776.60		-	-		3,248,135.49	2017 年 10 月	取得定点通知，通过立项评审	开发阶段
RFQ1605003	622,452.39	324,255.00		946,707.39			-	2017 年 7 月	取得定点通知，通过立项评审	完成
RFQ1708010	389,928.77	534,363.92		924,292.69			0.00	2017 年 9 月	签订开发协议，通过立项评审	完成
RFQ1710002		2,541,589.18			195,163.40		2,346,425.78	2018 年 1 月	签订开发协议，通过内部评审	开发阶段
RFQ1801001		1,788,867.58			243,399.08		1,545,468.50	2018 年 1 月	取得定点通知书，通过内部评审	开发阶段
RFQ1802002		1,582,624.28		824,718.79	757,905.49		-	2018 年 1 月	取得定点通知书，通过内部评审	完成

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他增加	确认为长期待摊费用	计入当期损益	其他减少				
RFQ1802003		2,125,624.34			325,048.73		1,800,575.61	2018 年 2 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
RFQ1711005		3,113,971.43			136,350.16		2,977,621.27	2018 年 1 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
RFQ1803005		2,387,021.57			73,253.74		2,313,767.83	2018 年 3 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
RFQ1805001		513,236.61			70,664.37		442,572.24	2018 年 5 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
RFQ1804004		1,113,006.97			54,989.28		1,058,017.69	2018 年 5 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
RFQ1805002		638,557.97			43,811.93		594,746.04	2018 年 5 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
RFQ1805003		630,653.70			45,073.57		585,580.13	2018 年 5 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
RFQ1807010		786,418.32			114,526.25		671,892.07	2018 年 8 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
RFQ1807024		818,254.57			82,474.94		735,779.63	2018 年 9 月	取得定点通知书, 通过内部评审	开发阶段
合计	9,671,846.62	36,421,187.05		12,489,128.01	4,821,775.77		28,782,129.89			

说明：公司以取得前装项目定点通知书或签订开发协议，并经内部评审通过立项作为资本化开始时点及具体依据。

(十五)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
前装车厂研发项目	9,249,277.21	12,489,128.01	14,128,490.07	801,696.27	6,808,218.88
装修费	7,751,718.99	19,505,604.41	4,238,856.85	6,258,394.04	16,760,072.51
其他	1,162,234.03	1,893,321.18	1,114,125.24	106,190.03	1,835,239.94
合计	18,163,230.23	33,888,053.60	19,481,472.16	7,166,280.34	25,403,531.33

其他说明：

(1) 前装车厂研发项目及其他长期待摊费用下一年度内到期的金额为 907,886.30 元，详见附注五、(七)。

(2) 长期待摊费用装修费其他减少情况详见附注六(一)。

(十六)递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	127,408,138.99	21,183,516.12	53,923,574.30	8,276,803.45
预提产品质量保证金	6,252,772.01	1,009,519.10	10,485,720.82	1,644,461.42
已计提未支付费用	166,932,033.08	25,039,804.96	159,044,918.02	23,856,737.71
递延收益	9,950,278.22	1,492,541.73	15,158,992.10	2,273,848.82
未实现内部利润	4,609,069.98	691,360.50	3,811,433.96	590,518.52
可弥补亏损	6,272,833.79	1,568,208.45	9,403,588.11	1,643,875.15
合计	321,425,126.07	50,984,950.86	251,828,227.31	38,286,245.07

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,034,642.36	225,517.79
可抵扣亏损	28,769,214.05	7,129,433.86
合计	33,803,856.41	7,354,951.65

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		1,662,149.44	
2019 年	2,183,420.22	2,183,420.22	
2020 年	993,495.19	993,495.19	
2021 年	842,892.98	842,892.98	
2022 年	2,545,588.10	1,447,476.03	
2023 年	22,203,817.56		
合计	28,769,214.05	7,129,433.86	

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款		8,678,000.00
预付设备购置款	8,569,365.26	2,446,499.12
预付装修费用及其他		221,885.94
合计	8,569,365.26	11,346,385.06

(十八)短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	199,915,272.00	410,000,000.00
含追索权的银行承兑汇票贴现	297,092,012.67	30,301,162.87
国内信用证福费廷业务		10,000,000.00
商业保理	5,050,053.25	
合计	502,057,337.92	450,301,162.87

(1) 2017年9月12日,公司与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行签订授信函号码为CN1180200164-170816&170831的银行授信,由最高不超过人民币6,500万元的非承诺性组合循环授信:①授信最高不超过人民币5,000万元的人民币循环贷款额度;②最高不超过人民币5,000万元的融资性备用信用证授信;③最高不超过人民币5,000万元的银行承兑汇票授信;同时签订单个个人保证合同,保证人为自然人郭秀梅。该授信协议于2018年2月24日进行“授信修改”,更改为:由最高不超过人民币6,500万元的非承诺性组合循环授信:①授信最高不超过人民币6,500万元的人民币循环贷款额度;②最高不超过人民币6,500万元的融资性备用信用证授信;③最高不超过人民币6,500万元的银行承兑汇票授信;截至2018年12月31日,本授信额度项下的贷款余额合计3500万元。

(2) 2018年01月09日,公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为755XY2017021361《授信协议》,授信循环额度人民币8000万元,授信期限为2017年12月18日至2018年12月17日。同时签订合同编号为755XY2017021361号的《最高额不可撤销担保书》,保证人为自然人郭秀梅。截止2018年12月31日,本授信额度项下的的贷款余额合计1,000万元。

(3) 2018年9月28日,郭秀梅与宁波银行股份有限公司深圳分行签订个人保证合同,为2017年9月28日至2019年9月28日的期间内,宁波银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币5,000万元的授信额度提供保证担保;基于宁波银行的授信协议,2017年12月29日深圳市路畅科技股份有限公司与华侨银行香港分行签订:银行授信EB/190/17号授信协议,有效期间自2018年3月6日起至2019年3月5日止。截止2018年12月31日,本授

信额度项下的的外债余额合计美金 771 万元，其中包括 2018 年 3 月 6 日宁波银行开立的保函协议（附属条款编号：07300BH20188052）贷款金额为 296 万美元和 2018 年 4 月 30 日宁波银行开立的保函协议（附属条款编号：07300BH20188084）贷款金额为 475 万美元。

（4）2018 年 11 月 15 日，公司与中国光大银行深圳分行签订合同编号为 ZH39021811008 的《综合授信协议》，获得最高授信额度人民币 15,000 万元，并同时签订了编号为 GB39021811008 的《最高额保证合同》，担保人为郭秀梅。授信期限为 2018 年 11 月 15 日截至 2019 年 11 月 14 日，本授信额度项下的的贷款余额合计 5,200 万元。

（5）2018 年 05 月 23 日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为公授信字第机构三 18003 号《综合授信合同》，由中国民生银行向本公司提供最高授信额度为 3,000 万元的授信额度，授信期限为 1 年，自 2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 23 日，并同时签订了编号为公授信字第机构三 18003 号的《最高额保证协议》，担保人为郭秀梅。截止 2018 年 12 月 31 日，本授信项下的贷款余额合计 3,000 万元。

（6）2018 年 10 月 17 日，公司与中国银行深圳中心区支行签订编号为 2018 圳中银中额协字第 0000042 号《授信额度协议》，由中国银行向本公司提供最高授信额度为 5000 万元的授信额度，授信期限为 1 年，自 2018 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 17 日，并同时签订了编号为 2018 圳中银中保字第 0000042 号《最高额保证金合同》，担保人为郭秀梅，截止 2018 年 12 月 31 日，本授信项下的贷款余额合计 2000 万元。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十九)应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	14,513,737.12	42,080,724.19
应付账款	334,958,732.95	351,249,992.68
合计	349,472,470.07	393,330,716.87

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,240,369.12	42,080,724.19
商业承兑汇票	3,273,368.00	
合计	14,513,737.12	42,080,724.19

截止 2018 年 12 月 31 日，本期末已到期未支付的应付票据总额为 3,542,764.97 元，原因系广发银行深圳分行侨香支行于 2019 年 1 月 2 日扣款所致。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	163,126,469.53	190,758,250.69
1-2 年 (含 2 年)	17,502,033.48	24,518,925.29
2-3 年 (含 3 年)	24,321,980.31	41,340,345.30
3 年以上	130,008,249.63	94,632,471.40
合计	334,958,732.95	351,249,992.68

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付特许权使用费	166,567,695.25	未结算
合计	166,567,695.25	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	21,853,069.79	11,676,180.62
1-2 年 (含 2 年)	2,907,344.15	2,160,610.03
2-3 年 (含 3 年)	606,112.60	1,308,486.53
3 年以上	1,393,584.53	2,621,089.41
合计	26,760,111.07	17,766,366.59

2、 本期无需要披露的账龄超过一年的重要预收款项

3、 本期无建造合同形成的已结算未完工项目情况

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,787,777.59	140,452,448.09	142,391,887.37	9,848,338.31
离职后福利-设定提存计划		14,017,357.31	14,017,357.31	
合计	11,787,777.59	154,469,805.40	156,409,244.68	9,848,338.31

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,787,777.59	123,966,449.97	126,270,991.54	9,483,236.02
(2) 职工福利费		2,844,320.39	2,844,320.39	
(3) 社会保险费		3,638,321.17	3,638,321.17	
其中：医疗保险费		2,752,832.36	2,752,832.36	
工伤保险费		377,582.29	377,582.29	
生育保险费		507,906.52	507,906.52	
(4) 住房公积金		4,578,072.70	4,578,072.70	
(5) 工会经费和职工教育经费		257,017.18	257,017.18	
(6) 辞退福利		5,005,403.76	4,640,301.47	365,102.29
(7) 其他		162,862.92	162,862.92	
合计	11,787,777.59	140,452,448.09	142,391,887.37	9,848,338.31

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,731,444.33	13,731,444.33	
失业保险费		285,912.98	285,912.98	
合计		14,017,357.31	14,017,357.31	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,870,777.06	9,301,493.17
企业所得税	12,283,066.73	176,607.20
个人所得税	762,626.06	548,438.89
城市维护建设税	455,579.87	651,104.52
教育费附加	194,206.62	279,044.81
地方教育费附加	130,671.65	185,986.58
印花税	178,366.57	212,312.98
房产税	2,235,616.01	1,059,729.91
土地使用税	60,887.19	171,545.90
合计	20,171,797.76	12,586,263.96

注：税率及税收优惠情况详见附注四。

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	195,846.94	
其他应付款	37,407,408.66	32,043,671.20
合计	37,603,255.60	32,043,671.20

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
商业保理应付利息	195,846.94	
合计	195,846.94	

2、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	11,043,452.33	13,847,673.62
往来款项	26,363,956.33	18,195,997.58
合计	37,407,408.66	32,043,671.20

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户合同保证金	8,167,790.33	根据合同约定收取

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		15,540,000.00
合计		15,540,000.00

注：本公司于 2013 年 8 月 6 日与中国建设银行深圳分行签订编号为：借 2013 房 270 宝安的《人民币借款合同（单位购房贷款专用）》，借款金额为 102,240,000.00 元，款项用于支付购房款，借款期限为自 2013 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 5 日止；贷款利率为三至五年中长期借款基准利率，并按月结息，结息日固定为每月的第 20 日，按季度归还贷款本金 510 万元，贷款到期后余额一次性付清。上述借款附带抵押合同，具体为：公司与建设银行签订编号为抵 2013 房 270 宝安的《抵押合同》，约定深圳市路畅科技股份有限公司在取得所购房产产权证书后，应立即将房产抵押给建设银行作为抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款已还清。

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,252,772.01	10,485,720.82	质保承诺
合计	6,252,772.01	10,485,720.82	

说明：本公司产品质量保证金的期末余额根据期末质保期内产品数量、预计返修率及预计维修费用计算，当期计提金额根据产品质量保证金期初、期末余额及当期使用金额计算，并据此计算当期内销产品每台分摊的质保金费用，具体估计方法见附注三、（二十二）。

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,158,992.10	20,000.00	5,228,713.88	9,950,278.22	见下述说明
合计	15,158,992.10	20,000.00	5,228,713.88	9,950,278.22	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市车联网智能信息系统工程技术研究开发中心专项资金	385,722.30		385,722.30			既与资产相关、又与收益相关
基于北斗及 GPS 双模车载导航信息终端及乘用车位置服务平台建设产业化专项资金	1,346,122.91		802,463.03		543,659.88	与资产相关
车载移动互联网应用服务终端产业化	564,061.17		305,709.23		258,351.94	与资产相关
智能语音技术及产品研发与产业化	1,285,714.00				1,285,714.00	与收益相关
商用车北斗定位监控与导航信息系统终端行业应用示范	1,300,000.00		928,834.03		371,165.97	既与资产相关、又与收益相关
交通实时路况视频分享车联网技术智通交通应用示范	1,027,055.57		374,200.52		652,855.05	既与资产相关、又与收益相关
北斗智能车载信息终端和系统平台关键技术研究	250,316.15		163,454.50		86,861.65	既与资产相关、又与收益相关
深圳市财政委员会车载多媒体信息娱乐技术工程实验室(文化创意)	5,000,000.00		2,268,330.27		2,731,669.73	与资产相关
重 20170307 基于机器视觉与深度学习的汽车智能辅助驾驶技术研究与道路优化建设关键技术研发项目	4,000,000.00				4,000,000.00	既与资产相关、又与收益相关
科技创新券		20,000.00			20,000.00	与收益相关
合计	15,158,992.10	20,000.00	5,228,713.88		9,950,278.22	

政府补助项目说明：

(1) 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会及深圳市财政委员会联合发布的《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第三批扶持计划的通知》(深发改[2012]1065 号) 文件和公司与深圳市科技创新委员会于 2012 年 8 月签订的《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》，公司于 2012 年 11 月 9 日收到深圳市财政委员会拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金 300 万元，用于公司“深圳市车联网智能信息系统工程技术研究开发中心”项目的建设。该项目完工后需向深圳市科技创新委员会申请验收，该项目于 2014 年 12 月验收。2018 年度确认其他收益 385,722.30 元。

(2) 根据 2012 年 10 月 30 日《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第四批扶持计划的通知》[深发改(2012)1241 号]文件和《深圳市发改委关于深圳市路畅科技股份有限公司基于北斗及 GPS 双模车载导航信息终端及乘用车位置服务平台建设产业化项目资金申请报告的批复》[深发改(2012)1507 号]将深圳市路畅科技股份有限公司--基于北斗及 GPS 双模车载导航信息终端及乘用车位置服务平台建设产业化项目列入深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第四批扶持计划(新一代信息技术产业类)，安排补助金额 500 万元，主要用于购置仪器设备、改善现有工艺设备测试条件等，建设周期为 2012-2014 年，公司于 2012 年 12 月 4 日收到该专项资金。2018 年度确认当期其他收益 802,463.03 元。

(3) 根据深发改[2014]577 号《深圳市发展改革委员会关于深圳市路畅科技股份有限公司车载移动互联网应用服务终端产业化项目资金申请报告的批复》和深圳发改[2014]555 号《深圳市发展改革委员会深圳市经贸信息委深圳市科技创新委深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划的通知》，公司的车载移动互联网应用服务终端产业化项目被列入深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划(新一代信息产业技术类)。2014 年 7 月，公司收到补助款 5,000,000.00 元，用于公司车载移动互联网应用服务终端的研发。2018 年度确认当期其他收益 305,709.23 元。

(4) 2013 年 11 月 27 日，工业和信息化部根据《电子信息产业发展基金管理办法》(财建[2007]866 号)以及国务院办公厅《关于国家科研项目研究成果知识产权管理的若干规定》(国办[2002]30 号)等相关法规就本公司(戊方)与安徽江淮汽车股份有限公司(牵头单位、甲方)等五家合作单位联合申请的“2013 年度电子信息产业发展基金项目指南”中招标项目“智能语音技术及产品研发与产业化”下达《工业和信息化部关于下达 2013 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》，并于 2014 年 8 月 13 日拨付资助款 1,285,714.00 元至本公司，用于开展智能化车载语音交互产品研发和产业化。根据《工信部电子信息产业发展基金项目联合申请协议》，

本公司负责将丙方提供的面向汽车应用领域的智能语音技术在丁方的车载娱乐信息服务终端上进行集成并实现在未来两年内上市的车机搭载丙方语音技术的产业化目标。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未完成验收。

(5) 根据《深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金管理办法（试行）》等有关文件规定，公司和深圳市经济贸易和信息化委员会为完成《深圳市发改委深圳市经贸信息委深圳市科技创新委深圳市财政委关于下达深圳市战略新兴发展专项资金 2014 年第二批扶持计划的通知》（深发改[2014]939 号）文件下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金（新一代信息技术产业）商用车北斗定位监控与导航信息系统终端行业应用示范项目达成协议，深圳市经济贸易和信息化委员会无偿资助公司 130 万元用于项目研发的设备费、人员工资和市场推广等，该项目完成后需向深圳市经济贸易和信息化委员会申请验收。公司于 2014 年 8 月 13 日收到资助款 1,300,000.00 元，并于 2018 年度完成验收。公司根据验收情况，于 2018 年度确认计入其他收益的与收益相关的补贴收入 300,000 元，确认计入其他收益的与资产相关的补贴收入 628,834.03 元。

(6) 根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件规定，深圳市科技创新委员会与本公司签定《深圳市科技计划项目合同书》，由深圳市科技创新委员会无偿资助 500 万元科技研发资金，用于“交通实时路况视频分享车联网技术智能交通应用示范”项目的设备、材料、加工、测试等支出。该项目完工后，需向深圳市科技创新委员会提出验收申请。公司于 2014 年 12 月 11 日收到资助款 5,000,000.00 元，并于 2017 年 6 月 7 日完成验收。2018 年度确认其他收益 374,200.52 元。

(7) 根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局文件深南科【2014】34 号文件，2014 年南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）第三批部分资助项目表，对于北斗智能车载信息终端和系统平台关键技术研究的政府补助，2015 年 12 月收到资助款 2,000,000.00 元。本项目主要研究北斗卫星导航定位技术和服务以及 4G LTE 在智能车载终端中的应用技术。公司已于 2017 年 4 月 12 日完成验收，2018 年度确认其他收益 163,454.50 元。

(8) 根据深圳市发展和改革委员会深发改[2016]277 号《关于深圳市车载多媒体信息技术工程实验室项目申请报告》，该项目已经被列入深圳市创意产业发展专项资金 2015 年第二批扶持计划。市文化创意产业发展专项资金安排补助资金 500 万元，主要用于项目实验过程中的研发仪器设备及软件购置。2016 年 3 月 30 日公司已经收到补助资金 500 万元，并于 2018 年 1 月 23 日完成验收。根据验收情况，确认计入其他收益的与资产相关的补贴收入 2,268,330.27 元。

(9) 根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有

关文件规定，公司申报的“重 20170307 基于机器视频与深度学习的汽车智能辅助驾驶技术研究及道路优化建设关键技术研发”已被批准立项（深发改[2017]713 号），已于 2017 年 6 月 30 日收到资助款 400 万元，其中与资产相关的补贴金额 200 万元，与收益相关的补贴金额 200 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未完成验收。

（10）根据《深圳市科技创新委员会文件》（深科技创新券计字[2018]0056 号），公司申报的科技创新券项目予以通过，已于 2018 年 8 月 9 日收到创新券额度 2 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，该创新券尚未使用。

（二十七）股本

项目	年初余额	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	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

（二十八）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	204,499,029.55	60,754.36		204,559,783.91
其他资本公积		1,633,056.79		1,633,056.79
合计	204,499,029.55	1,693,811.15		206,192,840.70

本期增减变动情况说明：

（1）根据 2018 年 6 月路畅科技与子公司技服佳、孙力、李雪兵签订的《深圳市技服佳汽车服务有限公司增资扩股协议》，孙力、李雪兵以货币形式向技服佳注入 7.53 万元资本，占技服佳公司股权 7%，技服佳公司注册资本扩大至人民币 107.53 万元。孙力、李雪兵已于 2018 年 7 月实缴出资。因少数股东对子公司技服佳进行增资，导致母公司路畅科技股权稀释，母公司按照增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

（2）其他资本公积变动情况说明详见附注五（九）。

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-205,082.09	749,263.70			749,263.70		544,181.61
其他综合收益合计	-205,082.09	749,263.70			749,263.70		544,181.61

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,107,411.22	4,845,636.71	369,642.53	42,583,405.40
合计	38,107,411.22	4,845,636.71	369,642.53	42,583,405.40

本期增减变动情况说明：

(1) 本期盈余公积的增加系根据公司章程的规定，按公司当年实现净利润的 10% 提取的法定盈余公积。

(2) 本期盈余公积的减少详见附注六（一）。

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	295,449,906.07	302,156,174.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	295,449,906.07	302,156,174.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,953,434.63	24,531,799.24
减：提取法定盈余公积	4,845,636.71	1,238,067.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,080,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	300,477,703.99	295,449,906.07

应付普通股股利说明：

经 2018 年 5 月 21 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，公司 2017 年年度权益分派方案以公司现有总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.59 元人民币现金，合计 7,080,000.00 元。

(三十二) 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	738,467,836.95	638,564,116.79	761,678,176.72	552,711,534.42
其他业务	18,510,352.60	7,675,808.43	12,258,549.75	4,560,629.71
合计	756,978,189.55	646,239,925.22	773,936,726.47	557,272,164.13

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,337,936.44	2,247,552.58
教育费附加	572,391.71	962,965.15
地方教育费附加	382,415.85	641,834.14
城镇土地使用税	677,291.04	686,183.59
房产税	4,062,470.65	3,224,553.71
印花税	1,035,167.99	787,296.24
合计	8,067,673.68	8,550,385.41

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,715,026.44	25,720,623.97
产品维护费	22,857,125.37	16,781,369.77
差旅费	7,158,185.57	12,123,992.20
运输费	6,216,730.32	9,150,328.75
市场宣传推广费	5,670,806.87	7,765,306.99
业务招待费	6,366,805.02	6,544,333.61
低值易耗品摊销	727,390.02	3,099,000.92
办公费	884,901.52	1,126,986.61
其他	1,195,333.70	6,358,498.28
合计	79,792,304.83	88,670,441.10

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,545,980.48	12,398,275.13
办公费	15,181,359.71	14,411,840.00
低值易耗品及无形资产摊销	1,168,685.02	1,320,507.04
中介服务费	5,858,030.86	2,952,966.80
业务招待费	1,957,850.17	1,228,907.80
差旅费	1,454,569.66	1,237,304.21
其他	1,779,361.37	672,671.73
合计	45,945,837.27	34,222,472.71

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	38,332,810.43	33,790,616.28
直接投入	11,402,049.03	3,520,145.70
折旧摊销	3,291,885.93	2,834,892.48
委托外部研究开发费用	1,020,000.00	393,252.05
其他	7,345,199.99	1,961,020.12
合计	61,391,945.38	42,499,926.63

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,683,904.79	15,005,466.32
减：利息收入	768,030.61	790,427.75
汇兑损益	10,925,300.42	-8,908,094.37
其他	1,056,629.81	288,725.56
合计	42,897,804.41	5,595,669.76

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	32,687,719.17	8,754,905.32
存货跌价损失	61,976,676.59	9,838,031.04
固定资产减值损失	51,544.02	
合计	94,715,939.78	18,592,936.36

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
车联网服务平台关键技术研发专项资金		136,657.08	既与资产相关, 又与收益相关
深圳市车联网智能信息系统工程技术研究开发中心专项资金	385,722.30	233,903.05	既与资产相关, 又与收益相关
基于北斗及 GPS 双模车载导航信息终端及乘用车位置服务平台建设产业化专项资金	802,463.03	811,622.28	与资产相关
车载移动互联网应用服务终端产业化	305,709.23	660,492.60	与资产相关
交通实时路况视频分享车联网技术智通交通应用示范	374,200.52	3,972,944.43	既与资产相关, 又与收益相关
北斗智能车载信息终端和系统平台关键技术研究	163,454.50	1,749,683.85	既与资产相关, 又与收益相关
深圳市财政委员会车载多媒体信息娱乐技术工程实验室(文化创意)	2,268,330.27		既与资产相关, 又与收益相关
商用车北斗定位监控与导航信息系统终端行业应用示范	928,834.03		既与资产相关, 又与收益相关
深圳市科创委 2017 年企业研究开发资助计划第二批	2,381,000.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	446,599.29		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市南山区财政局自主创新产业发展专项资金第二批-企业参加展会活动资助项目	518,600.00		与收益相关
深圳市南山区经济促进局出口信用保险资助项目	251,300.00		与收益相关
深圳市中小企业服务署 2018 年度企业国内市场开拓项目资助计划	236,480.00		与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2017 年南山区第 81 批企业补贴	13,000.00		与收益相关
节水型社会建设补助资金	30,000.00		与收益相关
2017 年第三季度出口信用保险保费资助		17,331.00	与收益相关
2017 年第二批南山区自主创新产业发展专项资金-重点出口企业境外展会资助		280,000.00	与收益相关
2017 年第四季度短期出口信用保险保费资助		107,647.00	与收益相关
深圳市南山区经济促进局短期出口信用保险资助		40,600.00	与收益相关
深圳市南山区高技能人才公共实训管理服务中心 2017 年第 46 批企业岗前培训补贴		19,600.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	582.62	201,918.11	与收益相关
深圳市中小企业服务署 2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金		259,140.00	与收益相关
合计	9,106,275.79	8,491,539.40	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	223,654,459.89	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,206,421.18	-973,780.33
持有短期理财产品期间的投资收益	216,047.03	962,385.91
合计	221,664,085.74	-11,394.42

注：本期处置长期股权投资产生的投资收益说明详见附注六（一）处置子公司。

(四十一) 资产处置收益

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
固定资产处置利得	497,655.15	1,085,604.03	497,655.15
固定资产处置损失	908,650.10	120,871.62	908,650.10
合计	-410,994.95	964,732.41	-410,994.95

(四十二) 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
无需支付款项	1,223,070.24		1,223,070.24
其他	39,225.00		39,225.00
合计	1,262,295.24		1,262,295.24

(四十三) 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
其他	200,068.03		200,068.03
合计	200,068.03		200,068.03

(四十四) 所得税费用**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	10,418,052.74	3,712,137.37
递延所得税费用	-12,698,705.79	-77,457.56
合计	-2,280,653.05	3,634,679.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,348,352.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,402,252.91
子公司适用不同税率的影响	-6,769,351.30
非应税收入的影响	330,963.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,159.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,066,505.94
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	6,667,625.61
按税费规定的技术开发费加计扣除	-3,301,796.56
所得税费用	-2,280,653.05

(四十五) 现金流量表项目**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
收回往来款、代垫款	29,687,166.72	31,113,330.02
专项补贴、补助款	3,931,636.79	2,926,236.11
利息收入	731,603.26	790,427.75
合计	34,350,406.77	34,829,993.88

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
费用支出	103,881,804.60	96,285,077.51
往来支出	2,824,476.78	2,609,660.20
诉讼冻结保证金		690,602.40
其他	1,278,708.75	239,143.72
合计	107,984,990.13	99,824,483.83

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
收回银行承兑汇票保证金	57,399,151.51	14,659,327.78
银行承兑汇票贴现	291,827,686.61	29,693,901.44
收到商业保理	5,050,053.25	
收回信用证保证金	500,000.00	
专项补贴、补助款		2,000,000.00
合计	354,776,891.37	46,353,229.22

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
支付银行承兑汇票保证金	157,169,772.73	12,247,268.62
支付外债保证金	6,829,300.00	
支付保函保证金	2,010,000.00	
支付信用证保证金		500,000.00
合计	166,009,072.73	12,747,268.62

(四十六) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,629,005.82	24,342,927.95
加：资产减值准备	94,715,939.78	18,592,936.36
固定资产折旧	20,847,520.86	20,625,241.42
无形资产摊销	2,073,149.73	2,568,063.74
长期待摊费用摊销	19,481,472.16	4,744,380.79
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）	410,994.95	-964,732.41
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）	31,566,139.06	16,205,218.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,664,085.74	11,394.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,698,705.79	-77,457.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,349,968.87	-148,399,687.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,724,188.33	-168,894,201.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-163,928,348.22	72,133,765.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-240,941,136.85	-159,112,150.03

补充资料	本期金额	上期金额
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	33,957,602.07	236,979,853.05
减：现金的期初余额	236,979,853.05	183,131,918.41
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	-203,022,250.98	53,847,934.64

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	124,634,200.00
其中：郑州市路畅电子科技有限公司	124,634,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,129,183.94
其中：郑州市路畅电子科技有限公司	1,127,757.90
武汉畅讯网络科技有限公司	1,426.04
处置子公司收到的现金净额	123,505,016.06

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	33,957,602.07	236,979,853.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,937,032.07	236,979,853.05
可随时用于支付的其他货币资金	20,570.00	
二、现金等价物		
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	33,957,602.07	236,979,853.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 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	116,974,037.55	信用证保证金存款、银行承兑汇票保证金存款
应收票据	5,900,000.00	应收票据质押开具应付票据
合计	122,874,037.55	

(四十八) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,896,660.53
其中：美元	1,296,260.38	6.8632	8,896,494.25
港币	189.77	0.8762	166.28
应收账款			8,432,436.93
其中：美元	1,228,649.67	6.8632	8,432,436.93
短期借款			52,915,272.00
其中：美元	7,710,000.00	6.8632	52,915,272.00
应付账款			166,567,695.25
其中：美元	24,269,684.00	6.8632	166,567,695.25

2、 境外经营实体说明

2012年8月7日，本公司在香港登记注册全资子公司路畅科技（香港）有限公司，认缴注册资本 USD30,000.00。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资 USD10,000.00。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
郑州市路畅电子科技有限公司	415,447,300.00	100.00	转让出售	2018/12/12	净资产或生产经营决策的控制权已转移	221,785,998.97						
武汉畅讯网络科技有限公司		87.50	注销	2018/10/30	完成工商注销登记	1,868,460.92						
深圳市好车智能科技有限公司		100.00	注销	2018/6/30	完成工商注销登记							

(1) 路畅科技于 2018 年 11 月 21 日与河南龙成集团有限公司（以下简称“龙成集团”）签订了《郑州市路畅电子科技有限公司股权转让协议》，拟将本公司持有的郑州市路畅电子科技有限公司 100%的股权全部转让给龙成集团（以下简称“本次交易”）。本次交易由北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）以 2018 年 10 月 31 日为基准日对目标公司进行资产评估，郑州路畅电子股东全部权益评估价值为 41,544.73 万元，依据评估价值，本次转让确定交易价格为 41,544.73 万元。根据协议约定，龙成集团应分别于 2018 年 12 月 31 日前支付 30%的股权受让款、2019 年 3 月 31 日前支付 22%的股权受让款给予路畅科技，余款一年内付清。截止 2018 年 12 月 31 日，龙成集团已累计支付 12,485.14 万元，郑州路畅电子已于 2018 年 12 月 12 日完成工商变更，郑州路畅电子的净资产及生产经营决策的控制权已转移至龙成集团。

(2) 2018 年 10 月 30 日，控股子公司武汉畅讯完成了注销的相关登记手续，并且收到武汉市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》，武汉畅讯已被准予注销登记。武汉畅讯注销后，将不再纳入公司合并财务报表范围。

(3) 2018 年 6 月 30 日，控股子公司好车智能完成了注销的相关登记手续，并且收到深圳市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，好车智能已被准予注销登记。好车智能注销后，将不再纳入公司合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
深圳市畅安达精密工业有限公司	深圳市	深圳市	塑胶模具、塑胶五金制品等的生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
武汉畅讯网络科技有限公司[注 1]	武汉市	武汉市	计算机软件产品、计算机关联硬件产品、电子产品的开发、设计、生产、销售及服务。	86.50		同一控制下企业合并
路畅科技(香港)有限公司[注 2]	香港	香港	贸易	100.00		设立
深圳市畅信通汽车用品有限公司	深圳市	深圳市	汽车用品的研发与销售。	100.00		设立
深圳市技服佳汽车服务有限公司	深圳市	深圳市	汽车配件及汽车用品销售；汽车专业领域内技术开发、技术咨询。汽车综合维修	93.00		设立
郑州市路畅电子科技有限公司[注 3]	郑州市	郑州市	汽车导航用品的研发与销售。	100.00		设立
深圳市路友网络科技有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	100.00		设立
深圳市好车智能科技有限公司[注 4]	深圳市	深圳市	汽车导航用品的研发与销售。	100.00		设立
深圳市路畅电装科技有限公司[注 5]	深圳市	深圳市	汽车智能系统、设备的设计、制造与销售	70.00		设立
深圳市路畅优视科技有限公司	深圳市	深圳市	汽车智能视觉及安全辅助驾驶系统的研发、制造与销售	51.00		设立
东莞市路畅智能科技有限公司	东莞市	东莞市	汽车用品的研发与销售；车联网技术服务、信息咨询	100.00		设立
南阳畅丰新材料科技有限公司	河南南阳	河南南阳	环保新材料、新产品的研发、生产、销售；工业废料的回收、生产、销售；节能环保项目的开发经营和综合利用	100.00		设立
深圳市路畅投资有限公司[注 6]	深圳市	深圳市	投资兴办实业、创业投资业务、项目投资	52.38		设立

注：

(1) 子公司武汉畅讯本期已注销，详见附注六（一）。

(2) 2012 年 8 月 7 日，本公司在香港登记注册全资子公司路畅科技（香港）有限公司，认缴注册资本 USD30,000.00。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资 USD10,000.00。

(3) 子公司郑州路畅电子股权已转让，详见附注六（一）。

(4) 子公司好车智能本期已注销，详见附注六（一）。

(5) 2017 年 8 月 4 日，本公司与廖晓强等 15 位自然人共同设立子公司深圳市路畅电装科技有限公司，注册资本 500 万元，本公司持股比例 70%。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资人民币 200 万元。

(6) 2018 年 1 月 31 日本公司与郭秀梅共同设立子公司深圳市路畅投资有限公司，注册资本 4200 万元，本公司持股比例 52.38%。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资人民币 200 万元。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市路畅电装科技有限公司	30.00	-4,210,517.12		-2,699,976.45
深圳市路畅优视科技有限公司	49.00	-59,500.08		2,324,821.84
深圳市技服佳汽车服务有限公司	7.00	-288,346.94		-273,801.30
深圳市路畅投资有限公司	47.62	-742,140.46		-742,140.46

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
深圳市路畅电装科技有限公司	35,850,820.73	5,351,098.59	41,201,919.32	51,701,840.82		51,701,840.82	3,915,095.29	13,178.16	3,928,273.45	2,393,137.87	-	2,393,137.87
深圳市路畅优视科技有限公司	4,744,534.37	-	4,744,534.37	-	-	-	4,867,463.11	-	4,867,463.11	1,500.00	-	1,500.00
深圳市技服佳汽车服务有限公司	14,547,413.87	2,669,447.97	17,216,861.84	20,412,276.05	21,128,309.05	41,540,585.10	18,178,016.92	541,235.70	18,719,252.62	18,110,842.54	18,826,875.54	36,937,718.08
深圳市路畅投资有限公司	441,536.20		441,536.20									

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
深圳市路畅电装科技有限公司	41,013,668.12	-14,035,057.08	-14,035,057.08	-589,546.90	410,179.50	35,135.58	37,010.58	295,930.69
深圳市路畅优视科技有限公司	-	-121,428.74	-121,428.74	-1,999,151.71	-	-134,036.89	-134,036.89	-70,236.89
深圳市技服佳汽车服务有限公司	12,777,018.63	-3,879,124.29	-3,879,124.29	414,713.31	1,523,812.32	-192,489.09	-192,489.09	-1,847,199.25
深圳市路畅投资有限公司		-1,558,463.80	-1,558,463.80	-1,998,463.80				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市晟丰达科技有限公司	深圳市	深圳市	车联网技术服务；车联网信息咨询（不含限制项目）；汽车电子产品、导航定位仪、数字仪表、汽车空调系统及部件、汽车辅助驾驶系统、胎压监测系统、行驶记录仪、车用摄像头、车载智能通讯系统、车载信息服务系统的研发与销售。	30.00		权益法
深圳市山龙智控有限公司	深圳市	深圳市	工业机器人和运动控制系列产品研发、销售。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外);工业机器人和运动控制系列产品生产。	4.65		权益法
深圳市路畅智能科技有限公司	深圳市	深圳市	一般经营项目：新能源车控制终端的技术研发；汽车安全系统、汽车空调系统及部件、汽车自动刹车系统、汽车自动驾驶系统、汽车辅助驾驶系统的研发与销售，并提供相关咨询和服务；国内、国际贸易，货物及技术进出口业务等业务。	18.00		权益法
深圳市路畅众盈科技有限公司	深圳市	深圳市	车载导航、电动尾门、数字仪表、汽车辅助驾驶系统、胎压监测系统、行驶记录仪、车用摄像头等汽车电子产品的销售和并提供相关咨询和技术服务	40.00		暂无处理

说明:

1、公司于 2016 年 12 月 7 日与中认通（北京）科技有限公司、徐春明共同投资设立深圳市晟丰达科技有限公司（以下简称“晟丰达”），认缴注册资本 300 万元，公司分别于 2017 年 3 月 21 日、2018 年 8 月 23 日出资各 100 万元。公司对晟丰达具有重大影响，采用权益法核算。

2、根据 2016 年 9 月 21 日签订的深圳市山龙智控有限公司（以下简称“山龙智控”）投资协议，公司出资人民币 500 万元，对山龙智控进行增资，增资后持股比例 5%。公司已于 2016 年 11 月 18 日、2016 年 12 月 5 日分别出资人民币 240 万元、260 万元。根据公司 2017 年 2 月 28 日董事提名函，提名胡锦涛先生为山龙智控董事会董事候选人。山龙智控已于 2017 年 3 月 16 日完成工商变更，确认胡锦涛先生为其董事会董事。公司对山龙智控具有重大影响，将对山龙智控的股权投资由可供出售金额资产调整至长期股权投资，采用权益法核算。根据 2018 年 11 月 8 日签订的山龙智控增资协议，山龙智控通过本次增资将其注册资本由原本 1000 万元增加至 1075 万元，由深圳市远致创业投资有限公司货币出资 750 万元认购，其中 75 万元计入注册资本，余额 675 万元计入资本公积，且当期已实缴。本次增资完成后，路畅科技持股比例由 5% 下降至 4.651163%，由于路畅科技对山龙智控仍具有重大影响，因此认定为联营企业，并采用权益法进行核算，并根据稀释后的持股权比例确认应享有的所有者权益其他变动的份额，调整长期股权投资的账面价值。

3、公司于 2017 年 7 月 17 日与罗杰、陈向成、张宗涛、胡锦涛、彭胜文等 11 位自然人股东共同投资设立深圳市路畅智能科技有限公司（以下简称“深圳路畅智能”），认缴注册资本 200 万元，公司已于 2017 年 8 月 25 日出资 200 万元。公司对深圳路畅智能具有重大影响，采用权益法核算。

2018 年 8 月 11 日，深圳市路畅智能科技有限公司（以下简称“深圳路畅智能”）与各股东签订了《增资扩股投资协议》，确认了以下增资及相关安排：深圳路畅智能注册资本由人民币 1000 万元增至人民币 1111.11 万元，新增两位股东：深圳市中钊和枫创业投资合伙企业（有限合伙）、励建立，分别注入资金 500 万，其中计入实收资本 111.11 万元，计入资本公积 888.89 万元，且当期已实缴。本次增资完成后，路畅科技持股比例由 20% 下降至 18%，由于路畅科技对深圳路畅智能仍具有重大影响，因此认定为联营企业，并采用权益法进行核算，并根据稀释后的持股权比例确认应享有的所有者权益其他变动的份额，调整长期股权投资的账面价值。

4、公司于 2018 年 2 月 28 日与蔡丽春、张苑琳共同投资设立深圳市路畅众盈科技有限公司（以下简称“路畅众盈”），认缴注册资本 80 万元，截止 2018 年 12 月 31 日公司尚未出资。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	晟丰达	晟丰达
流动资产	6,644,840.33	2,725,137.52
非流动资产	10,555.60	3,389.51
资产合计	6,655,395.93	2,728,527.03
流动负债	7,341,493.79	529,437.86
非流动负债		
负债合计	7,341,493.79	529,437.86
归属于母公司股东权益	-686,097.86	2,199,089.17
按持股比例计算的净资产份额	-205,829.36	659,726.75
对联营企业权益投资的账面价值	294,170.64	459,726.75
营业收入	5,353,925.70	375,170.98
净利润	-3,885,187.03	-1,800,910.83
综合收益总额	-3,885,187.03	-1,800,910.83

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,158,684.64	6,566,492.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,040,851.11	-292,599.09
—综合收益总额	-1,040,851.11	-292,599.09

八、与金融工具相关的风险

本公司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。公司董事会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，董事会授权总经理办公会设计、财务中心协办和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会、总经理办公会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本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。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	8,896,494.25	166.28	8,896,660.53	10,482,748.52	6,301.22	10,489,049.74
应收账款	8,432,436.93		8,432,436.93	29,416,139.59		29,416,139.59
短期借款	52,915,272.00		52,915,272.00			
应付账款	166,567,695.25		166,567,695.25	158,651,642.19		158,651,642.19
合计	-202,154,036.07	166.28	-202,153,869.79	-118,752,754.08	6,301.22	-118,746,452.86

于 2018 年 12 月 31 日在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 8,598,910.28 元（2017 年 12 月 31 日：5,065,867.74 元）。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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 12 个月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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	502,057,337.92			502,057,337.92
应付账款	334,958,732.95			334,958,732.95
其他应付款	37,407,408.66			37,407,408.66
合计	874,423,479.53			874,423,479.53

项目	年初余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	450,301,162.87			450,301,162.87
应付账款	351,249,992.68			351,249,992.68
其他应付款	32,043,671.20			32,043,671.20
一年内到期的非流动负债	15,540,000.00			15,540,000.00
合计	849,134,826.75			849,134,826.75

九、 关联方及关联交易**(一) 本公司的控股股东情况**

控股股东名称	关联方关系	股东类型	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
郭秀梅	实际控制人	自然人	67.9748	67.9748	郭秀梅

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码 (或组织结构代码)
朱书成	控股股东之配偶	
河南龙成集团有限公司及其联 营企业	控股股东配偶控制的企业	
深圳市合众路畅科技有限公司	本公司持有其 10%股份的企业	91440300MA5EG3880U
深圳市畅视科技有限合伙企业	本公司关键管理人员共同控制的合伙企业	91440300MA5EMHK7XY
张宗涛	董事/总经理	
彭楠	董事	
陈琪	独立董事	
田韶鹏	独立董事	
王太平	独立董事 2018 年离任	
宋霞	独立董事 2018 年离任	
陈守峰	监事	
杨成松	监事	
魏真丽	监事	
朱玉光	副总经理	
廖晓强	副总经理 2018 年离职, 仅在子公司任职	
蒋福财	副总经理兼董事会秘书	
胡锦涛	副总经理	
熊平	财务总监	
徐静宜	财务总监 2018 年离职	

(五) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市山龙智控有限公司	商品采购		4,162,782.81
深圳市山龙智控有限公司	固定资产采购		227,350.43

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市山龙智控有限公司	材料销售	462,876.12	150,203.26
深圳市晟丰达科技有限公司	商品销售	6,087,256.38	461,965.82
河北龙成煤综合利用有限公司	车辆转让	1,435,198.27	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的关联交易。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市晟丰达科技有限公司	经营租赁	5,333.33	

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭秀梅（1）	50,000,000.00	2017-9-28	2019-9-28	否
郭秀梅（2）	150,000,000.00	2018-11-15	2019-11-14	否
郭秀梅（3）	100,000,000.00	2018-06-22	2019-06-22	否
郭秀梅（4）	50,000,000.00	2018-10-17	2019-10-17	否
郭秀梅（5）	30,000,000.00	2018-05-23	2019-05-23	否
郭秀梅（6）	100,000,000.00	2018-11-22	2019-9-25	否
郭秀梅（7）	30,000,000.00	2016-5-17	2018-5-17	是
郭秀梅（8）	50,000,000.00	2017-3-3	2018-3-3	是
郭秀梅、深圳市畅 安达精密工业有 限公司（9）	50,000,000.00	2017-7-10	2018-6-14	是
郭秀梅（10）	50,000,000.00	2017-9-4	2018-9-4	是
郭秀梅（11）	65,000,000.00	2017-9-12	2018-9-12	是
郭秀梅（12）	150,000,000.00	2017-9-18	2018-9-17	是
郭秀梅、深圳市路 友网络科技有限 公司（13）	50,000,000.00	2017-10-18	2018-10-17	是
郭秀梅（14）	100,000,000.00	2017-10-26	2018-9-27	是
郭秀梅（15）	50,000,000.00	2017-10-30	2018-10-30	是
郭秀梅、深圳市畅 安达精密工业有 限公司（16）	50,000,000.00	2017-11-8	2018-9-18	是
郭秀梅（17）	80,000,000.00	2017-12-18	2018-12-17	是

关联担保情况说明：

（1）2017年9月28日，郭秀梅与宁波银行股份有限公司深圳分行签订个人保证合同，为2017年9月28日至2019年9月28日的期间内，宁波银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币5,000万元的授信额度提供保证担保。

（2）2018年11月15日，郭秀梅与中国光大银行深圳高新技术园支行签订了编号为GB39021811008的《最高额保证合同》，为2018年11月15日截至2019年11月14日的期间内，中国光大银行深圳高新技术园支行向本公司提供总额人民币15,000万的授信额度提供保证担保。

(3) 2018 年 4 月 24 日, 郭秀梅与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银蛇口授信(保证)字(2018)第 02F 号《最高额保证金合同》, 为 2018 年 06 月 22 日至 2019 年 6 月 22 日的期间内, 兴业银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 10000 万元的授信额度提供保证担保。

(4) 2018 年 10 月 17 日, 郭秀梅与中国银行深圳中心区支行签订编号为编号为 2018 圳中银中保字第 0000042 号《最高额保证金合同》, 为 2018 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 17 日的期间内, 中国银行深圳中心区支行向本公司提供总额人民币 5000 万元的授信额度提供保证担保。

(5) 2018 年 05 月 23 日, 郭秀梅与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为编号为公授信字第机构三 18003 号的《最高额保证协议》, 为 2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 23 日的期间内, 中国民生银行向本公司提供最高授信额度为 3,000 万元的授信额度提供保证担保。

(6) 2018 年 11 月 22 日, 郭秀梅与中信银行股份有限公司深圳分行签订 2018 深银高新保字第 0007 号《最高额保证合同》, 为 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 9 月 25 日的期间内, 中信银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 10,000 万元的授信额度提供保证担保。

(7) 2016 年 5 月 17 日, 郭秀梅与宁波银行股份有限公司深圳科技园支行签订个人保证合同, 为 2016 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 17 日的期间内, 宁波银行股份有限公司深圳科技园支行向本公司提供总额人民币 3,000 万元的授信额度提供保证担保。

(8) 2017 年 3 月 3 日, 郭秀梅与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订 2016 年深机构三综额字 007 号《最高额保证合同》, 为 2017 年 3 月 3 日至 2018 年 3 月 3 日的期间内, 中国民生银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 5,000 万元的授信额度提供保证担保。

(9) 2017 年 7 月 10 日, 郭秀梅、深圳市畅安达精密工业有限公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订 ZB7935201700000004、ZB7935201700000003《最高额保证合同》, 为 2017 年 7 月 10 日至 2018 年 6 月 14 日的期间内, 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 5,000 万元的授信额度提供保证担保。

(10) 2017 年 9 月 4 日, 郭秀梅与广发银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为(2017)深银综授额字第 000211 号-担保 01 的《最高额保证合同》, 为 2017 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日的期间内, 广发银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 5,000 万元的授信额度提供保证担保。

(11) 2017 年 9 月 12 日, 汇丰银行(中国)有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 6,500 万元的授信额度提供保证担保, 此笔授信事项由郭秀梅提供个人担保。

(12) 2017 年 9 月 18 日, 郭秀梅与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 GB39021709099 的《最高额保证合同》, 为 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 17 日的期间内, 中国光大银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 15,000 万元的授信额度提供保证担保。

(13) 2017 年 10 月 18 日, 郭秀梅、深圳市路友网络科技有限公司分别与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 0440848-002、0440848-001 的《最高额保证合同》, 为 2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 17 日的期间内, 北京银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 5,000 万元的授信额度提供保证担保。

(14) 2017 年 10 月 26 日, 郭秀梅与中信银行股份有限公司深圳分行签订(2017)深银高新保字第 0009 号《最高额保证合同》, 为 2017 年 10 月 26 日至 2018 年 9 月 27 日的期间内, 中信银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 10,000 万元的授信额度提供保证担保。

(15) 2017 年 10 月 30 日, 郭秀梅与渤海银行股份有限公司深圳分行签订渤海深分最高保(2017)第 114 号《最高额保证协议》, 为 2017 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 30 日的期间内, 渤海银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币 5,000 万元的授信额度提供保证担保。

(16) 2017 年 11 月 8 日, 郭秀梅、深圳市畅安达精密工业有限公司分别与交通银行股份有限公司深圳香洲支行签订合同编号为 2017 年香洲保 L2 号, 2017 年香洲保 L1 号的《保证合同》, 为 2017 年 11 月 18 日至 2018 年 9 月 18 日的期间内, 交通银行股份有限公司深圳香洲支行向本公司提供总额人民币 5,000 万元的授信额度提供保证担保。

(17) 2017 年 12 月 18 日, 郭秀梅与招商银行深圳金中环支行签订 755XY2017021361《最高额不可撤销担保书》, 为 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日的期间内, 招商银行深圳金中环支行向本公司提供总额人民币 8,000 万元的授信额度提供保证担保。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	说明
拆入			
河南龙成集团有限公司	216,386,058.83	205,467,640.00	见下述说明

说明：路畅科技于 2018 年 10 月 24 日召开的第三届董事会第五次临时会议审议通过了《关于向关联方借款的议案》，同意公司向关联方河南龙成集团有限公司借款不超过人民币 3 亿元，按照银行同期贷款利率支付利息，借款期限为 12 个月，借款期限从 2018 年 10 月 24 日开始不超过一年，额度内公司按需向龙成集团随时申请借款。截止 2018 年 12 月 31 日，龙成集团累计借给路畅科技本金累计人民币 216,386,058.83 元，路畅科技已偿还本金人民币 205,467,640.00 元，其中 113,717,640.00 元本金及 217,167.71 元利息根据路畅科技与龙成集团就转让郑州市路畅电子科技有限公司股权事项签订的补充协议规定，在龙成集团应支付给路畅科技的股权转让款中进行抵扣。截止 2018 年 12 月 31 日，路畅科技未偿还关联方借款本金余额 10,918,418.83 元。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南龙成集团有限公司	股权转让	415,447,300.00	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,524,151.98	2,802,435.28

8、 其他关联交易

本期无需要披露的其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市山龙智控有限公司	987.99	49.40	2,582.00	129.10
	深圳市晟丰达科技有限公司	7,509,584.82	402,504.24	540,500.00	27,025.00
	武汉畅讯网络科技有限公司	312,690.00	312,690.00		
	河北龙成煤综合利用有限公司	1,664,830.00	83,241.50		
预付账款					
	深圳市路畅智能科技有限公司	800,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	河南龙成集团有限公司	279,677,513.46	13,983,875.67		
	深圳市畅视科技有限合伙企业	1,770,000.00	177,000.00	1,770,000.00	88,500.00
	张宗涛	680,000.00	68,000.00	680,000.00	34,000.00
	武汉畅讯网络科技有限公司	613,792.85	613,792.85		
	陈守峰	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
	深圳市晟丰达科技有限公司	5,600.00	280.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	深圳市山龙智控有限公司	211,738.00	209,578.00
	河南龙成集团有限公司	48,000.00	
其他应付款			
	深圳市路畅智能科技有限公司	8,500,000.00	
预收账款			
	深圳市山龙智控有限公司		91,119.18

(七) 关联方承诺

见本报告附注九、(五)、“4、关联方担保情况”之本公司作为被担保方由关联方提供的担保事项说明。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
车联网服务平台关键技术研发专项资金	2,000,000.00	递延收益		136,657.08	其他收益
深圳市车联网智能信息系统工程技术研究开发中心专项资金	1,600,000.00	递延收益	385,722.30	233,903.05	其他收益
基于北斗及 GPS 双模车载导航信息终端及乘用车位置服务平台建设产业化专项资金	5,000,000.00	递延收益	802,463.03	811,622.28	其他收益
车载移动互联网应用服务终端产业化	5,000,000.00	递延收益	305,709.23	660,492.60	其他收益
深圳市财政委员会车载多媒体信息娱乐技术工程实验室(文化创意)	5,000,000.00	递延收益	2,268,330.27		其他收益
智能语音技术及产品研发与产业化	1,285,714.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
交通实时路况视频分享车联网技术智通交通应用示范	2,600,000.00	递延收益	374,200.52	1,572,944.43	其他收益
商用车北斗定位监控与导航信息系统终端行业应用示范	1,000,000.00	递延收益	628,834.03		其他收益
北斗智能车载信息终端和系统平台关键技术研究	900,000.00	递延收益	163,454.50	649,683.85	其他收益
重 20170307 基于机器视觉与深度学习的汽车智能辅助驾驶技术与道路优化建设关键技术研发项目	2,000,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
交通实时路况视频分享车联网技术智通交通应用示范	2,400,000.00		2,400,000.00	其他收益
商用车北斗定位监控与导航信息系统终端行业应用示范	300,000.00	300,000.00		其他收益
北斗智能车载信息终端和系统平台关键技术研究	1,100,000.00		1,100,000.00	其他收益
重 20170307 基于机器视觉与深度学习的汽车智能辅助驾驶技术与道路优化建设关键技术研发项目	2,000,000.00			
代扣代缴个人所得税手续费返还	446,599.29	446,599.29		其他收益
社保局稳岗补贴	202,500.73	582.62	201,918.11	其他收益
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2017 年南山区第 81 批企业补贴	13,000.00	13,000.00		其他收益
深圳市科创委 2017 年企业研究开发资助计划第二批	2,381,000.00	2,381,000.00		其他收益
深圳市南山区财政局自主创新产业发展专项资金第二批-企业参加展会活动资助项目	518,600.00	518,600.00		其他收益
深圳市中小企业服务署 2018 年度企业国内市场开拓项目资助计划	236,480.00	236,480.00		其他收益
深圳市南山区经济促进局出口信用保险资助项目	251,300.00	251,300.00		其他收益
节水型社会建设补助资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
2017 年第三季度出口信用保险保费资助	17,331.00		17,331.00	其他收益
2017 年第二批南山区自主创新产业发展专项资金-重点出口企业境外展会资助	280,000.00		280,000.00	其他收益
2017 年第四季度短期出口信用保险保费资助	107,647.00		107,647.00	其他收益
深圳市南山区经济促进局短期出口信用保险资助	40,600.00		40,600.00	其他收益
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2017 年第 46 批企业岗前培训补贴南山区	19,600.00		19,600.00	其他收益
深圳市中小企业服务署 2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金	259,140.00		259,140.00	其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

1) 2017 年 12 月 1 日, 本公司子公司深圳市路畅电装科技有限公司与深圳市汉海达物业管理有限公司(出租人)签订《房屋租赁协议》, 约定出租人将其位于深圳市光明新区玉塘办事处玉律社区第七工业区 1 栋 10 楼 B 区出租给路畅电装公司使用, 建筑面积共计 2380 平方米, 租期自 2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日止。其中厂房月租金每平米 21.50 元, 管理费月租金每平米 1.5 元, 卫生费月租金每平米 0.50 元, 电梯费月租金 1750.00 元, 税金每月 4,614.00 元, 厂房租金 2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日的月租金为人民币 62,294.00 元。租金总额每两年递增 10%。

2) 2017 年 12 月 1 日, 本公司子公司深圳市路畅电装科技有限公司与深圳市汉海达物业管理有限公司(出租人)签订《房屋租赁协议》, 约定出租人将其位于深圳市光明新区玉塘办事处玉律社区第七工业区南环 2 号第六层 606-618 号共计 13 间宿舍给路畅电装公司使用, 租期自 2017 年 12 月 01 日至 2020 年 11 月 30 日止。其中每间宿舍月租金 1,050.00 元, 税金每月 1,092.00 元, 13 间宿舍每月租金总额 14,742.00 元, 2017 年 12 月 01 日至 2020 年 11 月 30 日的月租金为人民币 14,742.00 元。

3) 2017 年 12 月 1 日, 本公司分公司深圳市路畅科技股份有限公司东莞分公司与东莞君彦物流有限公司(出租人)签订《房屋租赁协议》, 约定出租人将其位于东莞市寮步镇西溪村大进工业园芦溪二路 68 号房产给路畅科技东莞分公司使用, 建筑面积 22,272.38 平方米, 租期自 2017 年 11 月 01 日至 2027 年 8 月 31 日止。其中每平米月租金 16.56 元, 2017 年 11 月 01 日至 2027 年 8 月 31 日的月租金为人民币 368,831.00 元。

2、 本期无需要披露的其他重大承诺

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司与深圳市联创电路有限公司(联创公司)买卖合同纠纷

因联创公司供应给本公司的线路板产品存在质量问题, 本公司遂止付货款, 引发诉讼。联创公司于 2016 年 9 月向南山区人民法院提起诉讼, 诉请支付货款及利息合计 334,404.19 元, 案号(2016)粤 0305 民初 11395 号, 该案一审审结, 判令该公司退货抵扣后, 应向联创公司支付货款及利息合计 218,614.54 元; 本公司不服判决, 向深圳市中级人民法院提起上诉, 案号(2018)粤 03 民终 12578 号, 该案二审于 2018 年 8 月 20 日开庭, 现正在审理过程中。

(2) 本公司与威海华凌车饰汽车用品有限公司诉讼案件

本案是针对威海华凌车饰汽车用品有限公司欠付货款引发的买卖合同纠纷提起的诉讼，货款金额 197,884.23 元。案号为案号为 (2018) 粤 0305 民初 5078 号。本案于 2018 年 2 月 7 日在深圳市南山区人民法院开庭，现正在审理过程中。

(3) 本公司与捷豹路虎有限公司诉讼案件

本案是针对捷豹路虎有限公司诉被告中国国家工商行政管理总局、第三人深圳市路畅科技股份有限公司撤销商标复审决定行政诉讼系列案件，由北京知识产权法院立案受理，案号为 (2017) 京 73 行初 5169、5170、5171 号。三案于 2017 年 11 月 22 日第一次开庭审理。2018 年 1 月 2 日，北京知识产权法院作出 (2017) 京 73 行初 5169 号《行政判决书》和 (2017) 京 73 行初 5171 号《行政判决书》，该两判决驳回了原告请求撤销被告作出的撤销原告商标的复审决定的诉讼请求。(2017)京 73 行初 5170 号案件因法院准予原告补充提交证据，致使该案仍在审理过程中。

(4) 本公司与威雅利电子（香港）有限公司诉讼案件

本案是威雅利电子（香港）有限公司起诉公司支付货款并提取相应的货物的买卖合同纠纷提起的诉讼，案号为 (2018) 粤 0391 民初 252 号。根据 (2017) 粤 0391 财保 124 号《民事裁定书》，威雅利电子（香港）有限公司于 2017 年 12 月 13 日申请诉前财产保全，本公司 755916646510801 账户内冻结人民币 690,602.40 元，冻结期限为 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。本公司于 2018 年 3 月 16 日收到法院关于有关诉讼案件的传票(2018 粤 0391 民初 252 号)，开庭时间为 2018 年 5 月 25 日，该案仍在审理过程中。

十二、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

本期无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

单位：人民币元

拟分配的利润或股利	3,600,000.00
-----------	--------------

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、路畅科技于 2018 年 12 月 21 日召开的第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于投资设立参股子公司的议案》，同意出资 1500 万元与其他方共同投资设立参股子公司中欧融创智能技术有限公司（以下简称“中欧融创”）。中欧融创于 2019 年 1 月 31 日完成工商注册登记手续，统一社会信用代码为 91440300MA5FGB5Y7K，经营住所为深圳市福田区华富街道新田社区深南大道 1006 号 F 座深圳国际创新中心 F（福田科技广场）F 栋五层 506，法定代表人为胡锦涛，注册资本为 5000 万元，其中，路畅科技出资人民币 1,500 万元，持有中欧智能 30% 的股权；深圳市科达利实业股份有限公司出资人民币 1,500 万元，持有中欧智能 30% 的股权；深圳瀚森管理顾问合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,000 万元，持有中欧智能 40% 的股权。中欧融创经营范围为智能网联汽车及新能源汽车相关技术、零部件及系统研发；电动汽车动力系统、电机、充电系统、控制系统、汽车安全系统、汽车空调系统及部件、汽车自动刹车系统、汽车自动驾驶系统、汽车辅助驾驶系统及相关工具的研发销售、技术咨询、技术服务；国内、国际贸易，货物及技术进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

截止报告日，路畅科技暂未出资。

2、全资子公司深圳市畅信通汽车用品有限公司于 2019 年 3 月 5 日完成了工商变更登记及备案手续，并取得由深圳市市场监督管理局核发的营业执照。

3、路畅科技于 2019 年 1 月 28 日召开第三届董事会第十次临时会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司对全资子公司东莞市路畅智能科技有限公司增资的议案》，公司拟对全资子公司东莞市路畅智能科技有限公司（以下简称“东莞路畅智能”）增资 3,910 万元，其中 2,900 万元由公司现金出资，1,010 万元由东莞路畅智能资本公积金进行增资。增资完成后，东莞路畅智能的注册资本由 90 万元变更至 4,000 万元。东莞路畅智能已于 2019 年 3 月 6 日完成了工商变更登记及备案手续，并取得了由东莞市工商行政管理局核发的营业执照。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本期无需要披露的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

根据路畅科技 2018 年与部分 4S 店集团签署的协议，由 4S 店集团（或 4S 店集团指定方）向路畅科技（或路畅科技指定方）提供车辆以抵偿 4S 店集团所欠公司货款，截至 2018 年 12 月 31 日共抵偿款项合计人民币 15,391,162.00 元。

(三) 资产置换

本期无需要披露的资产置换交易或事项。

(四) 年金计划

本期无需要披露的年金计划事项。

(五) 终止经营**1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润**

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-168,159,994.09	24,296,149.97
归属于母公司所有者的终止经营净利润	185,113,428.72	235,649.27

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	6,670,818.27	9,729,198.62
成本费用	11,877,550.45	8,966,852.24
利润总额	-5,206,732.18	314,199.02
所得税费用（收益）	-1,802,061.78	78,549.75
净利润	-3,404,670.40	235,649.27
终止经营处置损益：		
处置损益总额	221,785,998.97	
所得税费用（收益）	33,267,899.85	
处置净损益	188,518,099.12	
合计	185,113,428.72	235,649.27

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-3,881,129.82	-6,311.02
投资活动现金流量净额	123,484,963.11	
筹资活动现金流量净额		

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	108,876,404.17	77,543,588.47
应收账款	450,409,712.69	308,959,994.03
合计	559,286,116.86	386,503,582.50

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	108,876,404.17	77,543,588.47
合计	108,876,404.17	77,543,588.47

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,900,000.00
合计	5,900,000.00

(3) 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	171,312,515.41	89,978,171.18
商业承兑汇票	788,380.61	-
合计	172,100,896.02	89,978,171.18

(4) 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,137,500.06	0.63	3,137,500.06	100.00		3,137,500.06	0.92	3,137,500.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (集团内关联方组合)	172,796,967.01	34.87			172,796,967.01	38,571,592.90	11.32			38,571,592.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (账龄组合)	298,402,752.88	60.21	20,790,007.20	6.97	277,612,745.68	288,915,018.63	84.80	18,526,617.50	6.41	270,388,401.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,267,421.82	4.29	21,267,421.82	100.00		10,075,671.50	2.96	10,075,671.50	100.00	
合计	495,604,641.77	100.00	45,194,929.08	9.12	450,409,712.69	340,699,783.09	100.00	31,739,789.06	9.32	308,959,994.03

期末单项金额重大并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
泉州丰盈汽车用品销售有限公司	3,137,500.06	3,137,500.06	100.00	[注]
合计	3,137,500.06	3,137,500.06	100.00	

注：泉州丰盈汽车用品销售公司因经营状况变化，偿债能力下降，预计其应付本公司货款 3,137,500.06 元收回的可能性很小，按照本公司会计政策分类为单项金额重大的单项计提坏账准备的应收账款。

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（含 1 年）	219,631,411.25	10,981,570.56	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	72,983,849.96	7,298,385.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	3,843,225.73	1,152,967.72	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,174,364.04	587,182.02	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	316,462.64	316,462.64	100.00
5 年以上	453,439.26	453,439.26	100.00
合计	298,402,752.88	20,790,007.20	6.97

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海车杰信息科技有限公司	2,883,139.97	2,883,139.97	100.00	停止合作，货款回收可能性较小
终止合作客户	7,334,079.19	7,334,079.19	100.00	已不合作且欠款在 2 年以上客户货款，收回可能性较小
其他客户	11,050,202.66	11,050,202.66	100.00	已签订还款协议未按期执行的客户货款，收回可能性较小
合计	21,267,421.82	21,267,421.82	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 13,455,140.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	47,952,680.50	9.68	2,397,634.03
第二名	16,892,029.50	3.41	
第三名	15,029,852.56	3.03	751,492.63
第四名	12,979,600.90	2.62	975,908.94
第五名	10,456,055.99	2.11	522,802.80
合计	103,310,219.45	20.85	4,647,838.40

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

根据路畅科技与郑州宇通集团财务有限公司、郑州宇通客车股份有限公司于 2018 年 6 月 29 日签订的《国内保理服务合同》，郑州宇通集团财务有限公司在 2018 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 28 日内向路畅科技提供国内保理业务(有追索权保理)。截至 2018 年 12 月 31 日，路畅科技办理国内保理业务金额合计人民币 5,050,053.25，利率为 6.4%，到期日为 2019 年 1 月 25 日。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	287,950,144.75	16,856,374.91
合计	287,950,144.75	16,856,374.91

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (集团内关联方组合)	15,963,837.28	5.22	-	-	15,963,837.28	4,358,891.23	21.77			4,358,891.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (账龄组合)	289,330,007.53	94.60	17,343,700.06	5.99	271,986,307.47	15,659,895.58	78.23	3,162,411.90	20.19	12,497,483.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	537,941.75	0.18	537,941.75	100.00						
合计	305,831,786.56	100.00	17,881,641.81	5.85	287,950,144.75	20,018,786.81	100.00	3,162,411.90	15.80	16,856,374.91

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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 (含 1 年)	282,741,760.59	14,138,724.32	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,100,310.50	210,031.05	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,764,845.00	529,453.50	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	515,200.50	257,600.25	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	915,761.62	915,761.62	100.00
5 年以上	1,292,129.32	1,292,129.32	100.00
合计	289,330,007.53	17,343,700.06	5.99

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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
武汉畅讯网络科技有限公司	537,941.75	537,941.75	100.00	[注]
合计	537,941.75	537,941.75	100.00	

注：2018 年 10 月 30 日，控股子公司武汉畅讯完成了注销的相关登记手续，并且收到武汉市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》，通知书编号：（鄂武）登记内销字【2018】第 2810 号，武汉畅讯已被准予注销登记。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,719,229.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税		4,095,017.49
应收股权款	279,677,513.46	
押金及保证金	6,060,834.14	7,993,627.32
员工借支	1,839,677.15	972,560.74
客户往来	17,709,097.41	5,920,939.37
其他往来	544,664.40	1,036,641.89
合计	305,831,786.56	20,018,786.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	应收股权款项	279,677,513.46	1 年以内	91.45	13,983,875.67
第二名	合并关联方往来	10,918,418.83	1 年以内	3.57	
第三名	合并关联方往来	3,055,614.00	1 年以内	1.00	
第四名	合并关联方往来	1,109,117.82	2-3 年 100,000.00 元, 3-4 年 200,400.00 元, 4-5 年 696,567.00 元, 5 年以上 112,150.82 元	0.36	
第五名	存出保证金押金	1,060,000.00	1 年以内 10,000.00 元, 1-2 年 50,000.00 元, 2-3 年 1,000,000.00 元	0.35	305,500.00
合计		295,820,664.11		96.73	14,289,375.67

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,834,744.40		40,834,744.40	22,131,381.14		22,131,381.14
对联营、合营企业投资	7,452,855.28		7,452,855.28	7,026,219.67		7,026,219.67
合计	48,287,599.68		48,287,599.68	29,157,600.81		29,157,600.81

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市路友网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市畅安达精密工业有限公司	1,287,256.50			1,287,256.50		
深圳市技服佳汽车服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市畅信通汽车用品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
郑州市路畅电子科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-		
路畅科技(香港)有限公司	61,089.00			61,089.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉畅讯网络科技有限公司	2,233,035.64		2,233,035.64	-		
深圳市好车智能科技有限公司				-		
深圳市路畅电装科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
深圳市路畅优视科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
东莞市路畅智能科技有限公司		11,936,398.90		11,936,398.90		
南阳畅丰新材料科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳市路畅投资有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	22,131,381.14	25,936,398.90	7,233,035.64	40,834,744.40		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
深圳市山龙智控有限公司	4,659,501.35			-102,734.37		23,755.94		4,580,522.92		
深圳市晟丰达科技有限公司	459,726.75	1,000,000.00		-1,165,556.11				294,170.64		
深圳市路畅智能科技有限公司	1,906,991.57			-938,130.70		1,609,300.85		2,578,161.72		
小计	7,026,219.67	1,000,000.00		-2,206,421.18		1,633,056.79		7,452,855.28		
合计	7,026,219.67	1,000,000.00		-2,206,421.18		1,633,056.79		7,452,855.28		

本期对联营企业的长期股权投资变动说明详见附注五、（九）。

(四) 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	827,336,223.05	737,796,655.21	695,613,148.64	521,873,407.45
其他业务	18,023,844.98	7,171,284.62	12,213,250.29	4,538,793.81
合计	845,360,068.03	744,967,939.83	707,826,398.93	526,412,201.26

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	216,419,988.25	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,206,421.18	-973,780.33
持有短期理财产品期间的投资收益	216,047.03	945,876.48
合计	214,429,614.10	-27,903.85

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-410,994.95	
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）	9,106,275.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,062,227.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	223,870,506.92	
少数股东权益影响额	-32,524.80	
所得税影响额	-34,978,545.70	
合计	198,616,944.47	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.56	-1.51	-1.51

深圳市路畅科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月二十四日