



新大诚

NEEQ : 839835

苏州新大诚科技发展股份有限公司

Suzhou Xin Dacheng Science & Technology Development Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



致投资者的信

2018年，在国家网络强国战略以及中国制造2025的推动下，随着国家不断颁布促进光通信行业发展的政策法律法规，有利的支持了光通信行业的发展，尤其是“宽带中国”战略成为国家战略，提出了宽带网络全面覆盖城乡，提高固定宽带家庭普及率的发展目标，光通信行业随即迎来了发展机遇。

新大诚在各位股东、合作伙伴的支持下，积极顺应国家战略以及经济发展趋势，把握发展机遇。在近年来运营商低价中标的困难形势下，新大诚加强业务布局、创新业务拓展、深化内外部合作，在诸多方面取得了重要成果。与此同时，随着2017年新大诚工业园的正式投入使用，也为公司带来了新的发展浪潮。

5G给光通信行业带来了巨大的机遇，中国通信产业下一阶段的使命就是借助5G机遇实现产业升级，并已成为国家战略的一部分，我们将继续布局创新业务，步入5G大时代。

前路漫漫，唯拼搏与坚持与大家同在。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新大诚、新大诚公司	指	苏州新大诚科技发展股份有限公司
君诚公司	指	江苏君诚信息科技有限公司
大诚电讯	指	苏州工业园区大诚电讯科技有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程、章程	指	苏州新大诚科技发展股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	苏州新大诚科技发展股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本报告	指	苏州新大诚科技发展股份有限公司2018年年度报告
元（万元）	指	人民币元（万元）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈磊、主管会计工作负责人李勤君及会计机构负责人（会计主管人员）李勤珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对主要客户运营商的依赖风险	公司的营业收入主要来自中国电信、中国联通等运营商，由于通信运营商处于基础性核心地位，其网络投资建设规模直接影响着通信设备制造业的市场规模，营运模式的变化直接影响通信设备和服务需求层次，采购方式的变化间接影响通信设备供应商的毛利率、应收账款周转率、存货周转率等。因此，如果公司未来不能及时适应电信运营商的业务模式与采购方式的重大变化，将对公司业绩产生不利影响，未来公司将有效开拓销售市场，在立足运营商的基础上开发各级代理商来降低对主要客户的依赖风险。
2、通信网络投资规模及进度等不确定性风险	公司主要客户为通信运营商和网络系统集成商，因此国内通信行业的固定资产投资规模是决定公司业务收入的最主要因素。报告期内公司业绩受运营商资本投资影响较大，波动较明显。通信运营商和网络系统集成商对网络规划和升级投资建设力度直接影响着光通信连接设备行业的市场规模。若电信运营商网络规划和升级投资出现较大波动，将对本行业经营带来一定风险。而全国的宽带网络建设、4G、5G网络建设及其他基础建设是系统工程，其大规模投资建设受多方因素影响，具体投资规模及进度仍存在一定不确定性，由此可能给公司经营业绩带来一定不确定性，公司实施管理创新，从根本上规避企业风险：a、从制度上制定企业高速发展的基础；b、以切实有效的激励机制激活企业的人力资源。

3、新产品技术研发风险	<p>公司所属行业为技术密集型行业，技术升级频繁，产品更新迅速，客户对服务的要求也不断提高。为迎合市场发展需求，确保技术领先、产品先进、服务优质，保持公司行业领跑者地位，公司积极开发新技术、新产品，不断提高服务质量。但如果公司对行业发展趋势不能准确判断、对关键技术的发展动态不能及时掌控，或者由于某种不确定因素，公司技术和产品升级不能顺利推进或推进不够及时，则公司可能无法把握跨越式发展的机遇，从而导致公司的市场竞争力下降，影响公司的市场地位，公司坚持以市场营销为导向的技术研发，重视研发过程的组织、规划和管理：提前做好多个项目研发的准备，扩大新产品项目的实验室储存量，以便适应不同市场需求时机并根据竞争者的市场策略，推出不同产品。</p>
4、应收账款余额较大的风险	<p>报告期内，公司应收账款总额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 27,351,414.02 元，占总资产比例为 31.23%；同时，随着公司业务量的增加，期末应收账款的规模也在加大。虽然公司应收账款账龄绝大部分在一年以内，且下游主要客户财务状况及信用良好，但公司应收账款总额占比相对较高，若发生坏账，将对公司经营产生不利影响，为了降低应收账款风险，加速企业资金周转，提高资金使用效率，公司采用相应的对策加强对应收账款风险的防范与控制：a、制定合理的信用政策；b、加强应收账款的内部控制；c、建立和完善应收账款工作责任制度。</p>
5、劳动力成本上涨带来利润下降风险	<p>公司所在地区的员工平均工资在国内属于较高水平，人工成本整体近年来一直呈上升趋势。2014 年 11 月 1 日、2016 年 1 月 1 日、2017 年 7 月 1 日、2018 年 8 月 1 日苏州市政府连续四次将劳动者月最低工资标准分别调整到 1,680.00 元、1,820.00 元、1,940.00 元、2,020.00 元。预计未来我国劳动力价格仍将继续上涨，公司面临一定成本压力。公司控制劳动力成本上升采用相应的措施有：（1）加强人工成本管理意识；（2）合理定编定岗，减少人员浪费；（3）加强定员定额管理，实行定额和效益工资；（4）严格培训考核，提高生产工人的技术素质；（5）择优选用外部人才中介；（6）积极推广应用新技术、新工艺、新方法；（7）全面推行责任成本管理；（8）建立和完善制约机制。</p>
6、产品价格波动风险	<p>公司主要产品是通信网络连接设备、通信网络电源智能保护设备和通信机房智能环保节能设备。报告期内，由于市场竞争加剧、运营商招投标政策等的影响，公司主要产品价格随之波动，由此将会直接影响到产品的毛利，进而影响到公司的盈利水平，未来公司将有效的向产业链上下游转嫁成本或开拓盈利能力更高的服务品种来降低公司毛利率下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州新大诚科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Xin Dacheng Science & Technology Development Co., Ltd.
证券简称	新大诚
证券代码	839835
法定代表人	陈磊
办公地址	苏州工业园区通园路 199 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李勤君
职务	董事会秘书
电话	0512-62883018、18962170010
传真	0512-62883038
电子邮箱	mail@sipibs.com
公司网址	www.sipibs.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市工业园区通园路 199 号 5 栋
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 11 月 22 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3921 通信系统设备制造通信设备及服务）
主要产品与服务项目	为通信运营商和网络系统集成商提供通信无源设备以及整体解决方案，产品主要包括通信网络连接设备、通信机房智能环保节能设备、通信电源保护设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让、协议转让
普通股总股本（股）	33,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏君诚信息科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈磊、李勤君

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200007953939787	否
注册地址	苏州工业园区江胜路 18 号	是
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	施丹丹、杨勇胜
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,013,694.51	41,168,328.02	19.06%
毛利率%	13.22%	9.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,121,780.98	-1,497,564.14	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,194,685.62	-2,889,513.04	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.75%	-4.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.99%	-9.25%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	87,583,309.54	68,863,295.56	27.18%
负债总计	58,216,283.23	38,374,488.27	51.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,367,026.31	30,488,807.29	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.92	-3.26%
资产负债率%（母公司）	65.25%	53.67%	-
资产负债率%（合并）	66.47%	55.73%	-
流动比率	0.75	1.30	-
利息保障倍数	0.36	-0.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,881,757.95	7,027,112.98	-212.16%
应收账款周转率	1.96	1.70	-
存货周转率	6.90	4.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.18%	-1.11%	-
营业收入增长率%	19.06%	62.09%	-
净利润增长率%	-25.09%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,000,000.00	33,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	75,754.00
理财收益	9,660.82
除上述之外的营业外收入	355.34
非经常性损益合计	85,770.16
所得税影响数	12,865.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	72,904.64

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来，始终致力于为通信运营商和网络系统集成商提供通信无源设备以及整体解决方案，产品主要包括通信网络连接设备、通信机房智能环保节能设备、通信电源保护设备。

公司的主要客户为通信运营商和系统集成商，公司的销售一般通过投标的方式进行，销售策略采用直销和代理相结合的模式。目前，电信、移动、联通包括广电在内的各大运营商对需求物资基本通过公开招标的方式采购。无论从资质、产品成熟程度以及商用范围等方面，公司都完全具备了参与各大运营商的投标资格。近年来，公司在产品销售过程中连续中标，成为中国电信、中国联通等运营商的重要供货商，产品已覆盖江苏、北京、上海、山东等 24 个省市。公司计划在未来将渠道拓展到全国范围的电信、移动、联通、广电等运营商及网络系统集成商当中，同时稳步挖掘海外市场，积极开展产品出口业务。

公司采取“研发+生产+销售”的商业模式，以技术研发及市场营销为核心，凭借前瞻性地发现和了解市场及客户的迫切需求，以直销模式为国内外电信运营商、网络系统集成商提供一流的通信网络连接、分配、保护产品及整体解决方案。公司始终坚持“产业化”经营理念，拥有高效的上下游供应链管理体系，通过整合外部原材料供应商、外协加工商以及第三方物流商，不断提高公司运营效率和市场反应速度，为客户提供先进、优质的产品。多年来，凭借可靠的产品质量，标准化的生产过程，专业化、市场型的营销体系以及稳定完善的售后服务体系，公司成为集研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业。公司的商业模式在报告期内及报告期后至报告披露日未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本年度公司通过管理层的共同努力，实现营业收入 49,013,694.51 元，与上年同期相比上浮了 19.06%，实现净利润-1,121,780.98 元，公司产品本期销售与上期毛利上浮增长的原因：本期母公司由于产品进行升级配置毛利比上期增长 7%，公司报告期内营业外收入主要是挂牌后公司根据相关政策拿到一些政府补贴，作为专业的通讯设备制造商，拥有完善的市场调研、研发、生产、销售、售后体系，时刻紧跟通讯行业发展的步伐，2019 年进一步完善了经营管理、开拓市场、加强人才建设。公司于 2015 年在苏州工业园区国土资源局拍得土地 18 亩土地，并取得土地证，2016 年 8 月正式开工，2017 年 12 月建成总部办公研发大楼 4 层、现代化厂房车间 2 栋。

(二) 行业情况

一、通信行业发展现状

2018年，通信行业市场表现良好，业绩与涨幅背离。随着5G主题不断发酵的带动下，全年来看，通信行业高速增长的大背景，驱动通信网络技术服务进入新一轮的增长。

二、通信行业未来十年：5G铸造中国新名片

5G是新一代移动通信技术发展的主要方向，是未来新一代信息基础设施的重要组成部分。与4G相比，不仅将进一步提升用户的网络体验，同时还将满足未来万物互联的应用需求。在我国，5G部署进程取决于三大运营商（中国移动、中国联通、中国电信）的推进计划。根据中国移动最新发布的5G推进时间表，2017-2018年进行技术试验，2018-2019年进行规模试验和预商用网络，2020年实现5G的商用。2023年全球5G用户数量将超过10亿，而中国将占到一半以上。物联网、云计算、人工智能的兴起，正推动着社会的数字化演进。全联接世界向智能化的方向快速发展，加速了社会的数字化转型，产业之间的相互渗透和融合也在加速，技术正在打破人、企业和万物之间的界限。

5G时代推动通信技术服务发展，产业投资价值凸显。通信技术服务包括以下四个环节：网络工程服务、网络维护服务、网络优化服务以及相关系统解决方案，最终目的是为运营商提供一个稳定、高效的通信网络，并为其业务的开展提供可靠的技术支撑。通信变革时代，未来5G网络的建立必须经历通信技术服务所包含的这几个环节，因此未来通信技术产业业务量有望爆发，产业大有可为。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,427,030.37	6.20%	601,596.86	0.87%	802.10%
应收票据与应收账款	27,351,414.02	31.23%	22,737,780.30	33.02%	20.29%
存货	7,604,043.19	8.68%	6,593,125.42	9.57%	15.33%
投资性房地产	14,409,444.51	16.45%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,411,659.06	21.02%	2,093,829.11	3.04%	779.33%
在建工程	-	-	25,085,470.09	36.43%	-100.00%
短期借款	45,000,000.00	51.38%	10,000,000.00	14.52%	350.00%
长期借款	-	-	11,500,000.00	16.70%	-
资产总计	87,583,309.54		68,863,295.56		27.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金较上年期末增加了802.10%，主要原因为公司在报告期内，新增了贷款项，其中400.00万元作为保证金存款，置换应付票据导致；

2、报告期末，公司固定资产期末余额为18,411,659.06元，较上年期末增加了779.33%，主要原因为公司在报告期内，在建工程完工转入固定资产导致；

3、报告期内，短期借款较上年期末增加了 350.00%，主要原因为公司在报告期内，新厂房建造后以不动产证向南京银行苏州分行贷款 2500.00 万元流动借款，借款期限从 2018 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 26 日，1 年流动，3 年授信。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	49,013,694.51	-	41,168,328.02	-	19.06%
营业成本	42,534,420.60	86.78%	37,364,440.97	90.76%	13.84%
毛利率%	13.22%	-	9.24%	-	-
管理费用	3,123,055.51	6.37%	4,114,047.59	9.99%	-24.09%
研发费用	963,627.21	1.97%	945,188.72	2.30%	1.95%
销售费用	1,108,967.31	2.26%	894,869.43	2.17%	23.93%
财务费用	2,071,149.42	4.23%	985,069.02	2.39%	110.25%
资产减值损失	189,145.72	0.39%	-56,167.17	-	-
其他收益	75,754.00	0.15%	1,654,466.00	-	-
投资收益	9,660.82	0.02%	11,810.97	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,141,190.49	-2.33%	-1,477,724.42	-3.59%	-22.77%
营业外收入	355.34	-	-	-	-
营业外支出	-	-	16,879.60	0.04%	-100.00%
净利润	-1,121,780.98	-2.29%	-1,497,564.14	-3.64%	-25.09%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 49,013,694.51 元，较上年同期增加了 19.06%，本期增长原因为联通市场的入围导致；

2、报告期内，毛利率为 13.22%，较上年同期增加了 43.29%，本期因入围产品进行升级配置导致光网络通信系列产品总金额较上期增长 13.84%；

3、报告期内，公司管理费用为 3,123,055.51 元，较上年同期下降了 24.09%，主要因本期无产生上市券商、律所等中介机构的服务费，以及本期新厂房绿化费、检测费事项的减少导致；

4、报告期内，公司财务费用为 2,071,149.42 元，较上年同期增加了 110.25%，本期增长原因为新增厂房抵押短期借款增加及银行利息的提高导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	47,854,398.21	41,168,328.02	16.24%

其他业务收入	1,159,296.30	-	-
主营业务成本	42,161,493.84	37,364,440.97	12.84%
其他业务成本	372,926.76	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
光网络通信系列	17,040,005.82	34.77%	9,354,390.04	22.72%
通信网络电源系列	1,198,257.42	2.44%	11,532,318.72	28.01%
通信智能环保系列	3,038,659.34	6.20%	2,475,281.88	6.01%
其他系列	26,577,475.63	54.22%	17,806,337.38	43.25%
其他收入	1,159,296.30	2.37%		
合计	49,013,694.51	100.00%	41,168,328.02	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，光网络通信系列收入 17,040,005.82 元，是由于联通市场入围导致该系列产品销售增加，与上年同期相比增加了 82.16%；
- 2、报告期内，通信网络电源系列收入 1,198,257.42 元，是由于运营商市场占有率减少导致；
- 3、报告期内，其他系列营业收入 17,806,337.38 元，是由于子公司收入占比 54.22%导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	5,068,033.29	10.34%	否
2	上海信电通信建设服务有限公司	4,583,944.10	9.35%	否
3	河北志方通信设备有限公司	2,244,485.40	4.58%	否
4	昆山华焊科技有限公司	1,727,360.21	3.52%	否
5	中国电信股份有限公司江苏分公司	1,725,160.29	3.52%	否
	合计	15,348,983.29	31.31%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州新金砖建设工程有限公司	6,236,363.66	19.21%	否
2	苏州致迅电子科技有限公司	5,402,510.84	16.64%	否
3	莱盟通信科技（上海）有限公司	5,332,147.60	16.43%	否
4	上海城际互通市政工程有限公司	4,782,458.70	14.73%	否

5	衡阳市中科光电子有限公司	3,206,089.70	9.88%	否
合计		24,959,570.50	76.89%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,881,757.95	7,027,112.98	-212.16%
投资活动产生的现金流量净额	-5,924,059.89	-9,659,257.88	-
筹资活动产生的现金流量净额	14,881,251.35	-696,191.48	-

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流出减少 854,644.97 元，主要原因为当期销售商品比上年同期下降 12.16%，而购买商品、接受劳务支付的金额流出较上年增加了 7,264,872.36 元，造成公司收到的其他与经营活动有关的现金减少了 12.16%；

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少 8,842,651.86 元，主要原因为公司办公楼厂房建设前期投入较大，本期在建工程完工转入固定资产导致投资活动产生的现金流量净额变动较大；

3、筹资活动产生的现金流，主要由于公司融资借款增加 1700 万元导致报告期内较上年同期增长变动较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有两家子公司：

1、江苏新大诚信息技术有限公司，公司成立于 2011 年 10 月 18 日，现持有江苏省工商行政管理局于 2015 年 12 月 22 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320000583767915J），注册资本 200 万元，法定代表人陈磊，经营范围：计算机信息技术硬件开发和销售；通信软硬件、互联网软件、手持智能终端软硬件的开发和销售；商品的网上销售；家庭智能化产品、物联网产品设计和销售；软电工程、楼宇智能系统、网络工程、监控系统的设计和安装；通信系统、计算机软硬件的安装、维护、技术咨询、技术服务；系统集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，子公司江苏新大诚信息技术有限公司 营业收入为 0 元，净利润为-4034.16 元。

2、苏州新大诚信息科技有限公司，公司成立于 2017 年 08 月 25 日，现持有江苏省苏州工业园区工商行政管理局于 2017 年 08 月 25 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320594MA1Q5676X0），注册资本 6000 万元，法定代表人陈磊，经营范围：计算机信息技术领域内的技术开发；通信配套设备、新能源设备、物联网设备的销售、承接；计算机网络工程、工业自动化系统工程；计算机软件开发；实业投资；投资咨询。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]

报告期内，子公司苏州新大诚信息科技有限公司营业收入为 21,064,880.18 元，净利润为-72,169.86 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

履行社会责任，是每个具有社会责任感的公司应做之事。2017年，公司参与了苏州工业园区娄葑商会和斜塘商会的助残活动，用实际行动帮助了一些因突发事故、天灾、疾病等导致生活无助的残疾人。

三、持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为：在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形。此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

公司整体经营情况稳定，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

一、通信行业发展现状

2018年，通信行业市场表现良好，业绩与涨幅背离。随着5G主题不断发酵的带动下，全年来看，通信行业高速增长的大背景，驱动通信网络技术服务进入新一轮的增长。

二、通信行业未来十年：5G铸造中国新名片

5G是新一代移动通信技术发展的主要方向，是未来新一代信息基础设施的重要组成部分。与4G相比，不仅将进一步提升用户的网络体验，同时还将满足未来万物互联的应用需求。在我国，5G部署进程取决于三大运营商（中国移动、中国联通、中国电信）的推进计划。根据中国移动最新发布的5G推进时间表，2017-2018年进行技术试验，2018-2019年进行规模试验和预商用网络，2020年实现5G的商用。2023年全球5G用户数量将超过10亿，而中国将占到一半以上。物联网、云计算、人工智能的兴起，正推动着社会的数字化演进。全联接世界向智能化的方向快速发展，加速了社会的数字化转型，产业之间的相互渗透和融合也在加速，技术正在打破人、企业和万物之间的界限。

5G时代推动通信技术服务业发展，产业投资价值凸显。通信技术服务包括以下四个环节：网络工程

服务、网络维护服务、网路优化服务以及相关系统解决方案，最终目的是为运营商提供一个稳定、高效的通信网络，并为其业务的开展提供可靠的技术支撑。通信变革时代，未来 5G 网络的建立必须经历通信技术服务所包含的这几个环节，因此未来通信技术产业业务量有望爆发，产业大有可为。

(二) 公司发展战略

公司历经十年的发展，目前是专业的通信设备供应商之一，公司将继续紧跟通信行业发展趋势和通信技术的发展步伐，加大产品开发力度，整合各种资源，提升公司的核心竞争力。大力拓展新市场，提高生产能力，加强公司内部管理，持续为通信运营商提供优质的产品与服务，力争成为中国优秀的通信设备供应商。

(三) 经营计划或目标

人力资源方面：公司将通过招聘、培训、培养、学习等各种方式来加强公司的研发和销售团队，强化公司技术储备和相关人才的培养，不断提高专业技术水平，培养优秀销售人员，形成一支强有力的营销团队，不断提高公司的总体科技素质。

研发方面：根据企业所处行业、产品和技术更新速度、企业发展的战略来确定技术开发费占销售收入的比例，确保年研发投入不低于销售收入的 5%。并且，严格对技术开发费的计算范围明确研发费的使用方向。在经费管理上，制定了相应的经费管理制度，除执行国家规定的财务制度外，还包括：每个创新项目经费总额安排的程序，分步实施的项目分阶段经费的确定办法，资金列支审批权限的设定，项目完成后的审计等。

市场方面：我公司本着以人为本、质量第一、用户至上、诚信为本、科技为先的经营理念，努力成为通信运营商最优秀的器材供应和服务企业。我们将通过几年时间，实现公司的业务覆盖全国及外贸业务的扩增，预计 2018 年实现销售收入较 2017 年将有一定的增长。

融资方面：公司将通过增发新股、专利和商标技术质押等方式进行融资。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、对主要客户运营商的依赖风险

公司的营业收入主要来自中国电信、中国联通等运营商，由于通信运营商处于基础性核心地位，其网络投资建设规模直接影响着通信设备制造业的市场规模，营运模式的变化直接影响通信设备和服务需求层次，采购方式的变化间接影响通信设备供应商的毛利率、应收账款周转率、存货周转率等。因此，如果公司未来不能及时适应电信运营商的业务模式与采购方式的重大变化，将对公司业绩产生不利影响，

应对措施：未来公司将有效开拓销售市场，在立足运营商的基础上开发各级代理商来降低对主要客户的依赖风险。

2、通信网络投资规模及进度等不确定性风险

公司主要客户为通信运营商和网络系统集成商，因此国内通信行业的固定资产投资规模是决定公司

业务收入的最主要因素。报告期内公司业绩受运营商资本投资影响较大，波动较明显。通信运营商和网络系统集成商对网络规划和升级投资建设力度直接影响着光通信连接设备行业的市场规模。如果电信运营商网络规划和升级投资出现较大波动，将对本行业经营带来一定风险。而全国的宽带网络建设、4G、5G 网络建设及其他基础建设是系统工程，其大规模投资建设受多方因素影响，具体投资规模及进度仍存在一定不确定性，由此可能给公司经营业绩带来一定不确定性。

应对措施：公司实施管理创新，从根本上规避企业风险： a、从制度上制定企业高速发展的基础； b、以切实有效的激励机制激活企业的人力资源。

3、新产品技术研发风险

公司所属行业为技术密集型行业，技术升级频繁，产品更新迅速，客户对服务的要求也不断提高。为迎合市场发展需求，确保技术领先、产品先进、服务优质，保持公司行业领跑者地位，公司积极开发新技术、新产品，不断提高服务质量。但如果公司对行业发展趋势不能准确判断、对关键技术的发展动态不能及时掌控，或者由于某种不确定因素，公司技术和产品升级不能顺利推进或推进不够及时，则公司可能无法把握跨越式发展的机遇，从而导致公司的市场竞争力下降，影响公司的市场地位。

应对措施：公司坚持以市场营销为导向的技术研发，重视研发过程的组织、规划和管理：提前做好多个项目研发的准备，扩大新产品项目的实验室储存量，以便适应不同市场需求时机并根据竞争者的市场策略，推出不同产品。

4、应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款总额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。同时，随着公司业务量的增加，期末应收账款的规模也在加大。虽然公司应收账款账龄绝大部分在一年以内，且下游主要客户财务状况及信用良好，但公司应收账款总额占比相对较高，若发生坏账，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：为了降低应收账款风险，加速企业资金周转，提高资金使用效率，公司采用相应的对策加强对应收账款风险的防范与控制： a、制定合理的信用政策； b、加强应收账款的内部控制； c、建立和完善应收账款工作责任制度。

5、劳动力成本上涨带来利润下降风险

公司所在地区的员工平均工资在国内属于较高水平，人工成本整体近年来一直呈上升趋势。2014年11月1日、2016年1月1日、2017年7月1日、2018年8月1日苏州市政府连续四次将劳动者月最低工资标准分别调整到1,680.00元、1,820.00元、1,940.00元、2,020.00元。预计未来我国劳动力价格仍将继续上涨，公司面临一定成本压力。

应对措施：（1）加强人工成本管理意识；（2）合理定编定岗，减少人员浪费；（3）加强定员定额管理，实行定额和效益工资；（4）严格培训考核，提高生产工人的技术素质；（5）择优选用外部人才中介；（6）积极推广应用新技术、新工艺、新方法；（7）全面推行责任成本管理；（8）建立和完善制约机制。

6、产品价格波动风险

公司主要产品是通信网络连接设备、通信网络电源智能保护设备和通信机房智能环保节能设备。报告期内，由于市场竞争加剧、运营商招投标政策等的影响，公司主要产品价格随之波动。公司产品价格的波动，将会直接影响到产品的毛利，进而影响到公司的盈利水平。

应对措施：未来公司将有效向产业链上下游转嫁成本或开拓盈利能力更高的服务品种来降低公司毛利率下降的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	20,000,000.00

6. 其他	0.00	0.00
-------	------	------

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈磊、李勤君、江苏君诚信息科技有限公司、苏州新大诚信息科技有限公司	由陈磊、李勤君、江苏君诚信息科技有限公司、苏州新大诚信息科技有限公司提供最高额保证合同编号：EC160091808160124	25,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月23日	2018-025
总计		25,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易系公司正常经营贷款所需。控股股东、实际控制人及其配偶为公司向银行借款提供担保，不收取任何费用，不存在任何损害公司及小股东利益的情形，对公司生产经营具有良好推动作用。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,609,596	62.45%	2,645,145	23,254,741	70.47%
	其中：控股股东、实际控制人	5,001,504	15.16%	2,898,407	7,899,911	23.94%
	董事、监事、高管	919,243	2.79%	11,806	931,049	2.82%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,390,404	37.55%	-2,645,145	9,745,259	29.53%
	其中：控股股东、实际控制人	10,803,507	32.74%	-2,366,007	8,437,500	25.57%
	董事、监事、高管	2,757,730	8.36%	35,417	2,793,147	8.46%
	核心员工					
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000.00	-
普通股股东人数						61

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏君诚信息科技有限公司	13,355,011	532,400	13,887,411	42.08%	6,600,000	7,287,411
2	陈磊	2,450,000		2,450,000	7.42%	1,837,500	612,500
3	陶枫	2,103,024		2,103,024	6.37%	0	2,103,024
4	徐月良	2,030,000		2,030,000	6.15%	0	2,030,000
5	黄建新	1,532,811		1,532,811	4.64%	0	1,532,811
合计		21,470,846	532,400	22,003,246	66.66%	8,437,500	13,565,746

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

江苏君诚信息科技有限公司为新大诚控股股东，陈磊为新大诚实际控制人。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

江苏君诚信息科技有限公司为新大诚控股股东，公司成立于2010年3月10日，法定代表人陈磊，统一社会信用代码91320509551245442E，注册资本：7300万元整，注册地：吴江区松陵镇联扬小区联扬幼儿园北侧。经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：计算机软件开发及计算机网络技术咨询服务；电力科技技术开发及技术咨询；销售办公自动化设备并提供相关的方案设计与服务；实业投资；投资咨询；企业管理咨询；企业形象设计；商务信息咨询；市场营销策划。

(二) 实际控制人情况

新大诚实际控制人为：陈磊、李勤君。陈磊、李勤君基本情况如下：

1、陈磊，汉族，中国国籍，1970年1月出生，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学，工商管理专业，硕士学历。1993年4月至2000年12月，就职于苏州维运通讯设备有限公司，任销售科长；2001年1月至2006年6月，就职于大诚电讯，任执行董事兼总经理；2006年7月至今，就职于公司，任董事长兼总经理。

2、李勤君，汉族，中国国籍，1973年1月出生，无境外永久居留权，毕业于南京大学，汉语言文学专业，大专学历。1996年4月至2001年9月，就职于苏州中兴房地产开发有限公司任市场部助理；2001年10月至2006年4月，就职于苏州工业园区大诚电讯科技有限公司，任市场部经理；2006年4月至今，就职于公司，任销售总监、董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	南京银行苏州分行	25,000,000.00	7.50%	2018年8月27日 -2019年8月26日	否
短期借款	邮政银行苏州分行	7,000,000.00	5.92%	2018年5月15日 -2019年5月14日	否
短期借款	邮政银行苏州分行	8,000,000.00	5.92%	2018年6月4日 -2019年6月3日	否
短期借款	浦发银行吴中支行	5,000,000.00	6.09%	2018年6月22日 -2019年6月22日	否
合计	-	45,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈磊	董事长、总经理	男	1970年1月	硕士	2016年06月18日 -2019年06月17日	是
李勤君	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1973年1月	专科	2016年06月18日 -2019年06月17日	是
刘杰	董事	男	1982年2月	硕士	2016年06月18日 -2019年06月17日	是
李勤珍	董事	女	1966年7月	专科	2016年06月18日 -2019年06月17日	是
陈巍	董事、副总经理	男	1973年12月	本科	2016年06月18日 -2019年06月17日	是
任伟	监事会主席	男	1963年1月	专科	2016年06月18日 -2019年06月17日	是
仲建华	监事	女	1971年6月	专科	2016年06月18日 -2019年06月17日	是
洪明晗	监事	男	1966年1月	高中	2018年08月07日 -2020年08月06日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈磊和李勤君为夫妻关系，陈磊和陈巍为兄弟关系，李勤君和李勤珍为姐妹关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈磊	董事长、总经理	2,450,000	0	2,450,000	7.42%	0
刘杰	董事	150,216	0	150,216	0.46%	0
李勤珍	董事	150,216	0	150,216	0.46%	0
陈巍	董事、副总统	864,864	0	864,864	2.62%	0

	理					
任伟	监事会主席	13,200	0	13,200	0.04%	0
仲建华	监事	29,700	0	29,700	0.09%	0
洪明晗	监事	0	66,000	66,000	0.20%	0
戎嘉睿		18,777	-18,777	0	0%	0
合计	-	3,676,973	47,223	3,724,196	11.29%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戎嘉睿	监事	离任	无	个人原因离职
洪明晗	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

洪明晗，男，1966年1月25日生，1982年9月至1995年5月，就职于苏州汽车配件厂担任工段长、团支部书记；1995年5月至2000年6月，就职于苏州新海宜通信科技股份有限公司担任售后服务科长；2000年7月至2010年5月，就职于上海吉祥铝塑复合板建材公司担任厂长；2010年6月至今就职于苏州新大诚科技发展股份有限公司担任生产技术经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	10
销售人员	7	10
财务人员	4	3
生产人员	9	7
员工总计	28	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	5	7
专科	9	9
专科以下	11	11

员工总计	28	30
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工相对稳定，人员在正常范围内增减，未发生重大变化。根据员工所从事的实际岗位的需要，进行岗位培训或专业技术培训，使员工不断的学习新知识，提高专业技能。公司实行严格的薪酬管理制度，建立了规范的绩效考核体系。公司没有需要承担费用的离退休职工人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规以及《公司章程》及各项管理制度的规定，不断践行和完善公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，确保公司规范运作。

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规履行自身的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律法规，能够做到及时、准确、完整，保证信息的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司的重大生产经营决策及投资决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的规定和规则执行。

报告期内，公司依法进行生产经营活动，未出现违法、违规现象。公司董事会在充分讨论和评估的基础上，认为公司治理机制相对健全，且能够有效执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司已建立内部管理的相关制度和机制，如《公司章程（草案）》规定了关联股东董事回避表决制度、关联交易决策程序、投资者关系管理，公司制定并通过了《股东大会议事规则（草案）》、《董事会议事规则（草案）》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度予以细化；与此同时，公司还建立了与财务管理相关的内部管理制度，确保公司运行的合法性、规范性，报告期内公司严格按照相关内部管理制度进行生产经营活动，历次召开的股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定。

公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

截止报告期末，公司未发生重要的人事变动、和对外担保事项，公司重要的融资、关联交易等重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司及相关人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份

转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

2018年4月13日公司召开第三届董事会第十一次会议，会议审议并通过了《关于修改公司章程的议案》。

为规范公司的治理体系，拟对公司章程进行修改：

由原“第十六条：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”

修改为“第十六条：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。公司发行股票时，不安排现有股东进行优先认购。”

由原“第二十四条：公司因本章程第二十二条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十二条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销。公司依照第二十二条第（三）项规定收购的本公司股份，不超过本公司股份总额的百分之五；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当一年内转让给职工。”

修改为“第二十四条：公司因本章程第二十三条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十三条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销。公司依照第二十三条第（三）项规定收购的本公司股份，不超过本公司股份总额的百分之五；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当一年内转让给职工。”

由原“第二十七条：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统报价转让。”

修改为“第二十七条：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

由原“第三十五条：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八）对发行公司债券作出决议；
- （九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

(十) 修改本章程；

(十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(十二) 审议批准第三十七条规定的担保事项；

(十三) 审议公司在一年内超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的购买、出售、置换、投资等事项；

(十四) 审议批准交易金额在【500】万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值 30%以上的关联交易；

(十五) 审议股权激励计划；

(十六) 对公司回购股份作出决议；

(十七) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。”

修改为“第三十五条：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

(一) 决定公司的经营方针和投资计划；

(二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

(三) 审议批准董事会的报告；

(四) 审议批准监事会报告；

(五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

(六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

(七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；

(八) 对发行公司债券作出决议；

(九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

(十) 修改本章程；

(十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(十二) 审议批准第三十六条规定的担保事项；

(十三) 审议公司在一年内超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的购买、出售、置换、投资等事项；

(十四) 预计公司年度的日常性关联交易以及审议发生较预计额度高于 300 万元的年度日常性关联交易；

(十五) 审议公司在一年内超过公司最近一期经审计净资产百分之三十的偶发性关联交易；

(十六) 审议股权激励计划；

(十七) 对公司回购股份作出决议；

(十八) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。”

由原“第四十九条：股东大会的通知包括以下内容：

(一) 会议的时间、地点和会议期限；

(二) 提交会议审议的事项和提案；

(三) 股东大会的股权登记日；

(四) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

(五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。

股东大会采用通讯或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明通讯或其他方式的表决时间及表决程序。”

修改为“第四十九条：股东大会的通知包括以下内容：

(一) 会议的时间、地点和会议期限；

(二) 提交会议审议的事项和提案；

(三) 股东大会的股权登记日；

(四) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

(五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。”

由原“第六十条：股东大会召开时，公司全体董事、监事应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。”

修改为“第六十条：股东大会召开时，公司的董事、监事、高级管理人员可视情况列席。”

由原“第七十一条：下列事项由股东大会以特别决议通过：

(一) 公司增加或者减少注册资本；

(二) 发行公司债券；

(三) 公司的分立、合并、解散、清算或变更公司组织形式；

(四) 本章程的修改；

(五) 审议批准第三十七条规定的担保事项；

(六) 审议公司在一年内超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的购买、出售、置换、投资等事项；

(七) 审议批准交易金额在【500】万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值 30%以上的关联交易；

(八) 股权激励计划；

(九) 回购本公司股份；

(十) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。”

修改为“第七十一条：列事项由股东大会以特别决议通过：

(一) 公司增加或者减少注册资本；

(二) 发行公司债券；

(三) 公司的分立、合并、解散、清算或变更公司组织形式；

(四) 本章程的修改；

(五) 审议批准第三十六条规定的担保事项；

(六) 审议公司在一年内超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的购买、出售、置换、投资等事项；

(七) 股权激励计划；

(八) 回购本公司股份；

(九) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。”

由原“第七十三条：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

应回避的关联股东对涉及自己的关联交易可参加讨论，并可就交易产生原因、交易基本情况、是否公允等事宜解释和说明。”

修改为“第七十三条：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。应回避的关联股东对涉及自己的关联交易可参加讨论，并可就交易产生原因、交易基本情况、是否公允等事宜解释和说明。出席股东大会的股东均与审议事项存在关联关系的，出席股东均不予以回避，股东大会

照常进行，并由出席股东按本章程的规定审议并表决。”

由原“第一百一十五条：本章程第八十九条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。本章程第九十一条关于董事的忠实义务和第九十二条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。”

修改为“第一百一十五条：本章程第八十八条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。本章程第九十条关于董事的忠实义务和第九十一条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。”

由原“第一百二十六条：章程第八十九条关于不得担任董事的情形、同时适用于监事。董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。”

修改为“第一百二十六条：章程第八十八条关于不得担任董事的情形、同时适用于监事。董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。”

由原“第一百三十五条：监事会每六个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。监事可以提议召开临时监事会会议。临时会议通知应当提前 5 日以书面方式送达全体监事。情况紧急，需要尽快召开监事会临时会议的，可以随时通过口头或者电话等方式发出会议通知，但召集人应当在会议上作出说明。每一监事享有一票表决权，表决以记名方式进行表决。监事会作出决议应当经半数以上监事通过。”

修改为“第一百三十五条：监事会每六个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。监事可以提议召开临时监事会会议。临时会议通知应当提前 2 日送达全体监事。情况紧急，需要尽快召开监事会临时会议的，可以随时通过口头或者电话等方式发出会议通知，但召集人应当在会议上作出说明。每一监事享有一票表决权，表决以记名方式进行表决。监事会作出决议应当经半数以上监事通过。”

由原“第一百五十三条：公司召开股东大会的会议通知，以专人送达、邮递、传真、电子邮件方式进行。”

修改为“第一百五十三条：公司召开股东大会的会议通知，以专人送达、邮件、传真、电话或短信方式进行。”

由原“第一百五十四条：公司召开董事会的会议通知，以专人送达、邮件或传真方式进行。”

修改为“第一百五十四条：公司召开董事会的会议通知，以专人送达、邮件、电话、短信或传真方式进行。”

由原“第一百六十条：公司在不同媒体上披露的信息内容应当完全一致，且不得早于在中国证监会指定的信息披露平台披露的时间。本章程第一百六十一条至一百六十三条关于信息披露的要求，在公司股票经审查在全国中小企业股权转让系统挂牌并公开转让后执行。”

修改为“第一百六十条：公司在不同媒体上披露的信息内容应当完全一致，且不得早于在中国证监会指定的信息披露平台披露的时间。本章程第一百五十八条至一百六十条关于信息披露的要求，在公司股票经审查在全国中小企业股权转让系统挂牌并公开转让后执行。”

2018年5月9日公司召开第三届董事会第十二次会议，会议审议并通过了《关于修改公司章程的议案》。

因经营发展的需求，公司拟将住所由苏州工业园区胜浦街道澄浦路8号变更为苏州工业园区江胜路18号，同时拟对《公司章程》作对应修改，由原“第四条：公司住所：苏州工业园区胜浦街道澄浦路8号。”变更为“第四条：公司住所：苏州工业园区江胜路18号。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2018年4月13日召开第三届董事会第十一次会议，审议事项如下：会议审议并通过了《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度总经理工作报告》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算报告》、《2017年年度利润分配预案》、《关于聘请公司2018年年度审计机构的议案》、《关于预计公司2018年年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请公司2018年年度审计机构的议案》、《关于预计公司2018年年度日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理修改公司章程等相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》等议案；二、2018年5月9日召开第三届董事会第十二次会议，审议事项如下：会议审议并通过了《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司住所及相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》等议案；三、2018年6月19日召开第三届董事会第十三次会议，审议事项如下：会议审议并通过了《关于公司拟向上海浦东银行股份有限公司申请贷款的议案》；四、2018年6月27日召开第三届董事会第十四次会议，审议事项如下：会议审议并通过了《关于由苏州高新区中小企业担保公司提供担保向中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行申请贷款的议案》；五、2018年8月20日召开第三届董事会第十五次会议，审议事项如下：会议审议并通过了《2018年半年度报告》的议案；六、2018年8月22日召开第三届董事会第十六次会议，审议事项如下：会议审议并通过了《提请召开公司2018年第二次临时股东大会》、《由公司关联方提供担保向南京银行股份有限公司苏州分行申请贷款》等议案。
监事会	2	一、2018年4月13日召开第三届监事会第八次会议，审议事项如下：会议审议并通过了《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2017年年度监事会工作报告》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算报告》、

		《2017 年年度利润分配预案》等议案；二、2018 年 8 月 20 日召开第三届监事会第九次会议，审议事项如下：会议审议并通过了《2018 年半年度报告》的议案。
股东大会	3	一、2018 年 5 月 28 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议事项如下：会议审议并通过了二、2018 年 6 月 16 日召开 2017 年年度股东大会，审议事项如下：《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司住所及相关事宜的议案》等议案；会议审议并通过了《2017 年年度报告》、《2017 年年度报告摘要》、《2017 年年度董事会工作报告》、《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《2017 年年度利润分配预案》、《关于聘请公司 2018 年年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2018 年年度日常性关联交易的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理修改〈公司章程〉等相关事宜的议案》等议案；三、2018 年 9 月 8 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议事项如下：会议审议并通过了《由公司关联方提供担保向南京银行股份有限公司苏州分行申请贷款》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司报告期内历次召开的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，按照相关法律法规履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了关联股东董事回避表决制度、关联交易决策程序、投资者关系管理，公司制定了《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层均按照规定的程序执行，随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加，对公司治理将会提出更高的要求，公司管理层将通过不断加深公司法人治理理念及相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司高度重视投资者关系管理工作，积极与公司潜在投资者进行沟通，通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，并保持沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，共召开 2 监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务独立情况：公司的经营范围为“通信产品及其配套设备、物联网设备（含软件）、高低压成套设备、高低压电器、机电产品及其配套产品、电子产品、安防产品的研发、生产和销售；通信工程、计算机系统工程、建筑智能化的技术咨询、设计、系统集成和施工；技术研发服务；自有物业租赁；自营和代理以上商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”公司主营业务所涉及的工艺及研发流程完整，公司拥有从事业务经营必须的经营性资产及辅助设施，拥有包括研发、供应、生产、销售、质量控制、维护等在内的完整的业务体系。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场独立经营的能力。

资产独立情况：公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

人员独立情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由公司行政综合部和财务部门统一协管，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在任何其他企业兼任任何职务及领取薪酬的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制

人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策，可以根据企业发展规划自主决定投资计划和资金安排。公司独立开设银行账户，独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税、共用银行账户的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况，公司财务独立。

机构独立情况：本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构。公司的内部经营管理机构健全，公司各部门机构均按照《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间有机混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第六次会议通过了《关于〈苏州新大诚科技发展股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，并提交股东大会审议通过，报告期内，严格按照《关于〈苏州新大诚科技发展股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]005835 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室	
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日	
注册会计师姓名	施丹丹、杨勇胜	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019] 005835号

苏州新大诚科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州新大诚科技发展股份有限公司(以下简称新大诚公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了新大诚公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

新大诚公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新大诚公司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，新大诚公司管理层负责评估新大诚公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新大诚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新大诚公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对新大诚公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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新大诚公司不能持续经营。

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

6、就新大诚公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：施丹丹

中国·北京

中国注册会计师：杨勇胜

二〇一九年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,427,030.37	601,596.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	27,351,414.02	22,737,780.30
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	注释 3	216,856.25	1,227,763.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,331,197.06	1,309,946.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	7,604,043.19	6,593,125.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	499,753.39	2,650,000.00
流动资产合计		43,430,294.28	35,120,212.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

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		-	-
投资性房地产	注释 7	14,409,444.51	0.00
固定资产	注释 8	18,411,659.06	2,093,829.11
在建工程	注释 9	-	25,085,470.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	3,703,935.32	6,331,515.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	221,764.71	0.00
递延所得税资产	注释 12	256,896.38	232,268.15
其他非流动资产	注释 13	7,149,315.28	0.00
非流动资产合计		44,153,015.26	33,743,082.71
资产总计		87,583,309.54	68,863,295.56
流动负债：			
短期借款	注释 14	45,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	注释 15	11,105,101.02	7,219,135.27
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	注释 16	25,367.01	18,934.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17	210,765.00	191,029.49
应交税费	注释 18	1,447,303.34	952,532.56
其他应付款	注释 19	427,746.86	1,992,856.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 20	0.00	6,500,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		58,216,283.23	26,874,488.27
非流动负债：			
长期借款	注释 21	-	11,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	11,500,000.00
负债合计		58,216,283.23	38,374,488.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	329,337.04	329,337.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	846,336.59	846,336.59
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-4,808,647.32	-3,686,866.34
归属于母公司所有者权益合计		29,367,026.31	30,488,807.29
少数股东权益			
所有者权益合计		29,367,026.31	30,488,807.29
负债和所有者权益总计		87,583,309.54	68,863,295.56

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：李勤君

会计机构负责人：李勤珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,405,286.10	562,163.77
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	注释 1	25,716,205.16	20,391,280.30

其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		216,856.25	1,227,763.48
其他应收款	注释 2	2,331,197.06	1,309,946.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,604,043.19	6,593,125.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		499,753.39	2,650,000.00
流动资产合计		41,773,341.15	32,734,279.76
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	注释 3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		14,409,444.51	
固定资产		18,408,089.28	2,092,031.24
在建工程			25,085,470.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,703,935.32	6,331,515.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		221,764.71	
递延所得税资产		235,380.47	201,393.15
其他非流动资产		7,149,315.28	
非流动资产合计		46,127,929.57	35,710,409.84
资产总计		87,901,270.72	68,444,689.60
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,399,474.02	4,740,135.27
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		25,367.01	18,934.18
应付职工薪酬		210,765.00	190,160.92
应交税费		1,429,673.57	942,555.93
其他应付款		1,287,351.40	2,841,717.31
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			6,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		57,352,631.00	25,233,503.61
非流动负债：			
长期借款			11,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			11,500,000.00
负债合计		57,352,631.00	36,733,503.61
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		329,337.04	329,337.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		846,336.59	846,336.59
一般风险准备			
未分配利润		-3,627,033.91	-2,464,487.64
所有者权益合计		30,548,639.72	31,711,185.99
负债和所有者权益合计		87,901,270.72	68,444,689.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,013,694.51	41,168,328.02
其中：营业收入	注释 26	49,013,694.51	41,168,328.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		50,240,299.82	44,312,329.41
其中：营业成本	注释 26	42,534,420.60	37,364,440.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 27	249,934.05	64,880.85
销售费用	注释 28	1,108,967.31	894,869.43
管理费用	注释 29	3,123,055.51	4,114,047.59
研发费用	注释 30	963,627.21	945,188.72
财务费用	注释 31	2,071,149.42	985,069.02
其中：利息费用		1,778,654.32	1,001,503.98
利息收入		5,848.93	44,508.57
资产减值损失	注释 32	189,145.72	-56,167.17
加：其他收益	注释 33	75,754.00	1,654,466.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	9,660.82	11,810.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,141,190.49	-1,477,724.42
加：营业外收入	注释 36	355.34	-
减：营业外支出	注释 37	-	16,879.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,140,835.15	-1,494,604.02
减：所得税费用	注释 38	-19,054.17	2,960.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,121,780.98	-1,497,564.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,121,780.98	-1,497,564.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,121,780.98	-1,497,564.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,121,780.98	-1,497,564.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,121,780.98	-1,497,564.14
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：李勤君

会计机构负责人：李勤珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	27,948,814.33	24,067,771.41
减：营业成本	注释 4	21,651,781.23	20,356,143.85
税金及附加		243,463.29	60,574.73
销售费用		1,102,562.31	894,769.43
管理费用		759,807.73	2,176,483.22
研发费用		3,177,171.30	2,787,720.65
财务费用		2,069,750.12	983,823.22
其中：利息费用		1,778,654.32	1,001,503.98
利息收入		5,828.55	44,500.77
资产减值损失		226,582.10	-179,667.17
加：其他收益		75,754.00	1,654,466.00
投资收益（损失以“-”号填列）		9,660.82	11,810.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,196,888.93	-1,345,799.55
加：营业外收入		355.34	
减：营业外支出			16,875.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,196,533.59	-1,362,674.55
减：所得税费用		-33,987.32	26,950.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,162,546.27	-1,389,624.62

(一) 持续经营净利润		-1,162,546.27	-1,389,624.62
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,162,546.27	-1,389,624.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,097,583.25	51,673,092.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	854,960.57	6,923,450.33
经营活动现金流入小计		50,952,543.82	58,596,542.39
购买商品、接受劳务支付的现金		46,335,423.75	44,237,295.68
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,317,712.50	2,313,003.97
支付的各项税费		287,622.15	1,202,365.18
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	9,893,543.37	3,816,764.58
经营活动现金流出小计		58,834,301.77	51,569,429.41
经营活动产生的现金流量净额		-7,881,757.95	7,027,112.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,660.82	11,810.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 39	12,580,000.00	
投资活动现金流入小计		12,589,660.82	11,810.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,083,720.71	7,021,068.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 39	9,430,000.00	2,650,000.00
投资活动现金流出小计		18,513,720.71	9,671,068.85
投资活动产生的现金流量净额		-5,924,059.89	-9,659,257.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,778,654.32	1,696,191.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		340,094.33	
筹资活动现金流出小计		30,118,748.65	28,696,191.48
筹资活动产生的现金流量净额		14,881,251.35	-696,191.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,075,433.51	-3,328,336.38
加：期初现金及现金等价物余额		185,191.86	3,513,528.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,260,625.37	185,191.86

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：李勤君

会计机构负责人：李勤珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,932,199.53	31,273,061.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		815,534.19	6,886,027.37
经营活动现金流入小计		25,747,733.72	38,159,089.33
购买商品、接受劳务支付的现金		21,356,942.60	23,954,362.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,166,677.30	2,242,889.69
支付的各项税费		255,112.26	1,186,191.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,835,368.69	3,787,965.64
经营活动现金流出小计		33,614,100.85	31,171,409.44
经营活动产生的现金流量净额		-7,866,367.13	6,987,679.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,660.82	11,810.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,580,000.00	
投资活动现金流入小计		12,589,660.82	11,810.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,081,422.71	7,021,068.85
投资支付的现金			
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		9,430,000.00	2,650,000.00
投资活动现金流出小计		18,511,422.71	9,671,068.85
投资活动产生的现金流量净额		-5,921,761.89	-9,659,257.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,778,654.32	1,696,191.48
支付其他与筹资活动有关的现金		340,094.33	
筹资活动现金流出小计		30,118,748.65	28,696,191.48
筹资活动产生的现金流量净额		14,881,251.35	-696,191.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		1,093,122.33	-3,367,769.47
加：期初现金及现金等价物余额		145,758.77	3,513,528.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,238,881.10	145,758.77

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-3,686,866.34		30,488,807.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-3,686,866.34		30,488,807.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,121,780.98		-1,121,780.98
（一）综合收益总额											-1,121,780.98		-1,121,780.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				329,337.04			846,336.59		-4,808,647.32		29,367,026.31

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-2,189,302.20		31,986,371.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-2,189,302.20		31,986,371.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,497,564.14		-1,497,564.14
（一）综合收益总额											-1,497,564.14		-1,497,564.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-3,686,866.34	30,488,807.29

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：李勤君

会计机构负责人：李勤珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-2,464,487.64	31,711,185.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-2,464,487.64	31,711,185.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,162,546.27	-1,162,546.27
（一）综合收益总额											-1,162,546.27	-1,162,546.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-3,627,033.91	30,548,639.72

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-1,074,863.02	33,100,810.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-1,074,863.02	33,100,810.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,389,624.62	-1,389,624.62
（一）综合收益总额											-1,389,624.62	-1,389,624.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				329,337.04				846,336.59		-2,464,487.64	31,711,185.99

苏州新大诚科技发展股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州新大诚科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州工业园区新大诚科技发展有限公司，于 2009 年 8 月 3 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，苏州工业园区新大诚科技发展有限公司整体变更为苏州新大诚科技发展股份有限公司，注册资本为人民币 700 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2009 年 7 月 31 日止的净资产折股投入共折合为 700 万股，每股面值 1 元，净资产超出用于股东出资的部分作为公司资本公积，变更前后各股东出资比例不变。于 2009 年 9 月办理了工商登记手续。公司于 2016 年 12 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：839835。现持有统一社会信用代码为 913200007953939787 号的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3300 万股，注册资本为 3300 万元；注册地址：苏州工业园区江胜路 18 号；法定代表人：陈磊。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：通信产品及其配套设备、物联网设备（含软件）、高低压成套设备、高低压电器、机电产品及其配套产品、电子产品、安防产品的研发、生产和销售；通信工程、计算机网络工程、建筑智能化的技术咨询、设计、系统集成和施工；物联网领域内的技术开发；自有物业租赁；自营和代理以上商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 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 15 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏新大诚信息技术有限公司	全资子公司	2	100	100
苏州新大诚信息科技有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 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

- (1) 本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，

结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：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应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方不计提坏账准备
员工备用金组合	不计提坏账准备	主要包括员工备用金不计提坏账
押金保证金组合	不计提坏账准备	主要包括保证金账户不计提坏账

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
员工备用金组合	不计提坏账准备
押金保证金组合	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50年	0	2%
房屋建筑物	40年	5%	2.38%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	40	5	2.38
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
工具器具	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	3-4	5	23.75-31.67
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、土地等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	3 年	预计使用年限
软件	3-10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	土地权证

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

内部研究开发支出的资本化时点：内部研究开发项目已取得专利、可自用或可出售

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

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	17个月	在预计收益期限内摊销

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

以货物送至对方，获取对方签收的送货单日期为产品风险转移时点，作为收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- （3）厂房出租收入金额，按照有关合同或协议约定的金额及使用时间计算确定。

（二十二） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
----	------

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产

生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	22,737,780.30	-22,737,780.30		
应收票据及应收账款		22,737,780.30	22,737,780.30	
应付账款	7,219,135.27	-7,219,135.27		
应付票据及应付账款		7,219,135.27	7,219,135.27	
管理费用	5,059,236.31	-945,188.72	4,114,047.59	
研发支出		945,188.72	945,188.72	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%	注 1
	提供不动产租赁服务	10%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏新大诚信息技术有限公司	25%
苏州新大诚信息科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2011 年 9 月 9 日取得高新技术企业资格，到期后于 2017 年 6 月 30 日换发了新的高新技术企业证书，证书编号：GR201732002783，有效期三年。根据《中华人民共和国企

业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本报告期内执行 15% 的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,318.49	3,966.65
银行存款	1,253,306.88	181,225.21
其他货币资金	4,166,405.00	416,405.00
合计	5,427,030.37	601,596.86
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,750,000.00	
履约保证金	416,405.00	416,405.00
合计	4,166,405.00	416,405.00

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	27,351,414.02	22,737,780.30
合计	27,351,414.02	22,737,780.30

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,916,025.96	100.00	1,564,611.94	5.41	27,351,414.02
组合 1 (账龄)	28,916,025.96	100.00	1,564,611.94	5.41	27,351,414.02
组合 2 (关联方、押金、备用金)					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,916,025.96	100.00	1,564,611.94	5.41	27,351,414.02

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,200,965.44	100.00	1,463,185.14	6.05	22,737,780.30
组合 1 (账龄)	24,200,965.44	100.00	1,463,185.14	6.05	22,737,780.30
组合 2 (关联方、押金、备用金)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,200,965.44	100.00	1,463,185.14	6.05	22,737,780.30

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,327,118.22	1,366,355.91	5.00
1—2 年	1,446,102.46	144,610.25	10.00
2—3 年	120,403.08	36,120.92	30.00
3—4 年	1,323.00	661.50	50.00
4—5 年	21,079.20	16,863.36	80.00
合计	28,916,025.96	1,564,611.94	

3. 应收账款分类说明

(1) 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	27,327,118.22	1,366,355.91	5.00
1—2 年	1,446,102.46	144,610.25	10.00
2—3 年	120,403.08	36,120.92	30.00
3—4 年	1,323.00	661.50	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	21,079.20	16,863.36	80.00
合计	28,916,025.96	1,564,611.94	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,426.80 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国联合网络通信有限公司重庆分公司	5,068,033.29	17.53	253,401.67
上海信电通信建设服务有限公司	4,583,944.10	15.85	229,197.21
河北志方通信设备有限公司	2,244,485.40	7.76	112,224.27
昆山华焊科技有限公司	1,727,360.21	5.97	86,368.01
中国电信股份有限公司江苏分公司	1,725,160.29	5.97	126,553.61
合计	15,348,983.29	53.08	807,744.76

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	167,568.95	77.27	1,227,723.34	100.00
1 至 2 年	49,287.30	22.73		
2 至 3 年			40.14	
3 年以上				
合计	216,856.25	100.00	1,227,763.48	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
泰尔认证中心	103,420.00	47.69	一年以内	预付认证费
苏州建维通信技术有限公司	49,247.16	22.71	1-2 年	预付材料款
苏州欧泰通信设备有限公司	40,194.72	18.54	一年以内	预付材料款
苏州艺富居建筑装饰工程有限公司	17,380.00	8.01	一年以内	预付装修费
常州太平通讯科技有限公司	4,018.76	1.85	一年以内	预付材料款
合计	214,260.64	98.80		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,331,197.06	1,309,946.79
合计	2,331,197.06	1,309,946.79

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	2,421,851.83	100	90,654.77	3.74	2,331,197.06
组合 1 (账龄)	1,813,095.40	74.86	90,654.77	5.00	1,722,440.63
组合 2 (关联方、押金、备用金)	608,756.43	25.14			608,756.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,421,851.83	100	90,654.77	3.74	2,331,197.06

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,312,882.64	100	2,935.85	0.22	1,309,946.79
组合 1 (账龄)	51,624.00	3.93	2,935.85	5.69	48,688.15
组合 2 (关联方、押金、备用金)	1,261,258.64	96.07			1,261,258.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,312,882.64	100	2,935.85	0.22	1,309,946.79

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,179,362.32	90,654.77	4.16
1-2 年	122,489.51		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	100,000.00		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	20,000.00		
合计	2,421,851.83	90,654.77	3.74

3. 其他应收款分类说明

(1) 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	1,813,095.40	90,654.77	5.00
合计	1,813,095.40	90,654.77	5.00

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2 (关联方、押金、备用金)	608,756.43		
合计	608,756.43		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,718.92 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,813,095.40	51,624.00
保证金	415,977.80	1,243,136.21
员工备用金	192,778.63	18,122.43
合计	2,421,851.83	1,312,882.64

6. 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 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州致迅电子科技有限公司	往来款	1,709,150.40	1 年以内	70.57	85,457.52
屠建平	往来款	103,945.00	1 年以内	4.29	5,197.25
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	保证金	100,000.00	2-3 年	4.13	
陈磊	备用金	93,274.22	1 年以内	3.85	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
吴淑一	备用金	79,938.30	1年以内	3.30	
合计		2,086,307.92		86.15	90,654.77

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,620,030.56		2,620,030.56	2,769,534.88		2,769,534.88
在产品	112,514.21		112,514.21	164,709.87		164,709.87
库存商品	2,439,878.04		2,439,878.04	2,622,835.55		2,622,835.55
发出商品	2,431,620.38		2,431,620.38	1,036,045.12		1,036,045.12
合计	7,604,043.19		7,604,043.19	6,593,125.42		6,593,125.42

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		26,500,000.00
应收回加工费	499,753.39	
合计	499,753.39	26,500,000.00

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	12,181,885.99	2,604,624.05	14,786,510.04
无形资产\在建工程转入	12,047,664.78	2,604,624.05	14,652,288.83
其他原因增加	134,221.21		134,221.21
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,181,885.99	2,604,624.05	14,786,510.04
二. 累计折旧(摊销)			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	194,741.84	182,323.69	377,065.53
本期计提	194,741.84	39,069.36	233,811.20
存货\固定资产\在建工程转 入		143,254.33	143,254.33

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	194,741.84	182,323.69	377,065.53
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	11,987,144.15	2,422,300.36	14,409,444.51
2. 期初账面价值			

2. 投资性房地产的说明

本公司新厂房产于 2018 年 4 月达到预定可使用状态。同月，公司管理层决议将出租部分厂房，故在建工程应按照承租面积占建筑面积比例确认投资性房地产-厂房（成本）12,047,664.78 元。同时将无形资产-土地按照承租面积占建筑面积比例确认投资性房地产-土地；转换日，应确认的投资性房地产-土地（成本）金额为 2,604,624.05 元，对应的土地摊销金额为 143,254.33 元；

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	18,411,659.06	2,093,829.11
固定资产清理		
合计	18,411,659.06	2,093,829.11

（一） 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额		2,034,373.22	1,236,297.09	2,124,791.66	126,461.53	561,115.04	6,083,038.54
2. 本期增加金额	16,822,604.47	2,459.83	2,529.91	1,981.03		111,527.68	16,941,102.92
购置		2,459.83	2,529.91	1,981.03		111,527.68	118,498.45
在建工程转入	16,637,251.37						16,637,251.37
其他原因增加	185,353.10						185,353.10
3. 本期减少金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额	16,822,604.47	2,036,833.05	1,238,827.00	2,126,772.69	126,461.53	672,642.72	23,024,141.46
二. 累计折旧							
1. 期初余额		627,424.09	708,869.78	2,018,551.80	120,963.44	513,400.32	3,989,209.43
2. 本期增加金额	268,929.20	175,129.93	144,438.58	209.12		34,566.14	623,272.97
本期计提	268,929.20	175,129.93	144,438.58	209.12		34,566.14	623,272.97
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	268,929.20	802,554.02	853,308.36	2,018,760.92	120,966.46	547,966.46	4,612,482.40
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	16,553,675.27	1,234,279.03	385,518.64	108,011.77	5,498.09	124,676.26	18,411,659.06
2. 期初账面价值		1,406,949.13	527,427.31	106,239.86	5,498.09	47,714.72	2,093,829.11

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		25,085,470.09
工程物资		
合计		25,085,470.09

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州工业园区江胜路 18 号厂房建设				25,085,470.09		25,085,470.09
合计				25,085,470.09		25,085,470.09

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入投资性房地产	期末余额
苏州工业园区江胜路 18 号厂	25,085,470.09	3,599,446.06	16,637,251.37	12,047,664.78	

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入投资性 房地产	期末余额
房建设					
合计	25,085,470.09	3,599,446.06	16,637,251.37	12,047,664.78	

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比 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
苏州工业园区江胜路 18 号 厂房建设	4,020.00	70.43	100%	1,028,137.50	333,450.00	3.41	金融机构 贷款
合计	4,020.00	70.43	100%	1,028,137.50	333,450.00		

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	6,201,485.83	29,615.00	903,215.61	7,134,316.44
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	2,604,624.05			2,604,624.05
转入投资性房地产	2,604,624.05			2,604,624.05
4. 期末余额	3,596,861.78	29,615.00	903,215.61	4,529,692.39
二. 累计摊销				
1. 期初余额	310,074.30	29,615.00	463,111.78	802,801.08
2. 本期增加金额				
本期计提	84,960.36		81,249.96	166,210.32
转入投资性房地产	143,254.33			143,254.33
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	251,780.33	29,615.00	544,361.74	825,757.07
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	3,345,081.45		358,853.87	3,703,935.32
2. 期初账面价值	5,891,411.53		440,103.83	6,331,515.36

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费		290,000.00	68,235.29		221,764.71
合计		290,000.00	68,235.29		221,764.71

注释12. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,655,266.71	256,896.38	1,466,120.99	232,268.15
合计	1,655,266.71	256,896.38	1,466,120.99	232,268.15

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	1,982,646.21	1,982,646.21	
2020	181,623.11	181,623.11	
2021	215,438.78	215,438.78	
2022	1,511,105.84	1,511,105.84	
2023	950,300.37		
合计	4,841,114.31	3,890,813.94	

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	7,149,315.28	
合计	7,149,315.28	

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	
保证借款	13,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
合计	45,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

2018年6月22日，本公司与浦发银行吴中支行签订编号为89082018280360的流动资金借款合同，借款金额为5,000,000.00元人民币，借款期限为2018年6月22日至2019年6月22日止，由陈磊、李勤君以及苏州高新区中小企业担保有限公司提供最高额保证担保。最高额保证合同编号：Z138908201800000078；

2018年5月15日，本公司与中国邮政储蓄银行苏州分行签订编号为32024741100218050001的流动资金借款合同（主合同为32024741100118050001的最高额授信合同），借款期限为2018年5月15日至2019年5月14日止，借款金额为7,000,000.00。由陈磊提供最高额抵押担保，房产证号为：苏房权证吴中字第00338786号，最高额抵押合同编号为32024741100418050001；由陈磊、李勤君、江苏新大诚信息技术有限公司、苏州新大诚信息科技有限公司提供最高额保证担保。最高额保证合同编号：32024741100618050001；

2018年6月4日，本公司与中国邮政储蓄银行苏州分行签订编号为32024741100218060039的流动资金借款合同，借款期限为2018年6月4日至2019年6月3日止，借款金额为8,000,000.00，由陈磊、李勤君、苏州高新区中小企业担保有限公司、江苏新大诚信息技术有限公司、苏州新大诚信息科技有限公司提供最高额保证担保。最高额保证合同编号：32024741100918060039；

2018年8月27日，新大诚与南京银行股份有限公司苏州分行签订编号为Ba160091808270076的流动资金借款合同，借款期限为2018年8月27日至2019年8月26日止，借款金额为25,000,000.00。由苏州新大诚科技发展股份有限公司提供最高额抵押担保，不动产证号为：苏2018苏州工业园区不动产权第0000088号；由陈磊、李勤君、江苏君诚信息科技有限公司、苏州新大诚信息科技有限公司提供最高额保证担保。

注释15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,750,000.00	
应付账款	7,355,101.02	7,219,135.27
合计	11,105,101.02	7,219,135.27

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,750,000.00	
合计	3,750,000.00	

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,355,101.02	7,219,135.27
合计	7,355,101.02	7,219,135.27

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	25,367.01	18,934.18
合计	25,367.01	18,934.18

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	190,452.41	2,253,618.13	2,233,305.54	210,765.00
离职后福利-设定提存计划	577.08	83,829.88	84,406.96	
合计	191,029.49	2,337,448.01	2,317,712.50	210,765.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	190,160.92	2,131,438.23	2,110,834.15	210,765.00
职工福利费		33,162.83	33,162.83	
社会保险费	291.49	30,818.07	31,109.56	
其中：基本医疗保险费	253.35	23,136.58	23,389.93	
补充医疗保险	10.00		10.00	
工伤保险费	14.07	1,769.10	1,783.17	
生育保险费	14.07	5,912.40	5,926.47	
住房公积金		58,199.00	58,199.00	
合计	190,452.41	2,253,618.13	2,233,305.54	210,765.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	534.86	80,076.82	80,611.68	
失业保险费	42.22	3,753.06	3,795.28	
合计	577.08	83,829.88	84,406.96	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,006,962.42	659,157.76
企业所得税	291,450.26	288,630.22
个人所得税	1,062.87	1,490.38
城市维护建设税	2,168.42	172.90
房产税	125,287.42	
土地使用税	18,136.38	

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	1,548.87	123.50
印花税	686.70	2,957.80
合计	1,447,303.34	952,532.56

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	427,746.86	1,992,856.77
合计	427,746.86	1,992,856.77

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	65,570.83	1,374,364.37
中介机构费用	155,235.00	397,985.00
物业费	151,101.03	153,500.00
运输费	47,340.00	21,703.00
办公费		12,574.00
其他	8,500.00	32,730.40
合计	427,746.86	1,992,856.77

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		6,500,000.00
合计		6,500,000.00

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		18,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		6,500,000.00
合计		11,500,000.00

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	------	-----------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	329,337.04			329,337.04
合计	329,337.04			329,337.04

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	846,336.59			846,336.59
合计	846,336.59			846,336.59

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-3,686,866.34	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-3,686,866.34	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,121,780.98	—
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-4,808,647.32	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	47,854,398.21	42,161,493.84	41,168,328.02	37,364,440.97
其他业务	1,159,296.30	372,926.76		

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,782.07	1,792.02
教育费附加	2,701.48	1,280.01
房产税	110,152.00	
土地使用税	120,909.30	48,363.72
车船使用税	4,800.00	1,320.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,589.20	12,125.10
合计	249,934.05	64,880.85

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	583,173.69	408,285.17
运输费	210,075.52	148,765.87
差旅费	126,972.85	151,754.73
业务招待费	59,096.20	101,462.87
广告费	52,844.19	17,801.57
汽车费	38,328.72	46,256.84
标书费	37,148.14	13,442.03
办公费	1,328.00	3,726.76
其他		3,373.59
合计	1,108,967.31	894,869.43

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	797,951.27	1,079,977.20
折旧费	680,838.44	408,142.96
租金及物业	468,306.73	556,822.52
中介机构费	361,863.55	645,490.48
办公费	255,358.27	348,576.80
装修维修费	204,862.71	178,173.46
累计摊销	129,001.40	81,249.96
检测费	108,387.34	207,857.52
保险费	77,735.85	60,359.43
服务费	25,624.95	299,338.87
其他	13,125.00	248,058.39
合计	3,123,055.51	4,114,047.59

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	616,030.02	603,306.00
房租	149,575.47	144,322.27
原材料	98,743.34	83,362.10

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费用	72,943.40	47,075.47
折旧费	13,194.66	20,921.27
会务费	9,308.22	
检测费	2,139.81	4,716.98
差旅费	982.66	2,476.10
资料费	709.63	
设计费		39,008.53
合计	963,627.21	945,188.72

研发费用按项目列式：

项目	本期发生额	上期发生额
物联网智能光交锁	338,671.18	275,358.74
MPO 光纤活动连接器	143,652.18	263,429.56
共享共建光缆分纤箱	143,466.21	16,333.72
微型单芯尾纤	118,581.77	
充电桩	105,613.00	269,041.14
低压配电柜	91,655.63	
通信用后备式锂离子电池组	21,987.24	22,652.77
智能 ODN 光纤网络管理系统		16,132.64
三网合一光缆交接箱		21,828.09
视频监控箱		30,206.03
三网合一光纤配线架		30,206.03
合计	963,627.21	945,188.72

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,778,654.32	1,001,503.98
减：利息收入	5,848.93	44,508.57
汇兑损益	-27,911.98	
银行手续费	8,520.64	28,073.61
现金折扣	-22,358.96	
担保费	340,094.33	
合计	2,071,149.42	985,069.02

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	189,145.72	-56,167.17
合计	189,145.72	-56,167.17

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	75,754.00	1,654,466.00
合计	75,754.00	1,654,466.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
大型仪器设备	11,554.00		与收益相关
研究开发费用省级财政奖励资金	64,200.00		与收益相关
2015年度下半年中小企业开拓资金		5,500.00	与收益相关
新三板财政补助		1,600,000.00	与收益相关
财政补贴		48,966.00	与收益相关
合计	75,754.00	1,654,466.00	与收益相关

注释34. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	75,754.00	75,754.00	详见附注六注释 33
合计	75,754.00	75,754.00	

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	9,660.82	11,810.97
合计	9,660.82	11,810.97

注释36. 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
其他	355.34		355.34
合计	355.34		355.34

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出		16,879.60	
合计		16,879.60	

注释38. 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	5,574.06	6,885.05
递延所得税费用	-24,628.23	-3,924.93
合计	-19,054.17	2,960.12

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	-1,140,835.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-171,125.27
子公司适用不同税率的影响	5,569.84
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,552.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	142,948.47
所得税费用	-19,054.17

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	75,754.00	1,654,466.00
利息收入	5,848.93	12,250.86
往来款收现	773,357.64	4,251,733.47
收回保证金		1,005,000.00
合计	854,960.57	6,923,450.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	275,352.62	647,990.48
房租物业	511,793.40	478,477.10
水电费	203,562.01	190,505.74
运输费	203,043.68	173,009.03
其他费用性支出	1,050,397.45	1,459,349.62

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支出	3,889,321.57	422,954.00
手续费及其他支出	10,072.64	28,073.61
银行承兑汇票保证金	3,750,000.00	416,405.00
合计	9,893,543.37	3,816,764.58

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金	500,000.00	
理财赎回	12,080,000.00	
合计	12,580,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	9,430,000.00	2,650,000.00
合计	9,430,000.00	2,650,000.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,121,780.98	-1,497,564.14
加：资产减值准备	189,145.72	-56,167.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	818,014.81	370,405.87
无形资产摊销	205,279.68	205,279.68
长期待摊费用摊销	417,244.72	
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)		
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)	2,118,748.65	1,001,503.98
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-33,987.32	-3,924.93
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)	-1,010,917.77	4,139,981.90

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,863,272.48	811,464.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,600,232.98	2,056,133.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,881,757.95	7,027,112.98
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	1,260,625.37	185,191.86
减：现金的期初余额	185,191.86	3,513,528.24
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	1,075,433.51	-3,328,336.38

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,260,625.37	185,191.86
其中：库存现金	7,318.49	3,966.65
可随时用于支付的银行存款	1,253,306.88	181,225.21
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	1,260,625.37	185,191.86

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,166,405.00	履约保证金/银行承兑汇票保证金
固定资产	16,553,675.27	抵押贷款
无形资产	3,345,081.45	抵押贷款
投资性房地产	14,409,444.51	抵押贷款
合计	38,474,606.23	

与所有权或使用权受到限制的资产相关说明详见注释 14。

注释42. 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	318.94	6.8632	2,188.97
其中：美元	318.94	6.8632	2,188.97

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化

八、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	
江苏新大诚信息技术有限公司	江苏	南京	计算机软硬件的销售等	100		新设
苏州新大诚信息科技有限公司	江苏	苏州	计算机信息技术领域内的技术开发等	100		新设

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及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					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,427,030.37	5,427,030.37	5,427,030.37			
应收账款	27,351,414.02	28,916,025.96	28,916,025.96			
金融资产小计	32,778,444.39	34,343,056.33	34,343,056.33			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00			
应付账款	7,355,101.02	7,355,101.02	7,355,101.02			
金融负债小计	52,355,101.02	52,355,101.02	52,355,101.02			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	601,596.86	601,596.86	601,596.86			
应收账款	22,737,780.30	24,200,965.44	24,200,965.44			
金融资产小计	25,989,377.16	27,452,562.30	27,452,562.30			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
应付账款	7,219,135.27	7,219,135.27	7,219,135.27			
金融负债小计	17,219,135.27	35,219,135.27	35,219,135.27			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

除了境外销售以外币结算外,本公司持有的外币资产占整体的资产比例并不重大。本公司管理层认为,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
江苏君诚信息科技有限公司	江苏吴江	实业投资	7,300.00	41.81	41.81

1. 本公司的母公司情况的说明

2014年初,江苏君诚信息科技有限公司(以下简称:君诚公司)持有本公司46.41%股权,经过历次股权转让,截止2018年12月31日持有本公司股权为42.08%。陈磊、李勤君夫妇持有君诚公司100%股权,同时持有本公司7.42%股权,合计持有本公司49.50%股权。

2. 本公司最终控制方是陈磊先生和李勤君女士。两人为配偶关系,构成一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

(三) 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
陈磊	股东、实际控制人、董事长、总经理
陈巍	股东、董事、副总经理
李勤君	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人、实际控制人陈磊的配偶
刘杰	股东、董事
李勤珍	股东、董事
洪明晗	股东、监事
仲建华	股东、监事
任伟	股东、监事
苏州进出口集团对外经济合作有限公司	股东陈坚任法定代表人的公司
苏州振昌通信器材有限公司	股东陶枫控制的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 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
陈磊、李勤君	5,000,000.00	2017/6/27	2018/4/26	是
陈磊、李勤君	18,000,000.00	2017/3/7	2022/3/6	否

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
陈磊、李勤君以及苏州高新区中小企业担保有限公司	5,000,000.00	2018/6/21	2021/6/21	否
陈磊、李勤君、江苏新大诚信息技术有限公司、苏州新大诚信息科技有限公司	7,000,000.00	2018/5/15	2023/5/14	否
陈磊、李勤君、苏州高新区中小企业担保有限公司、江苏新大诚信息技术有限公司、苏州新大诚信息科技有限公司	8,000,000.00	2018/6/4	2019/6/3	否
陈磊、李勤君、江苏君诚信息技术有限公司、苏州新大诚信息科技有限公司	25,000,000.00	2018/8/27	2019/8/26	否
合计	68,000,000.00			

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入资金	本期拆出资金	期末余额
李勤君		11,831,027.43	11,831,027.43	
合计		11,831,027.43	11,831,027.43	

(2) 向关联方拆出资金

关联方	期初余额	本期拆出资金	本期拆入资金	期末余额
陈磊		744,279.26	651,005.04	93,274.22
合计		744,279.26	651,005.04	93,274.22

4. 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	300,325.58	273,992.19

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	25,716,205.16	20,391,280.30
合计	25,716,205.16	20,391,280.30

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,194,753.48	100.00	1,478,548.32	5.44	25,716,205.16
组合 1 (账龄)	27,194,753.48	100.00	1,478,548.32	5.44	25,716,205.16
组合 2 (关联方、押金、备用金)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,194,753.48	100.00	1,478,548.32	5.44	25,716,205.16

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,730,965.44	100.00	1,339,685.14	6.16	20,391,280.30
组合 1 (账龄)	21,730,965.44	100.00	1,339,685.14	6.16	20,391,280.30
组合 2 (关联方、押金、备用金)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,730,965.44	100.00	1,339,685.14	6.16	20,391,280.30

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,605,845.74	1,280,292.29	5.00
1—2 年	1,446,102.46	144,610.25	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	120,403.08	36,120.92	30.00
3—4 年	1,323.00	661.50	50.00
4—5 年	21,079.20	16,863.36	80.00
合计	27,194,753.48	1,478,548.32	

3. 应收账款分类说明

(1) 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	25,605,845.74	1,280,292.29	5.00
1—2 年	1,446,102.46	144,610.25	10.00
2—3 年	120,403.08	36,120.92	30.00
3—4 年	1,323.00	661.50	50.00
4—5 年	21,079.20	16,863.36	80.00
合计	27,194,753.48	1,478,548.32	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,863.18 元，本期无收回或转回的坏账准备。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国联合网络通信有限公司重庆分公司	5,068,033.29	18.64	253,401.67
上海信电通信建设服务有限公司	4,583,944.10	16.86	229,197.21
河北志方通信设备有限公司	2,244,485.40	8.25	112,224.27
昆山华焊科技有限公司	1,727,360.21	6.35	86,368.01
中国电信股份有限公司江苏分公司	1,725,160.29	6.34	126,553.61
合计	15,348,983.29	56.44	807,744.76

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,331,197.06	1,309,946.79
合计	2,331,197.06	1,309,946.79

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,421,851.83	100.00	90,654.77	3.74	2,331,197.06
组合 1 (账龄)	1,813,095.40	74.86	90,654.77	5.00	1,722,440.63
组合 2 (关联方、押金、备用金)	608,756.43	25.14			608,756.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,421,851.83	100.00	90,654.77	3.74	2,331,197.06

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,312,882.64	100.00	2,935.85	0.22	1,309,946.79
组合 1 (账龄)	51,624.00	3.93	2,935.85	5.69	48,688.15
组合 2 (关联方、押金、备用金)	1,261,258.64	96.07			
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,312,882.64	100.00	2,935.85	0.22	1,309,946.79

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,179,362.32	90,654.77	4.16
1—2 年	122,489.51		
2—3 年	100,000.00		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	20,000.00		
合计	2,421,851.83	90,654.77	3.74

3. 其他应收款分类说明

(1) 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	1,813,095.40	90,654.77	5.00
合计	1,813,095.40	90,654.77	5.00

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2 (关联方、押金、备用金)	608,756.43		
合计	608,756.43		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,718.92 元，本期无收回或转回的坏账准备。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,813,095.40	51,624.00
保证金	415,977.80	1,243,136.21
员工备用金	192,778.63	18,122.43
合计	2,421,851.83	1,312,882.64

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州致迅电子科技有限公司	往来款	1,709,150.40	1 年以内	70.57	85,457.52
屠建平	往来款	103,945.00	1 年以内	4.29	5,197.25
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	保证金	100,000.00	2-3 年	4.13	
任伟	备用金	93,274.22	1 年以内	3.85	
吴淑一	备用金	79,938.30	1 年以内	3.30	
合计		2,086,307.92		86.15	90,654.77

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏新大诚信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	26,789,518.03	21,278,854.47	24,067,771.41	20,356,143.85
其他业务	1,159,296.30	372,926.76		

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	75,754.00	
理财收益	9,660.82	
除上述之外的营业外收入	355.34	
减：所得税影响额	12,865.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	72,904.64	

(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	
		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	-3.75	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.99	-0.04	-0.04

苏州新大诚科技发展股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州工业园区通园路 199 号公司董秘办公室