



新诚氏

NEEQ:872447

苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司

Suzhou New Chengshi Electronic Co., Limited



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
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	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新诚氏、新诚氏电子	指	苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
新诚氏贸易、子公司	指	苏州市新诚氏贸易有限公司
中兴华、会计师、会所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
江苏新苏、律所	指	江苏新苏律师事务所
三会议事规则	指	《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、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
陶瓷滤波器	指	由介质陶瓷粉经过成型、烧结、电路印刷等多道工艺完成的滤波器，核心技术为腔体以及电路设计
功率负载片、衰减片、耦合片	指	由陶瓷基板上金属化形成设计电路等并经过多道工艺完成的高频高功率无源片式微波通讯元器件
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起实施的《全国中小企业滚转让系统业务规则（试行）》（2013 年 12 月 30 日修改）

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。

公司负责人陈建良、主管会计工作负责人秦昊及会计机构负责人（会计主管人员）秦昊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

全国中小企业股份转让系统有限责任公司根据新诚氏与供应商签订的《保密协议》批准新诚氏豁免披露该供应商的相关信息。

【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
实际控制人不当控制的风险	陈建良先生直接持有股份公司 58.01%的股份，为公司控股股东。陈建良、郝敏夫妇合计持有新诚氏 100%的股份，其股份享有的表决权能够通过股东大会对公司经营决策产生重大影响并且对公司实施控制。因此，公司实际控制人为陈建良、郝敏二人。若其利用对公司的控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他潜在股东造成不利影响。
客户集中度高风险	2018 年公司向前五大客户的销售金额为 31,137,888.18 元，占报告期内公司全部营业收入的比例为 78.48%，公司存在一定程度的销售客户集中风险。
技术更新换代风险	由于下游通信行业的发展迅速，导致射频元件行业的更新换代周期相对较短，公司需要实时更新产品应对市场要求，对公司的技术持续研发能力要求较高，未来若公司因其技术人员流失或其他不可抗拒因素导致公司产品无法满足快速发展的下游行业市场要求，公司将面临一定程度的经营业绩下滑风险。
原材料价格波动风险	公司射频元器件的主要原材料包括：基板、浆料、粉体等，其原材料占生产成本的比重较高。公司产品利润受原材料价格波动影响较大，未来若原材料市场价格波动明显，将对公司经营

	利润产生不利影响。
税收优惠政策风险	公司为高新技术企业，2018 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，高新技术企业所得税优惠税率为 15%。报告期内公司享受到了上述优惠政策带来的收益，但若国家财税发生变动取消上述优惠政策带来的收益，公司净利润将受到较大影响。公司将通过提高销售额等手段来增加净利润，以降低因国家税收政策等外部因素的改变而导致公司净利润受到不利影响的风险。
未为公司全体员工缴纳社保、公积金的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有员工 62 名。公司已为 32 名员工缴纳了养老、医疗、工伤、生育、失业保险。其余 30 名员工未参缴五险一金的主要原因为：29 名员工由于在户籍地自行缴纳了农保而自愿放弃社保；1 名员工为退休人员。公司未为员工缴纳公积金。
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	苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou New Chengshi Electronic Co., Limited/SCSE
证券简称	新诚氏
证券代码	872447
法定代表人	陈建良
办公地址	苏州高新区鹿山路 369 号 18#厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	秦昊
职务	董事会秘书
电话	0512-68244689
传真	0512-68244683
电子邮箱	Lethe_qin@chinascse.com
公司网址	www.chinascse.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区鹿山路 369 号 18#厂房 215129
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	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	2006 年 6 月 14 日
挂牌时间	2017 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）	C 制造业—C39 计算机、通信和其他电子设备制造业—C397 电子元件制造—C3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	公司致力于陶瓷材料射频器件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,670,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈建良
实际控制人及其一致行动人	陈建良、郝敏

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	913205057890766187	否
注册地址	苏州高新区鹿山路 369 号 18#厂房	否
注册资本（元）	1167 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曾全、黄清华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

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	39,677,861.84	30,990,957.81	28.03%
毛利率%	56.35%	52.96%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	14,027,013.10	27,426,576.3	-48.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,014,805.44	6,836,831.67	90.36%
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）	25.04%	68.91%	—
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）	23.23%	17.18%	—
基本每股收益	1.20	2.35	-48.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	49,376,533.90	66,778,457.26	-26.06%
负债总计	8,827,959.77	13,264,186.23	-33.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,548,574.13	53,514,271.03	-24.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	4.59	-24.40%
资产负债率%（母公司）	15.91%	19.95%	—
资产负债率%（合并）	17.88%	19.86%	—
流动比率	4.93	4.64	—
利息保障倍数			—

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	1,846,571.17	8,877,365.30	-79.20%
应收账款周转率	2.55	3.09	—
存货周转率	3.13	3.04	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.06%	110.14%	-
营业收入增长率%	28.03%	-13.17%	-
净利润增长率%	-48.86%	188.54%	-

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	11,670,000	11,670,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	421,572.97
委托他人投资或管理资产的损益	863,883.26
其他营业外收入和支出	-89,466.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,831.04
非经常性损益合计	1,204,821.21
所得税影响数	192,613.55
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,012,207.66

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	336,778.92		12,000.00	
应收账款	11,787,947.02		7,295,758.13	
应付票据				
应付账款	4,958,807.81		2,561,236.92	
管理费用	6,198,679.66		5,010,917.00	
应收票据及应收账款		12,124,725.94		7,307,758.13
应付票据及应付账款		4,958,807.81		2,561,236.92
管理费用		3,826,127.21		3,221,206.82
研发费用		2,372,552.45		1,789,710.18

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

T4754-2011《国民经济行业分类》，公司具体可归类为电子元件及组件制造（C3971）。公司致力于陶瓷基材料的射频无源元器件的研发、生产及销售；公司主要销售产品包括：大功率陶瓷负载片、大功率陶瓷衰减片（包含陶瓷功率耦合片）及陶瓷介质天线四大系列产品，同时也提供陶瓷金属化的服务。公司于2018年通过高新技术企业的复评，在2015至2018年间拥有6项高新技术产品认定证书，公司通过加强设备自动化的改造、智能工厂MES管理系统的推进，对品质和生产实行精细化管理，建立风险预警机制，以顾客需求为动力，以杜绝浪费和快速反应为核心，使公司以最少的投入获取最佳的运作效益来提高对市场的反应速度。公司注重持续性的研发投入和成果转化速度，2018年新增实用新型发明专利7项，新增1项发明专利进入了实质审查。公司主要通过前期配合客户研发人员的开发计划，推介现有产品或者配合开发设计符合特殊要求的新产品，网站销售，行业内的推荐等形式进行产品推广，采取直销加经销的模式销售产品，公司主要客户为环形器、隔离器制造商以及同轴衰减器等微波通讯制造商，在2018年逐步开始与终端客户的商业联系，预期在后续三年完成新客户的导入，顺应5G通讯发展的态势形成新的稳定的经济增长点。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018年公司营业收入为3967.79万元，相对于2017年营业收入3099.10万元，增长28.03%。2018年公司总资产为4937.65万元，相比2017年下降26.06%。报告期内公司毛利率为56.35%，相对于2017年的毛利率52.96%，增加6.40%，呈现稳定、逐步增长的态势。公司将继续推进产品结构的优化调整，降低现有低附加值的产品销售占比增加高附加值的产品销售规模，加速新品设计到成果转化形成经济效益的过程；公司通过主动性的策略调整，继续保持较强的盈利能力，整体保持良性的营运上升发展状态。

报告期内公司顺应了国家5G通讯的国家政策，针对公司所处的通讯行业的特点，立足于市场，更行之有效的发掘终端的潜在客户，服务特定客户的VMI需求，拓展后续涉及陶瓷领域的更新换代需求，结合全资子公司苏州市新诚氏贸易有限公司的互补优势形成更快速安全有保障的服务速度，应对客户以及市场的灵活变化。

报告期内公司分三期完成了 ERP、MES 以及设备自动化的联动 IT 化管理，形成了智汇工厂的雏形，所有物料的出入库、产线制程的扫码管控、形成了行之有效的追溯系统，根据公司产品多样化、小型化的特点，坚决杜绝各类产品的错混料，保证产品的质量可靠性、稳定性和一致性。

报告期内继续调整公司产品结构，向高附加值的衰减片系列产品倾斜，增高出货占比，继续提高利润率。针对低附加值的产品，进行工艺革新、制成改善以及降低不良损耗，进一步降低成本挖掘利润空间，为后续该类产品的销售份额增加保证盈利能力，形成良性的发展空间。

公司继续努力推行设备的自动化改造，以期降低人工费用在成本上的占比，降低公司目前存在的社保风险，通过自动化设备的稳定性和一致性，为产品品质提供了坚实的保障，同时也提高了公司产品在 4G-5G 应用时的高频稳定性，为公司的定价策略以及客户接受度上起到了重要的推进作用。

对外公司不断根据行业发展情况立足于客户需求，继续加强市场拓展，逐步完成通讯行业终端客户二级供应商向一级供应商的转变；对内持续提升技术实力，推陈出新，增强公司的整体竞争力，保证公司业绩的可持续性稳步发展。

（二） 行业情况

面对 5G 通讯市场的发展态势，中国已经明确了引领 5G 的国家战略。公司主营业务的功率射频元器件在经历了从 GSM 到 4G 的发展历程，主要用于通信基站、卫星导航、卫星电视、无线通信、物联网、汽车等通信领域，该领域的相关产品保持飞速增长的趋势，带动了射频元件及模块产品的市场需求呈现几何式增加。由于国家 5G 的战略方针的推动，国内企业随着技术的不断进步，结合本土企业的有利资源相对于国外产品有着得天独厚的成本优势，射频元件及模块产品市场具有巨大的进口替代效应，国内对低成本、高技术产品的需求将明显增加，未来国内微波通信元件及组件生产商面临着巨大的国内市场机遇。

另外车载市场，随着众多国内自主品牌汽车企业先后将汽车开发所需的原材料由进口转向国内采购；大众、通用等著名合资汽车企业也开始将相应原材料转向国内采购，为此进一步扩大了国内汽车相关配套材料的生产需求。同时根据行业发展的趋势，新能源汽车的导入将会引导部分元器件的更新换代，被新型的陶瓷金属基器件所替代。

公司目前主营产品顺应以上两大行业的主流，抓住契机扩大产业化规模、形成公司新的经济增长点。

（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	130,320.97	0.26%	9,890,270.3	14.81%	-98.68%
应收票据与应收账款	16,972,286.99	34.37%	12,124,725.94	18.16%	39.98%
存货	5,460,975.87	11.06%	5,621,646.84	8.42%	-2.86%

投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,767,280.21	13.71%	6,667,301.14	9.98%	1.50%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	49,376,533.90	100.00%	66,778,457.26	100.00%	-26.06%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款

报告期内应收账款变动率为 39.98%，主要原因为：报告期内公司的营业收入实现增长 28.03%，造成应收账款的同比增长。

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	39,677,861.84	—	30,990,957.81	—	28.03%
营业成本	17,317,902.13	43.65%	14,577,799.99	47.04%	18.80%
毛利率%	56.35%	—	52.96%	—	—
管理费用	3,503,528.55	8.83%	3,826,127.21	12.35%	-8.43%
研发费用	2,728,834.43	6.88%	2,372,552.45	7.66%	15.02%
销售费用	967,247.04	2.44%	615,111.93	1.98%	57.25%
财务费用	-1,464,258.12	-3.69%	956,136.45	3.09%	-253.14%
资产减值损失	1,104,644.21	2.78%	234,411.52	0.76%	371.24%
其他收益	430,404.01	1.08%	145,000.00	0.47%	196.83%
投资收益	863,883.26	2.18%	24,082,898.98	77.71%	-96.41%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,361,913.63	41.24%	32,086,779.42	103.52%	-49.01%
营业外收入	760.00	0.00%	330.00	0.00%	130.30%
营业外支出	90,226.06	0.23%	5,000	0.02%	1,704.52%
净利润	14,027,013.10	35.35%	27,426,576.30	88.50%	-48.86%

项目重大变动原因:

1、营业利润

2017 年公司处置长期股权投资形成投资收益 23,999,965.00 元，本期并无此类收益产生。

2、净利润

净利润的减少主要原因为营业利润的减少所致。

(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	39,677,861.84	30,913,625.89	28.35%
其他业务收入	0	77,331.92	-100.00%
主营业务成本	17,317,902.13	14,515,031.52	19.31%
其他业务成本	0	62,768.47	-100.00%

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%
电阻片	36,413,370.18	91.77%	24,412,375.62	78.77%
滤波器	541,112.14	1.36%	2,551,374.32	8.23%
天线	591,898.19	1.49%	3,427,771.00	11.06%
其他	2,131,481.33	5.37%	522,104.95	1.68%
其他业务	0	0%	77,331.92	0.25%
合计	39,677,861.84	100.00%	30,990,957.81	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
境内收入	37,537,528.99	94.61%	19,719,204.57	63.63%
境外收入	2,140,332.85	5.39%	11,271,753.24	36.37%
合计	39,677,861.84	100%	30,990,957.81	100%

收入构成变动的原因：

本年度主营业务构成无重大变化。

(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	世达普(苏州)通讯设备有限公司	18,655,916.69	47.03%	否
2	广东科埔联电子有限公司	6,059,742.23	15.27%	否
3	南京安法斯通讯技术有限公司	2,943,781.70	7.42%	否
4	大唐移动通信设备有限公司	2,318,185.00	5.84%	否
5	中电科技德清华莹电子有限公司	1,160,262.56	2.92%	否
合计		31,137,888.18	78.48%	-

(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	供应商 1	3,577,385.18	24.37%	否
2	无锡海古德新技术有限公司	3,069,356.35	20.91%	否
3	供应商 2	2,145,366.45	14.61%	否
4	苏州瑞松金属材料有限公司	1,465,353.74	9.98%	否
5	福建华清电子材料科技有限公司	1,445,236.79	9.85%	否
合计		11,702,698.51	79.72%	-

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	1,846,571.17	8,877,365.30	-79.20%
投资活动产生的现金流量净额	14,265,183.61	1,362,042.01	947.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,992,710.00	0	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动差异主要原因为报告期内支付各项税费较 2017 年增长 906.45 万元，导致经营活动产生的现金流出增加，净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额相对于 2017 年同期增幅 947.34%，主要原因系报告期内赎回投资理财，用于现金分红，导致本期投资活动产生现金流量净额较上期有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额的变动原因为报告期内公司完成了现金分红。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内全资子公司：苏州市新诚氏贸易有限公司，截止报告期末，子公司资产合计 9,892,876.41，实现营业收入 3,937,461.28 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司到期收回经过第一届董事会第三次会议和第二次临时股东大会的一致批准的太平金世智汇集合型团体养老保障管理产品的理财金额。

产品名称：太平金世智汇集合型团体养老保障管理产品；

委托人：太平养老保险股份有限公司；

资产托管人：中国银行股份有限公司；

申购金额：1000 万元；

理财收益：558,663.90 元

起息日：2017 年 9 月 27 日

满期日：2018 年 9 月 28 日

(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

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本集团经董事会 2018 年 8 月 24 日会议批准, 对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法, 对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内公司进一步意识到了社会责任管理的重大意义, 依照 SA8000 管理体系的各项要求建立、健全了社会职责的运行管理模式, 加强社会责任意识的普及和贯彻。对内尊重员工个人权益, 选举了员工代表, 禁止任何形式的歧视; 致力于建立和健全有关职业卫生、健康安全等相关的规章和程序, 并严格加以执行, 确保员工的健康和安全; 严格遵守有关环境保护的各项法律法规, 创造更好的工作环境和社会环境。公司贯彻执行安全生产的标准化, 进一步加强安全生产的社会责任。公司人事部建立了整体提高员工满意的计划, 尊重员工意愿消除各种形式强制性劳动, 逐步提高员工薪资待遇。对外公司进行向下管理的方式, 规定并要求配套供应商签署了廉洁承诺、禁止使用童工、禁止使用冲突矿产、禁止使用非环保型原材料的协议或保证, 积极有效的履行企业的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内, 公司顺应国家 5G 通讯的发展的战略国策, 继续努力做大做强。公司日常运营规范化、体制化, 内部管理制度稳定良好, 保持着良好的独立自主的经营能力, 持续稳健的发展趋势; 财务经营管理、风险管控及相关事态升级管理制度、信息披露管理制度等各项重大控制体系运行良好; 主要财务、营运等经营性指标健康发展; 三会制度、经营管理层、核心技术人员稳定。

综上所述, 无论在外还是内部, 公司拥有扩大产业规模的契机, 处于可持续性飞速发展的上升阶段, 拥有良好的持续经营能力。报告期内, 公司不存在可能导致持续经营能力存在问题的重大不确定事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

陈建良先生直接持有股份公司 58.01% 的股份, 为公司控股股东。陈建良、郝敏夫妇合计持有新诚氏 100% 的股份, 其股份享有的表决权能够通过股东大会对公司经营决策产生重大影响并且对公司实施控

制。因此，公司实际控制人为陈建良、郝敏二人。若其利用对公司的控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他潜在股东造成不利影响。

应对措施：股份公司成立以后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度，上述相关制度保证了实际控制人控制权的规范行使。

二、未为公司全体员工缴纳社保、公积金的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有员工 62 名。公司已为 32 名员工缴纳了养老、医疗、工伤、生育、失业保险。其余 30 名员工未参缴五险一金的主要原因为：29 名员工由于在户籍地自行缴纳了农保而自愿放弃社保；1 名员工为退休人员。公司未为员工缴纳公积金。

公司存在报告期内没有为全体员工缴纳社会保险及住房公积金，而遭受相关政府部门罚款或潜在损失的风险。为此公司控股股东、实际控制人陈建良、郝敏出具承诺，如果出现公司因未足额缴纳社会保险、住房公积金而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司和应承担责任的情形，本人将对公司由上述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免公司遭受任何损失。

三、税收优惠政策风险

公司于 2018 年 11 月 30 日被复评认定为高新技术企业，有效期为三年，报告期内企业享受高新技术企业的所得税优惠政策为 15%。报告期内公司享受到了上述优惠政策带来的收益，但若国家财税发生变动取消上述优惠政策带来的收益，公司净利润将受到较大影响。

应对措施：公司将通过调整产品结构增加高附加值的产品销售比例，提高销售额等手段来增加净利润，以降低因国家税收政策等外部因素的改变而导致公司净利润受到不利影响的风险。

四、客户集中度高风险

报告期内公司向前五大客户的销售金额为 31,137,888.18 元，占报告期内公司全部营业收入的比例为 78.48%，公司存在一定程度的销售客户集中风险。

应对措施：收到行业局限性的影响，公司存在以上的风险。公司会继续加大研发投入，增强自主研发能力，继续保持针对性的、高效率研发运作，培养客户的依赖性和忠诚度。凭借自身在陶瓷器件领域的丰富经验积极探索应用的新领域，寻求新的终端客户群和经济增长点。

五、技术更新换代风险

由于下游通信行业的发展迅速，导致射频元件行业的更新换代周期相对较短，公司需要实时更新产品，满足市场所需，对公司的技术持续研发能力要求较高，未来若公司因其技术人员流失或其他不可抗拒因素导致公司产品无法满足快速发展的下游行业市场要求，公司将面临一定程度的经营业绩下滑风险。

应对措施：公司会持续性加大研发投入，增强研发团队的总体技术水平；继续保持针对性的、高效率研发运作体制，通过与客户前期的紧密协助，加快新品投放市场的速度。公司继续推行研发奖励机制、培养优秀人才、或引进高端技术人员，结合股权激励制度增加核心技术人员的向心力。

六、原材料价格波动风险

公司射频元器件的主要原材料包括：基板、浆料、粉体等，其原材料占生产成本的比重较高。公司产品利润受原材料价格波动影响较大，未来若原材料市场价格波动明显，将对公司经营利润产生不利影响。

应对措施：公司通过集中采购、签订长期供货协议等方式增加议价的空间，同时通过建立贵金属价格监测结合 MRP 需求统计，以期在价格低位时增加采购量，降低原材料的价格波动影响。加强潜在供应商准入管理制度，通过科学的品质数据分析和工程人员的制成革新在保证品质基础上寻找更优竞争力价格的供应商。

(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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,670,000	100%	0	11,670,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,770,000	58.01%	0	6,770,000	58.01%
	董事、监事、高管	11,670,000	100%	0	11,670,000	100%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,670,000	—	0	11,670,000	—
普通股股东人数		2				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈建良	6,770,000	0	6,770,000	58.01%	6,770,000	0
2	郝敏	4,900,000	0	4,900,000	41.99%	4,900,000	0
合计		11,670,000	0	11,670,000	100.00%	11,670,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈建良与郝敏为夫妻关系。

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

陈建良先生，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 在读。1995 年 09 月至 2000 年 12 月，自由职业者；2001 年 02 月至 2005 年 02 月，创办苏州市诚氏电子有限公司并担任经理；2005

年 03 月至 2006 年 06 月，担任苏州创微电子科技有限公司经理；2006 年 06 月至 2017 年 7 月，担任苏州市新诚氏电子有限公司执行董事；2017 年 7 月 25 日至今，任股份公司董事长。

报告期内，控股股东为发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈建良先生，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 在读。1995 年 09 月至 2000 年 12 月，自由职业者；2001 年 02 月至 2005 年 02 月，创办苏州市诚氏电子有限公司并担任经理；2005 年 03 月至 2006 年 06 月，担任苏州创微电子科技有限公司经理；2006 年 06 月至 2017 年 7 月，担任苏州市新诚氏电子有限公司执行董事；2017 年 7 月 25 日至今，任股份公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

郝敏女士，1972 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 5 月至 2010 年 10 月，担任苏州罗技电子有限公司采购专员；2010 年 10 月至 2017 年 7 月，担任苏州市新诚氏电子有限公司副总经理；2017 年 7 月 25 日至今，任股份公司董事、总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 18 日	23.13	0	0
合计	23.13	0	0

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
陈建良	董事长	男	1970 年 1 月	本科	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
郝敏	董事兼总经理	女	1972 年 8 月	本科	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
石霞斌	董事	男	1982 年 1 月	本科	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
何青	董事	男		大专	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
秦昊	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1978 年 2 月	大专	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
万广富	监事会主席	男	1985 年 5 月	大专	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
姚（日韦）	监事	男	1967 年 9 月	专科	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
蒋忠	监事	男	1985 年 11 月	大专	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
段相武	监事	男	1977 年 11 月	本科	2017. 07. 25~2020. 07. 24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						4
高级管理人员人数：						2

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：

郝敏与陈建良为夫妇关系，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间，与控股股东、实际控制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
陈建良	董事长	6,770,000	0	6,770,000	58.01%	0
郝敏	董事、总经理	4,900,000	0	4,900,000	41.99%	0
合计	-	11,670,000	0	11,670,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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
销售人员	3	3
生产人员	30	34
研发人员	6	7
行政管理人员	3	3
品质管理人员	2	5
物料管理人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	50	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	7
专科	13	11
专科以下	30	39
员工总计	50	58

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，年资大于2年的管理和技术人员为15人，占期末管理和技术人员总数的68%，人员离职集中为1年内新入职产线员工的流动，公司的管理人员和技术人员稳定。

公司根据2019~2022年的发展规划，会继续加大研发投入成立研发中心、推进智能化工厂的深化改造，深度贯彻品质的管理意识，加强相关专业人员的职能素质的培养和提升；利用网络招聘、现场招聘或者内外部推荐等方式招募优秀人才，进行优秀人才的储备，实现公司的可持续性发展。

公司各部门独立建立了岗位职责、岗位描述体系，进行职能化的细分，由人事部统一管理并根据各部门人员需求组织针对性的招聘和培训。

公司制定有管理人员和生产人员的薪资架构和完善的绩效考核制度，按照公司颁布的《员工手册》进行管理，逐步提高优秀员工的薪资待遇。公司执行劳动合同制，依照《劳动法》和地方相关法律，与

员工签订《劳动合同》，保障员工的义务和权利。
报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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，公司已经逐步完善了较为合理的法人治理结构。建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》等制度对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应的制度性规定。这些制度措施，将对各股东、董事的行为进行合理的限制，以保证可能的关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司全体股东的利益。

总体而言，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行义务。公司将进一步增强“三会”的规范运作意识，并注意公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等制度的规定规范运行，不断完善法人治理结构，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时按规定披露公司信息，切实保护投资者利益，避免公司被控股股东、实际控制人不当控制。

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

目前公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理结构能够给股东提供合适的保护以及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

报告期内公司严格按照“三会”制度进行重大决策的制定、提议以及决议。三会的召开和运作严格遵从《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，合法合规；对公司的重大决策的拟定并实施提供了保障。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未对公司章程进行修订或者修改。

（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	3	（一） 公司于2018年1月22日召开第一届董事会第五次会议； 1、 审议通过关于《授权使用公司自由闲置流动资金购买理财产品》的议案。 2、 审议通过关于《提请召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案。 （二） 公司于2018年4月24日召开第一届董事会第六次会议； 1、 审议通过关于《公司 2017 年度董事会工作报告》的议案。 2、 审议通过关于《公司 2017 年度总经理工作报告》的议案 3、 审议通过关于《公司 2017 年度报告及摘要》的议案 4、 审议通过关于《公司 2017 年度财务决算报告》的议案 5、 审议通过关于《公司 2018 年度财务预算报告》的议案 6、 审议通过关于《公司 2017 年度审计报告》的议案 7、 审议通过关于《续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构》的议案 8、 审议通过关于《提请召开 2017 年年度股东大会》的议案 （三） 公司于2018年8月20日召开第一届董事会第七次会议； 1、 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。 2、 审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分配的议案》。 审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	（一） 公司于2018年4月24日召开第一届监事会第三次会议； 1、 审议通过关于《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案。 2、 审议通过关于《公司 2017 年度财务决算报告》的议案 3、 审议通过关于《公司 2018 年度财务预算报告》的议案

		4、审议通过关于《公司 2017 年度报告及摘要》的议案 （二）公司于 2018 年 8 月 20 日召开第一届监事会第四次会议； 1、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。 审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分配的议案》。
股东大会	3	（一）公司于 2018 年 2 月 8 日召开第一次临时股东大会，审议通过关于《授权使用公司自有闲置流动资金购买理财产品》的议案。 （二）公司于 2018 年 5 月 19 日召开 2017 年年度股东大会； 1、审议通过关于《公司 2017 年度董事会工作报告》的议案。 2、审议通过关于《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案。 3、审议通过关于《公司 2017 年度财务决算报告》的议案。 4、审议通过关于《公司 2018 年度财务预算报告》的议案。 5、审议通过关于《公司 2017 年度报告及摘要》的议案。 6、审议通过关于《续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构》的议案。 （三）公司于 2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会；审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分配的议案》。

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

自 2017 年 8 月股份公司成立后，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”的要求，召开股东大会、董事会和监事会，会议通知、召集、表决程序符合要求，会议决议内容符合法律法规及《公司章程》的规定，不存在会议议案内容不能执行的情形。公司三会机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层逐步增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，承诺依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，不会发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理改进情况

自 2017 年 8 月股份公司成立后，公司严格依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中的时间、地点、出席人数等要件齐备；“三会”决议均能够正常签署；公司关联董事、关联股东不存在应回避而未回避的情况；“三会”

决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制定，执行情况良好。

公司现有内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司还将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司成为非上市公众公司后，公司严格履行信息披露机制，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定编制并披露定期报告和临时报告。通过反应公司正常经营活动的定期报告，以及相关重大事件的临时报告等信息的公开、公正、公平的披露与交流，加强与潜在投资者之间的沟通，增进其对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

(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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

(一) 业务独立性

公司致力于陶瓷材料射频器件的研发、生产及销售。公司具有完整的业务流程和独立的生产、销售体系，并按照经营管理的需要组建了制造部、市场部、物料部、研发部、行政部，各部门分别配备了与其功能相适应的资产和人员。公司也不存在对他方知识产权的重大依赖而影响公司业务独立性的情形。股份公司在业务上与控股股东控制的其他企业完全分开、相互独立。

因此，公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司合法拥有与其经营相关的生产经营机器设备等。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》进行深入规范，各股东亦出具了《关联交易承诺函》。截至本公开转让说明书签署日，公司资产已不存在被控股股东或其控制的企业占用的情形。

因此，公司资产独立。

(三) 人员独立性

公司现有股东 2 名，公司的总经理、财务负责人等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务，上述人员均出具了《高级管理人员未在其他单位兼

职的声明》。股份公司依法独立与员工签署劳动合同或与退休返聘员工签订劳务合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全独立管理。截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

因此，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了相应的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

因此，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等决策机构和监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司设制造部、市场部、物料部、研发部、行政部，不存在合署办公的情况。此外公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业的组织机构，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

因此，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制定完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理和治理的要求。董事会以及监事会严格按照公司的内部管理制度进行管理和运行。

公司还将根据 5G 通讯市场的发张对未来业务发展的客户群和内部机构进行调整，及时完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未建立《年度报告差错责任追究制度》，公司会根据实际运行情况酌情考虑后续是否建立该项制度。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 230017 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15
审计报告日期	2019-04-17
注册会计师姓名	曾全、黄清华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 230017 号

苏州市新城氏通讯电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州市新城氏通讯电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵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，管理层负责评估贵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贵公司股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曾全
中国·北京 中国注册会计师：黄清华

2019 年 04 月 17 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	六、1	130,320.97	9,890,270.3
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	16,972,286.99	12,124,725.94
其中：应收票据		1,192,846.38	336,778.92
应收账款		15,779,440.61	11,787,947.02
预付款项	六、3	1,222,102.15	392,642.19
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0

其他应收款	六、4	20,166.81	36,160.39
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	5,460,975.87	5,621,646.84
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	16,422,284.08	30,332,994.49
流动资产合计		40,228,136.87	58,398,440.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	6,767,280.21	6,667,301.14
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、8	63,179.61	201,872.68
递延所得税资产	六、9	1,323,137.21	1,152,418.20
其他非流动资产	六、10	994,800.00	358,425.09
非流动资产合计		9,148,397.03	8,380,017.11
资产总计		49,376,533.90	66,778,457.26
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、11	3,949,590.94	4,958,807.81
其中：应付票据		0	0
应付账款		3,949,590.94	4,958,807.81
预收款项	六、12	75,871.93	61,091.96
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、13	1,103,465.84	1,225,561.01

应交税费	六、14	2,657,321.32	5,959,892.24
其他应付款	六、15	372,986.75	378,115.26
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		8,159,236.78	12,583,468.28
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、16	420,000.00	480,000.00
递延所得税负债	六、17	248,722.99	200,717.95
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		668,722.99	680,717.95
负债合计		8,827,959.77	13,264,186.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	11,670,000.00	11,670,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、19	15,633,105.15	15,633,105.15
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、20	4,634,714.64	3,217,752.36
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、21	8,610,754.34	22,993,413.52
归属于母公司所有者权益合计		40,548,574.13	53,514,271.03
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		40,548,574.13	53,514,271.03
负债和所有者权益总计		49,376,533.90	66,778,457.26

法定代表人：陈建良主管会计工作负责人：秦昊会计机构负责人：秦昊

(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		125,030.16	9,890,270.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	22,510,617.99	22,852,046.44
其中：应收票据		1,192,846.38	336,778.92
应收账款		21,317,771.61	22,515,267.52
预付款项		1,221,822.15	392,642.19
其他应收款	十二、2	4,520,166.81	36,160.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,622,304.20	3,472,241.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,902,353.61	30,332,994.49
流动资产合计		46,902,294.92	66,976,354.99
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	十二、3	500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		6,767,280.21	6,667,301.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,179.61	201,872.68
递延所得税资产		257,879.26	99,531.55
其他非流动资产		994,800.00	358,425.09
非流动资产合计		8,583,139.08	7,327,130.46
资产总计		55,485,434.00	74,303,485.45
流动负债：			
短期借款			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,949,590.94	4,958,807.81
其中：应付票据			
应付账款		3,949,590.94	4,958,807.81
预收款项		75,871.93	61,091.96
应付职工薪酬		1,103,465.84	1,225,561.01
应交税费		2,657,254.04	7,518,562.74
其他应付款		372,986.75	378,115.26
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			
其他流动负债			
流动负债合计		8,159,169.50	14,142,138.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		420,000.00	480,000.00
递延所得税负债		248,722.99	200,717.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		668,722.99	680,717.95
负债合计		8,827,892.49	14,822,856.73
所有者权益：			
股本		11,670,000.00	11,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,633,105.15	15,633,105.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,634,714.64	3,217,752.36
一般风险准备			
未分配利润		14,719,721.72	28,959,771.21
所有者权益合计		46,657,541.51	59,480,628.72
负债和所有者权益合计		55,485,434.00	74,303,485.45

(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		39,677,861.84	30,990,957.81
其中：营业收入	六、22	39,677,861.84	30,990,957.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,610,235.48	23,132,077.37
其中：营业成本	六、22	17,317,902.13	14,577,799.99
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	六、23	452,337.24	549,937.82
销售费用	六、24	967,247.04	615,111.93
管理费用	六、25	3,503,528.55	3,826,127.21
研发费用	六、26	2,728,834.43	2,372,552.45
财务费用	六、17	-1,464,258.12	956,136.45
其中：利息费用			
利息收入		368,808.87	28,644.97
资产减值损失	六、28	1,104,644.21	234,411.52
加：其他收益	六、29	430,404.01	145,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、30	863,883.26	24,082,898.98
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）		16,361,913.63	32,086,779.42
加：营业外收入	六、31	760.00	330.00
减：营业外支出	六、32	90,226.06	5,000
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）			
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,027,013.10	27,426,576.30
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）			
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		14,027,013.10	27,426,576.3
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		14,027,013.10	27,426,576.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,027,013.10	27,426,576.30
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）		1.20	2.35
（二）稀释每股收益（元/股）		1.20	2.35

法定代表人：陈建良主管会计工作负责人：秦昊会计机构负责人：秦昊

(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	十二、4	39,480,023.90	40,159,607.81
减：营业成本	十二、4	17,007,168.13	16,727,205.65
税金及附加		451,155.86	549,937.82
销售费用		967,247.04	615,111.93
管理费用		3,502,628.55	3,826,127.21
研发费用		2,728,834.43	2,372,552.45
财务费用		-1,464,950.77	956,136.45
其中：利息费用			

利息收入		368,723.37	28,644.97
资产减值损失		1,055,651.40	234,411.52
加：其他收益		430,404.01	145,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		854,681.35	24,082,898.98
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）		16,517,374.62	39,106,023.76
加：营业外收入		280.00	330.00
减：营业外支出		90,226.06	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,427,428.56	39,101,353.76
减：所得税费用		2,257,805.77	5,708,419.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,169,622.79	33,392,933.99
（一）持续经营净利润		14,169,622.79	33,392,933.99
（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		14,169,622.79	33,392,933.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.21	2.86
（二）稀释每股收益（元/股）		1.21	2.86

（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	六、34（1）	38,276,043.14	31,235,471.68
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		3,290,162.63	3,541,136.56
经营活动现金流入小计		41,566,205.77	34,776,608.24
购买商品、接受劳务支付的现金		18,836,908.87	14,777,751.39
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		5,332,646.50	4,356,954.76
支付的各项税费		10,910,881.46	1,846,393.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	4,639,197.77	4,918,143.65
经营活动现金流出小计		39,719,634.60	25,899,242.94
经营活动产生的现金流量净额		1,846,571.17	8,877,365.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,956,382.27	25,199,965.00
取得投资收益收到的现金		863,883.26	82,933.98
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			119,943,477.60
投资活动现金流入小计		145,820,265.53	145,226,376.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,065,025.85	1,566,652.57
投资支付的现金		129,490,056.07	
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			142,297,682.00
投资活动现金流出小计		131,555,081.92	143,864,334.57
投资活动产生的现金流量净额		14,265,183.61	1,362,042.01
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,992,710.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,992,710.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-26,992,710.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,121,005.89	-959,909.20
五、现金及现金等价物净增加额		-9,759,949.33	9,279,498.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,890,270.3	610,772.19
六、期末现金及现金等价物余额		130,320.97	9,890,270.30

法定代表人：陈建良主管会计工作负责人：秦昊会计机构负责人：秦昊

(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		44,836,117.98	31,235,471.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,290,077.13	3,541,136.56
经营活动现金流入小计		47,126,195.11	34,776,608.24
购买商品、接受劳务支付的现金		20,404,981.27	14,777,751.39
支付给职工以及为职工支付的现金		5,332,646.50	4,356,954.76
支付的各项税费		10,909,767.36	1,846,393.14
支付其他与经营活动有关的现金		8,137,519.62	4,918,143.65
经营活动现金流出小计		44,784,914.75	25,899,242.94
经营活动产生的现金流量净额		2,341,280.36	8,877,365.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,956,382.27	25,199,965.00
取得投资收益收到的现金		863,883.26	82,933.98
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			119,943,477.60
投资活动现金流入小计		145,820,265.53	145,226,376.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,065,025.85	1,566,652.57

投资支付的现金		129,990,056.07	
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			142,297,682.00
投资活动现金流出小计		132,055,081.92	143,864,334.57
投资活动产生的现金流量净额		13,765,183.61	1,362,042.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,992,710.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,992,710.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-26,992,710.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,121,005.89	-959,909.20
五、现金及现金等价物净增加额		-9,765,240.14	9,279,498.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,890,270.30	610,772.19
六、期末现金及现金等价物余额		125,030.16	9,890,270.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	11,670,000.00				15,633,105.15				3,217,752.36		22,993,413.52		53,514,271.03
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	11,670,000.00				15,633,105.15				3,217,752.36		22,993,413.52		53,514,271.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,416,962.28		-14,382,659.18		-12,965,696.90
（一）综合收益总额											14,027,013.10		14,027,013.10
（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								1,416,962.28		-28,409,672.28		-26,992,710.00	
1. 提取盈余公积								1,416,962.28		-1,416,962.28			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,992,710.00		-26,992,710.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,670,000.00				15,633,105.15			4,634,714.64		8,610,754.34		40,548,574.13	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
一、上年期末余额	11,670,000				683,072.21				1,583,679.29		12,150,943.23	
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	11,670,000				683,072.21				1,583,679.29		12,150,943.23	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,950,032.94				1,634,073.07		10,842,470.29	
（一）综合收益总额											27,426,576.30	
（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									3,217,752.36		-3,217,752.36		
1. 提取盈余公积									3,217,752.36		-3,217,752.36		
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					14,950,032.94				-1,583,679.29		-13,366,353.65		
四、本年年末余额	11,670,000				15,633,105.15				3,217,752.36		22,993,413.52		53,514,271.03

法定代表人：陈建良 主管会计工作负责人：秦昊 会计机构负责人：秦昊

(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	11,670,000				15,633,105.15				3,217,752.36		28,959,771.21	59,480,628.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,670,000				15,633,105.15				3,217,752.36		28,959,771.21	59,480,628.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,416,962.28		-14,240,049.49	-12,823,087.21
（一）综合收益总额											14,169,622.79	14,169,622.79
（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									1,416,962.28		-28,409,672.28	-26,992,710.00
1．提取盈余公积									1,416,962.28		-1,416,962.28	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,992,710.00	-26,992,710.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,670,000				15,633,105.15				4,634,714.64		14,719,721.72	46,657,541.51

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	11,670,000				683,072.21				1,583,679.29		12,150,943.23	26,087,694.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,670,000				683,072.21				1,583,679.29		12,150,943.23	26,087,694.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,950,032.94				1,634,073.07		16,808,827.98	33,392,933.99
（一）综合收益总额												
（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									3,217,752.36	-3,217,752.36		
1．提取盈余公积									3,217,752.36	-3,217,752.36		
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					14,950,032.94				-1,583,679.29	-13,366,353.65		
四、本年期末余额	11,670,000				15,633,105.15				3,217,752.36	28,959,771.21		59,480,628.72

苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司（以下简称本公司）是由苏州市新诚氏电子有限公司整体变更方式设立。公司成立于2006年6月15日，公司统一社会信用代码：913205057890766187。公司股票于2017年11月27日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：新诚氏，证券代码：872447。截至2018年12月31日，公司股本总数为1,167.00万股。

公司住所：苏州高新区鹿山路369号18#厂房。

法定代表人姓名：陈建良。

注册资本：1167万元人民币。

公司类型：非上市股份有限公司。

公司经营范围：研究、装配加工、销售：电子元器件，射频模块，电子设备及产品，避雷器，电缆组件，射频天线，手机触摸屏，手机及电脑周边产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。（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）。

2、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。本期与上期相比，合并范围未发生变化。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注七、合并范围的变更”。

3、财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为2019年4月17日。

4、营业期限

公司营业期限自2006年06月14日至2026年06月13日。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准

则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司**2018年12月31日**的合并及母公司财务状况及**2018年度**的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自**1月1日起至12月31日止**。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最

后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为

贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表

明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	纳入合并范围之内无风险的关联方组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
-----	-------------	--------------

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1~2 年	20.00	20.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合通常不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1） 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品及包装物等。

（2） 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时按照加权平均法计价。

（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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	3-4	5.00	23.75-31.67
电子设备	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
工具设备	5	5.00-10.00	18.00-19.00

（3）已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费

用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按“已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例”确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按“累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度”确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的

实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）公司主要收入类型及确认原则

报告期内公司的主营业务是电阻片等通讯电子元器件的生产和销售。

收入的具体确认原则是：对于国内业务公司以商品发出、客户收到货物并验收合格后，确认收入的实现。

对于国外销售业务，公司按离岸价交易，公司以货物交付，并取得出口报关单作为商品所有权的主要风险和报酬转移给对方的时点，确认销售收入的实现。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

24、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本集团经董事会 2018 年 8 月 24 日会议批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	336,778.92	应收票据及应收账款	12,124,725.94
应收账款	11,787,947.02		
应付票据		应付票据及应付账款	4,958,807.81
应付账款	4,958,807.81		
管理费用	6,198,679.66	管理费用	3,826,127.21
		研发费用	2,372,552.45

（2）会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

五、 税项

1、主要税种和税率

（1）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	16%、17%
城市维护建设税	应纳的流转税额	7%
教育费附加	应纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应纳的流转税额	2%

（2）合并报表内企业所得税

税种	计税依据	税率
苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司	按应纳税所得额计征	15%
苏州市新诚氏贸易有限公司	按应纳税所得额计征	20%减半征收

2、税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于 2015 年 10 月 10 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201532002513），

公司高企证书于 2017 年到期。本公司在 2018 年重新申请了高新技术企业资格认定，根据高新技术企业认定管理工作网于 2018 年 11 月 30 日公示的“江苏省 2018 年第三批拟认定

高新技术企业名单”，公司已进入公示名单，预计 2018 年将会继续享受 15%的所得税优惠税率。

本公司的子公司苏州市新诚氏贸易有限公司适用小微企业所得税税率，报告期内的实际税率为 20%减半征收。

六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,143.76	6.81
银行存款	114,177.21	88,963.49
其他货币资金（注）		9,801,300.00
合计	130,320.97	9,890,270.30
其中存放在境外款项总额		

注：截至期末，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,192,846.38	336,778.92
应收账款	15,779,440.61	11,787,947.02
合计	16,972,286.99	12,124,725.94

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,192,846.38	336,778.92

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	674,540.00	

（2）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	16,610,292.75	94.93	830,852.14	5.00	15,779,440.61
其中：账龄组合	16,610,292.75	94.93	830,852.14	5.00	15,779,440.61
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	886,463.11	5.07	886,463.11	100.00	
合计	17,496,755.86	100.00	1,717,315.25	9.82	15,779,440.61

续上表

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,409,955.78	100.00	622,008.76	5.01	11,787,947.02
其中：账龄组合	12,403,935.28	99.95	622,008.76	5.01	11,781,926.52
其他组合	6,020.50	0.05			6,020.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,409,955.78	100.00	622,008.76	5.01	11,787,947.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,608,042.75	830,402.14	5.00	12,391,855.28	619,592.76	5.00
1~2年	2,250.00	450.00	20.00	12,080.00	2,416.00	20.00
合计	16,610,292.75	830,852.14		12,403,935.28	622,008.76	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
Innertron, Inc	880,730.11	880,730.11	预计无法收回
武汉虹信通信技术有限责任公司	5,733.00	5,733.00	预计无法收回
合计	886,463.11	886,463.11	

(3) 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1,095,306.49元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
世达普(苏州)通讯设备有限公司	8,213,041.22	1年以内	46.94%	410,652.06
广东科埔联电子有限公司	1,773,665.19	1年以内	10.14%	88,683.26
大唐移动通信设备有限公司	1,649,850.60	1年以内	9.43%	82,492.53
南京安法斯通讯技术有限公司	1,288,745.48	1年以内	7.37%	64,437.27
深圳市华扬通信技术有限公司	881,375.37	1年以内	5.04%	44,068.77
合计	13,806,677.86		78.92%	690,333.89

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	1,222,102.15	100.00	392,642.19	100.00
合计	1,222,102.15	100.00	392,642.19	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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市伟荣洋商贸有限公司	439,250.00	1年以内	35.94
南京谷瓷电子科技有限公司	208,150.00	1年以内	17.03
昆山博萃机电科技有限公司	97,250.00	1年以内	7.96
苏州市福杜洛电子科技有限公司	85,000.00	1年以内	6.96
潘中来	80,121.94	1年以内	6.56
合计	909,771.94		74.45

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	20,166.81	36,160.39
应收利息		
应收股利		
合计	20,166.81	36,160.39

(1) 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	71,039.39	100.00	50,872.58	71.61	20,166.81
其中：账龄组合	71,039.39	100.00	50,872.58	71.61	20,166.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,039.39	100.00	50,872.58	71.61	20,166.81

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	77,695.25	100.00	41,534.86	53.4	36,160.39
其中：账龄组合	77,695.25	100.00	41,534.86	53.4	36,160.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	77,695.25	100.00	41,534.86	53.4	36,160.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,273.46	263.67	5.00	22,500.59	1,125.03	5.00
1~2 年	15,571.27	3,114.25	20.00	5,400.00	1,080.00	20.00
2~3 年	5,400.00	2,700.00	50.00	20,929.66	10,464.83	50.00
3 年以上	44,794.66	44,794.66	100.00	28,865.00	28,865.00	100.00
合计	71,039.39	50,872.58		77,695.25	41,534.86	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额9,337.72元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③ 本期无实际核销的其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金	65,167.51	70,168.01
往来款	108.25	
垫付款	5,763.63	7,527.24
合计	71,039.39	77,695.25

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备金额
潘中来	押金	39,690.00	3年以上	55.87	39,960.00
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	押金	14,972.85	1~2年	21.08	2,994.57
合计		54,662.85		76.95	42,954.57

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	2,201,729.10		2,201,729.10	2,733,044.31		2,733,044.31
包装物	28,863.39		28,863.39	29,489.62		29,489.62
库存商品	2,399,146.35		2,399,146.35	2,781,664.34		2,781,664.34
发出商品	40,415.63		40,415.63			
在产品	790,821.40		790,821.40	77,448.57		77,448.57
合计	5,460,975.87		5,460,975.87	5,621,646.84		5,621,646.84

(2) 截止至报告期末存货未发现减值情形，未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,519,930.47	
理财产品	14,803,531.20	30,269,857.40
待摊费用	98,822.41	63,137.09
合计	16,422,284.08	30,332,994.49

7. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	工具设备	合计
一、账面原值					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	工具设备	合计
1. 期初余额	7,063,894.50	2,054,245.89	48,635.04	3,495,693.12	12,662,468.55
2. 本期增加金额	964,411.04			464,239.90	1,428,650.94
购置	964,411.04			464,239.90	1,428,650.94
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	8,028,305.54	2,054,245.89	48,635.04	3,959,933.02	14,091,119.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,872,047.17	1,749,498.85	44,308.58	1,329,312.81	5,995,167.41
2. 本期增加金额	730,279.95	73,870.92	811.92	523,709.08	1,328,671.87
计提	730,279.95	73,870.92	811.92	523,709.08	1,328,671.87
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	3,602,327.12	1,823,369.77	45,120.50	1,853,021.89	7,323,839.28
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	4,425,978.42	230,876.12	3,514.54	2,106,911.13	6,767,280.21
2. 期初账面价值	4,191,847.33	304,747.04	4,326.46	2,166,380.31	6,667,301.14

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少 的原因
			摊销额	其他减少额		
厂房装修	201,872.68		138,693.07		63,179.61	
合计	201,872.68		138,693.07		63,179.61	

9. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

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	1,768,187.87	262,778.54	663,543.62	99,531.55

内部交易未实现利润	7,069,057.80	1,060,358.67	7,019,244.34	1,052,886.65
合计	8,837,245.67	1,323,137.21	7,682,787.96	1,152,418.20

(2) 未确认递延所得税资产:

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产		
可抵扣亏损	56,174.69	5,617.47		

注: 由于子公司的亏损未来能否获得足够的应纳税所得额弥补具有不确定性, 因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	994,800.00	358,425.09

11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,949,590.94	4,958,807.81
合计	3,949,590.94	4,958,807.81

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	3,949,590.94	4,958,807.81
合计	3,949,590.94	4,958,807.81

②公司无账龄超过1年的重要应付账款。

12. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	75,871.93	61,091.96
合计	75,871.93	61,091.96

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,225,561.01	4,935,886.86	5,057,982.03	1,103,465.84
二、离职后福利—设定提存计划		274,664.47	274,664.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,225,561.01	5,210,551.33	5,332,646.50	1,103,465.84

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,225,561.01	4,513,535.97	4,635,631.14	1,103,465.84
二、职工福利费		179,192.44	179,192.44	
三、社会保险费		137,881.56	137,881.56	
其中：1. 医疗保险费		123,599.01	123,599.01	
2. 工伤保险费		3,295.97	3,295.97	
3. 生育保险费		10,986.58	10,986.58	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		105,276.89	105,276.89	
六、短期带薪缺勤	3			
七、短期利润分享计划				
合计	1,225,561.01	4,935,886.86	5,057,982.03	1,103,465.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		260,931.24	260,931.24	
2、失业保险费		13,733.23	13,733.23	
合计		274,664.47	274,664.47	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,235,548.63	313,362.22

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,266,710.61	5,387,415.01
个人所得税	9,419.56	5,091.15
城市维护建设税	83,790.11	146,164.09
教育费附加	59,850.12	104,402.95
其他	2,002.29	3,456.82
合计	2,657,321.32	5,959,892.24

15. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	372,986.75	378,115.26
应付利息		
应付股利		
合计	372,986.75	378,115.26

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工垫付款	7,560.28	15,624.08
	365,426.47	362,491.18
往来款		
合 计	372,986.75	378,115.26

②报告期末，其他应付款金额较大的明细情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款余额比例(%)	款项性质
苏州米高体育发展有限公司	116,400.00	1年以内	31.20	往来款
苏州立楷软件科技有限公司	104,138.46	1年以内	27.92	往来款
苏州鑫佳安视智能科技有限公司	49,800.00	1年以内	13.35	往来款
工业和信息化部电子第五研究所华东分所	49,740.00	1年以内	13.34	往来款
合 计	320,078.46		85.81	

16. 递延收益

项目	期初余额	本期增加金额	本期计入营业外收入的金额	期末余额
第四代通信用厚膜片式高频氮化铝衰减片的关键技术研究	480,000.00		60,000.00	420,000.00

17. 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
固定资产	248,722.9	200,717.9
加速折旧	9	5
合计	248,722.9	200,717.9
	9	5

18. 股本

股东名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末
陈建良	6,770,000.00			6,770
郝敏	4,900,000.00			4,900
合计	11,670,000.00			11,670

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	15,633,105.15			15,633,105.15
合计	15,633,105.15			15,633,105.15

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,217,752.36	1,416,962.28		4,634,714.64

21. 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	22,993,413.52	-
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	22,993,413.52	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,027,013.10	
减：提取法定盈余公积	1,416,962.28	
应付普通股股利	26,992,710.00	
转作股本的普通股股利		
其他（净资产折股转入资本公积）		
期末未分配利润	8,610,754.34	

22. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,677,861.84	17,317,902.13	30,913,625.89	14,515,031.52
其中：电阻片	36,413,370.18	15,314,298.65	24,412,375.62	10,054,013.27

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
滤波器	541,112.14	206,479.27	2,551,374.32	1,900,428.50
天线	591,898.19	323,218.22	3,427,771.00	2,327,778.87
其他	2,131,481.33	1,473,905.99	522,104.95	232,810.88
其他业务			77,331.92	62,768.47
合计	39,677,861.84	17,317,902.13	30,990,957.81	14,577,799.99

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
世达普(苏州)通讯设备有限公司	18,655,916.69	47.03
广东科埔联电子有限公司	6,059,742.23	15.27
南京安法斯通讯技术有限公司	2,943,781.70	7.42
大唐移动通信设备有限公司(北京大唐)	2,318,185.00	5.84
中电科技德清华莹电子有限公司	1,160,262.56	2.92
合计	31,137,888.18	78.48

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	254,063.85	311,339.06
教育费附加	181,474.21	222,385.06
印花税	10,379.18	10,153.70
车船税	6,420.00	6,060.00
合计	452,337.24	549,937.82

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,391.70	159,444.52
折旧	73,870.92	73,870.92
运费	93,051.76	139,824.98
计量费	10,914.62	6,803.77
业务宣传费	566,037.72	73,514.25
包装费	34,980.32	107,816.73
维修费		53,836.76
合计	967,247.04	615,111.93

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,730,839.46	1,604,411.53
房租	194,663.73	169,991.23
咨询服务费	528,053.52	1,454,914.62
办公费	499,632.26	113,195.72
业务招待费	86,940.93	77,159.14
物业管理费	53,832.85	45,504.35
差旅费	140,054.97	137,447.10
保险费	37,965.54	26,780.66
折旧费	811.92	811.92
装修费	158,037.62	142,268.04
维修费	57,945.75	23,733.35
其他	14,750.00	29,909.55
合计	3,503,528.55	3,826,127.21

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,265,705.53	1,097,550.93
研发材料	659,433.75	529,824.13
研发折旧	212,881.02	169,696.38
差旅费	52,016.71	37,938.64
房租	74,569.86	72,849.65
咨询服务费	452,675.84	462,502.12
其他	11,551.72	2,190.60
合计	2,728,834.43	2,372,552.45

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	368,808.87	28,644.97
加：汇兑损失（减收益）	-1,121,005.89	959,909.20
加：手续费支出及其他	25,556.64	24,872.22
合计	-1,464,258.12	956,136.45

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,104,644.21	234,411.52

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助等	430,404.01	145,000.00

30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,999,965.00
理财产品收益	863,883.26	82,933.98
合 计	863,883.26	24,082,898.98

31. 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	760.00	330.00	760.00

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	88,951.06	5,000.00	88,951.06
其他	1,275.00		1,275.00
合计	90,226.06	5,000.00	90,226.06

33. 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	2,368,148.44	5,776,966.55
递延所得税费用	-122,713.97	-1,121,433.43
合计	2,245,434.47	4,655,533.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,272,447.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,440,867.13
子公司适用不同税率的影响	5,258.38
调整以前期间所得税的影响	-41,163.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,559.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,617.47
研发费用加计扣除的影响	-183,704.48
所得税费用	2,245,434.47

34. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	368,808.87	28,644.97
政府补贴收入	361,572.97	85,000.00
往来及其他	2,559,780.79	3,427,491.59
合计	3,290,162.63	3,541,136.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理、销售费用	3,166,431.19	3,044,990.44
支付的往来及其他	1,472,766.58	1,873,153.21
合计	4,639,197.77	4,918,143.65

35. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,027,013.10	27,426,576.30
加：资产减值准备	1,104,644.21	234,411.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,328,671.87	1,083,001.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	138,693.07	142,268.04
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)	-1,121,005.89	959,909.20
投资损失(收益以“－”号填列)	-863,883.26	-24,082,898.98
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-170,719.01	-1,088,048.38
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	48,005.04	-33,385.05
存货的减少(增加以“－”号填列)	160,670.97	-1,658,405.10
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,197,988.83	-1,773,703.78
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,607,530.10	7,667,639.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,846,571.17	8,877,365.30

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	130,320.97	9,890,270.30
减：现金的期初余额	9,890,270.30	610,772.19
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	-9,759,949.33	9,279,498.11

(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	130,320.97	9,890,270.30
其中：库存现金	16,143.76	6.81
可随时用于支付的银行存款	114,177.21	9,890,263.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	130,320.97	9,890,270.30

七、 合并范围变更

本年合并范围未有变化。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
苏州新诚氏贸易有限公司	苏州	苏州	服务贸易	100		设立

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司及实际控制人

关联方名称(姓名)	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
陈建良	6,770,000.00	58.01	董事长、控股股东、

			实际控制人
郝敏	4,900,000.00	41.99	股东、共同实际控制人

2、本公司的子公司情况

关联方名称	子公司类型
苏州新诚氏贸易有限公司	全资子公司

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州斐骊敦国际贸易有限公司	陈建良母亲蔡希华持有其 52%的股权，并担任监事
苏州颀朗电子有限公司	陈建良母亲蔡希华担任股东
苏州市新诚氏水处理科技有限公司	陈建良实际控制的企业
苏州市锦朗电子有限公司	陈建良父亲陈金春实际控制企业
高新区狮山吾思吾想信息咨询服务部	陈建良父亲陈金春实际控制企业
陈金春	股东陈建良的直系亲属
蔡希华	股东陈建良的直系亲属
李惠贤	股东郝敏的直系亲属

4、公司与关联方的交易事项

(1) 关联方余额

企业名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
苏州斐骊敦国际贸易有限公司		6,020.50
合计		6,020.50
其他应付款：		
蔡希华	4,955.00	4,955.00
郝敏		2,490.80
合计	4,955.00	7,445.80

十、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,192,846.38	336,778.92
应收账款	21,317,771.61	22,515,267.52
合计	22,510,617.99	22,852,046.44

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,192,846.38	336,778.92

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	674,540.00	

（2）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	22,099,630.94	96.14	781,859.33	3.54	21,317,771.61
其中：账龄组合	15,630,436.65	68.00	781,859.33	5.00	14,848,577.32
其他组合	6,469,194.29	28.14			6,469,194.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	886,463.11	3.86	886,463.11	100.00	
合计	22,986,094.05	100.00	1,668,322.44	7.26	21,317,771.61

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	23,137,276.28	100.00	622,008.76	2.69	22,515,267.52

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 (%)	
其中：账龄组合	12,403,935.28	53.61	622,008.76	5.01	11,781,926.52
其他组合	10,733,341.00	46.39			10,733,341.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,137,276.28	100.00	622,008.76	2.69	22,515,267.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,628,186.65	781,409.33	5.00	12,391,855.28	619,592.76	5.00
1~2 年	2,250.00	450.00	20.00	12,080.00	2,416.00	20.00
合计	15,630,436.65	781,859.33		12,403,935.28	622,008.76	

组合中，其他组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总额的比例 (%)
苏州新诚氏贸易有限公司	合并关联方	6,469,194.29	28.14

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
Innertron, Inc	880,730.11	880,730.11	预计无法收回
武汉虹信通信技术有限公司	5,733.00	5,733.00	预计无法收回
合计	886,463.11	886,463.11	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,046,313.68元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
世达普(苏州)通讯设备有限公司	8,213,041.22	1 年以内	35.73	410,652.06

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备金额
大唐移动通信设备有限公司	1,649,850.60	1 年以内	7.18	82,492.53
南京安法斯通讯技术有限公司	1,288,745.48	1 年以内	5.61	64,437.27
深圳市华扬通信技术有限公司	881,375.37	1 年以内	3.83	44,068.77
广东科埔联电子有限公司	874,343.19	1 年以内	3.80	43,717.16
合计	12,907,355.86		56.15	645,367.79

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,520,166.81	36,160.39
应收利息		
应收股利		
合计	4,520,166.81	36,160.39

(1) 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	4,571,039.39	100.00	50,872.58	1.11	4,520,166.81
其中：账龄组合	71,039.39	1.55	50,872.58	71.61	20,166.81
其他组合	4,500,000.00	98.45			4,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,571,039.39	100.00	50,872.58	1.11	4,520,166.81

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	77,695.25	100.00	41,534.86	53.4	36,160.39

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 (%)	
其中：账龄组合	77,695.25	100.00	41,534.86	53.4	36,160.39
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	77,695.25	100.00	41,534.86	53.4	36,160.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,273.46	263.67	5.00	22,500.59	1,125.03	5.00
1~2 年	15,571.27	3,114.25	20.00	5,400.00	1,080.00	20.00
1~2 年	5,400.00	2,700.00	50.00	20,929.66	10,464.83	50.00
3 年以上	44,794.66	44,794.66	100.00	28,865.00	28,865.00	100.00
合计	71,039.39	50,872.58		77,695.25	41,534.86	

组合中，其他组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总额的比例 (%)
苏州新诚氏贸易有限公司	合并关联方	4,500,000.00	98.45

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,337.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	65,167.51	70,168.01
往来款	108.25	
垫付款	5,763.63	7,527.24
合计	71,039.39	77,695.25

⑤按欠款方归集的期末余额较大的前几名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
潘中来	押金	39,690.00	3 年以上	55.87%
苏州国家环保高新技术产业 园发展有限公司	押金	14,972.85	1~2 年	21.08%
合计		54,662.85		76.95%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	500,000.00		500,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末余 额
苏州新诚氏贸易有 限公司		500,000.00		500,000.00		
合计		500,000.00		500,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,452,595.37	17,007,168.13	40,082,275.89	16,664,437.18
其中：电阻片	36,188,103.71	15,003,564.65	33,581,025.62	12,203,418.93
滤波器	541,112.14	206,479.27	2,551,374.32	1,900,428.50
天线	591,898.19	323,218.22	3,427,771.00	2,327,778.87
其他	2,131,481.33	1,473,905.99	522,104.95	232,810.88
其他业务	27,428.53		77,331.92	62,768.47
合计	39,480,023.90	17,007,168.13	40,159,607.81	16,727,205.65

(2) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
世达普(苏州)通讯设备有限公司	18,655,916.69	47.26

苏州市新诚氏贸易有限公司	3,739,623.34	9.47
南京安法斯通讯技术有限公司	2,943,781.70	7.46
广东科埔联电子有限公司	2,765,295.60	7.00
大唐移动通信设备有限公司(北京大唐)	2,318,185.00	5.87
合计	30,422,802.33	77.06

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	421,572.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	863,883.26	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,466.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,831.04	
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,204,821.21	
减：所得税影响数	192,613.55	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,012,207.66	
其中：影响少数股东损益		

项目	金额	说明
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,012,207.66	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.04	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.23	1.12	1.12

苏州市新城氏通讯电子股份有限公司

2019年4月17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：

公司财务室