

证券代码：836467

证券简称：诺德新材

主办券商：西部证券



诺德新材

NEEQ : 836467

江苏诺德新材料股份有限公司

(Jiangsu Roda Electron Material Co.,Ltd)



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年2月1日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于投资建设高频微波覆铜板项目的议案》，公司计划投资建设5G高频微波覆铜板生产线。2018年9月，公司与江苏省如东县国有土地资源局签订国有土地使用权出让合同，并于2018年10月取得不动产权证，用于5G高频高速微波覆铜板生产项目，目前项目土建工程已在施工中。

2018年3月28日，公司2018年第一次股票发行方案获得全国中小企业股份转让系统出具的股票发行股份登记的函，公司本次发行5,882,352股，全部由如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）以现金认购，募集资金总额为人民币39,999,993.60元。募集资金用于偿还银行贷款及高频微波覆铜板项目建设。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目	指	释义
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、股份公司、诺德新材	指	江苏诺德新材料股份有限公司
信德国际	指	信德国际（香港）有限公司，系公司股东
源鼎电子	指	南通源鼎电子科技有限公司，系公司股东
盈凯投资	指	南通盈凯投资中心（有限合伙），系公司股东
铭旺景宸	指	南通铭旺景宸投资合伙企业（有限合伙）
融实毅达	指	如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
《公司章程》	指	江苏诺德新材料股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
铜箔基板、覆铜板、CCL	指	英文全称“Copper Clad Laminate”，缩写为“CCL”，用增强材料，浸以树脂胶黏剂，通过烘干、裁剪、叠合成坯料，然后覆上铜箔，用钢板作为模具，在热压机中经高温高压成形加工而制成。
印制电路板、PCB	指	英文全称“Printed Circuit Board”，缩写“PCB”，是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板。
半固化片、Prepreg、PP 片	指	主要由树脂和增强材料组成，增强材料分为玻纤布、纸基、复合材料等几种类型，制作多层印制板所使用的半固化片大多是采用玻纤布做增强材料。经过处理的玻纤布，浸渍上树脂胶液，再经热处理（预烘）使树脂进入 B 阶段而制成的薄片材料称为半固化片，是多层板生产中的主要材料之一。

## 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。

公司负责人包晓剑、主管会计工作负责人王雪琴及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（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
市场竞争风险	目前，覆铜板行业集中度高，各细分市场行业企业数量很多、规模较小，具备规模生产能力和稳定供货能力的企业较为有限。小规模企业以价格竞争为主，规模生产企业以技术、工艺水平和树立品牌为主要竞争方式。报告期内，公司为提升市场竞争力，新购土地105亩，用于三期高频覆铜板项目的生产。但与行业龙头企业相比，公司整体生产经营规模仍较小，能否在激烈的市场竞争中持续提高市场地位仍存在一定的不确定性。
下游行业周期性变化引致行业需求变动风险	覆铜板终端需求的前三大行业分别是计算机、通讯和消费电子，累计占比约70.00%，均属于电子信息产业。电子信息产业存在周期性的变化，这会间接影响覆铜板行业的需求。当电子信息产业处于下行或者低谷时，对上游覆铜板行业的需求量降低；当其处于上行或者波峰时，对覆铜板行业的需求就会增加。公司受下游行业周期性变化影响比较大。
汇率波动风险	报告期内公司的主营业务收入中来源于境外销售的比例较大，境外销售收入占比为44.60%。公司境外销售货款主要以美元、港币和欧元为主，人民币对相关货币的汇率波动仍具有不确定性。如果人民币对相关货币出现大幅波动将直接影响到公司出口产品的销售定

	<p>价，从而影响到产品的国际竞争力，给公司未来的经营带来一定的不稳定性。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司目前生产所需的主要原材料是铜箔、玻璃纤维布、环氧树脂，2018年度分别占生产成本的比例约为30.88%、26.54%和26.65%。其中铜箔受国际铜价走势影响发生波动，环氧树脂是石油的副产品，同样受到国际石油价格波动的影响较大，同时也受到环保因素影响。主要原材料价格的波动影响了公司的生产成本、加大了存货管理难度，影响产品销售单价并在一定程度上造成销售收入的波动，公司存在主要原材料价格波动的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>包晓剑实际支配公司股份表决权为76.35%，且担任董事长、总经理，对公司经营决策具有重大影响，系公司的实际控制人。股份公司成立后，公司虽然已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，但实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权以及其他方式对公司的财务决策、经营决策、人事任免等进行不当控制，从而存在损害公司和公众投资者利益的风险。</p>
应收账款偏大和发生坏账的风险	<p>2018年12月31日，公司应收账款余额占流动资产和总资产的比重分别为39.41%、27.67%；公司应收账款余额占流动资产和总资产的比重均较高，其中账龄在1年以内的应收账款余额占应收账款余额的比例98.31%。公司执行严格的销售业务内控制度和应收账款管理制度，外销一般采用信用证45、60、90、120天结算方式，内销一般采用月结60、90天结算方式。虽然目前公司应收账款回收情况良好，但随着公司业务的不不断发展以及规模的扩张，如果公司无法及时收回货款，将面临流动资金短缺的风险，并可能会由此带来坏账损失，从而影响公司未来年度的盈利水平。</p>
资产负债率较高的风险	<p>2018年12月31日，公司资产负债率为59.02%。报告期内，由于覆铜板行业整体回款情况偏慢，公司大部分经营性资金主要依靠银行贷款和商业信用解决，导致公司资产负债率较高。综合来看，公司的资产负债结构相对稳定，在贷款银行保持着良好的信用记录。虽然目前公司经营状况良好，经营性现金能够满足生产经营需要，具有一定的偿债能力，偿债风险较小，但如果未来出现应收账款回款情况不好等情形导</p>

	致公司经营现金不足，公司将面临无法偿还应付债务的风险。
出口退税政策变化风险	公司享受国家规定的增值税出口免、抵、退税政策。报告期内公司享受的增值税出口退税额为13,256,427.25元，占当期营业收入的比例为6.18%，占当期净利润的比例为706.79%。增值税出口退税政策对公司经营业绩影响较大，如果未来国家调整出口退税政策，导致公司产品出口退税率降低或取消出口退税，将大大影响公司生产经营成本，进而对公司经营状况以及现金流产生重大不利影响。
出口国家或地区政治、经济环境变动对公司持续经营影响的风险	报告期内，公司将产品出口至韩国、印度及欧洲等国家和地区，报告期内公司出口收入占比为44.60%，占比较大。目前出口地国家或地区政治经济环境较为稳定，在可预见的未来，不会发生重大的政治、经济动荡等影响公司持续经营的事项。但是，如果未来公司主要出口国家和地区的政治、经济政策发生重大不利变化，可能导致公司出口收入下降，影响公司的盈利能力，进而影响公司的持续经营能力。
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	江苏诺德新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Roda Electron Material Co.,Ltd
证券简称	诺德新材
证券代码	836467
法定代表人	包晓剑
办公地址	江苏省南通市如东开发区新区鸭绿江路 98 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨晓燕
职务	董事会秘书
电话	0513-84885511
传真	0513-84885522
电子邮箱	260518229@qq.com
公司网址	www.ccl-roda.com
联系地址及邮政编码	江苏省南通市如东开发区新区鸭绿江路 98 号，226400
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	公司财务办公室

### 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 12 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-印制电路板制造
主要产品与服务项目	覆铜板和半固化片
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,332,352
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南通盈凯投资中心（有限合伙）、南通源鼎电子科技有限公司、信德国际（香港）有限公司
实际控制人及其一致行动人	包晓剑、南通盈凯投资中心（有限合伙）、南通源鼎电子科技有限公司、信德国际（香港）有限公司

## 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	913206007953521720	否
注册地址	江苏南通如东开发区新区鸭绿江路北侧	否
注册资本（元）	33,332,352.00	是

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郁东、黄碧玉
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心5号楼十层

## 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	214,460,816.08	224,754,931.55	-4.58%
毛利率%	8.58%	17.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,875,572.47	14,205,484.30	-86.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,524,696.72	13,408,571.46	-148.66%
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）	2.05%	28.37%	-
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）	-7.14%	26.78%	-
基本每股收益	0.06	0.53	-88.68%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	249,813,405.41	218,136,131.38	14.52%
负债总计	147,429,342.83	157,627,634.87	-6.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,384,062.58	60,508,496.51	69.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.2	39.55%
资产负债率%（母公司）	59.02%	72.26%	-
资产负债率%（合并）	59.02%	72.26%	-
流动比率	120%	104%	-
利息保障倍数	2.51	16.25	-

#### 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	-10,288,626.81	12,175,921.66	-184.50%
应收账款周转率	2.79	3.81	-
存货周转率	4.35	4.18	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.52%	56.04%	-
营业收入增长率%	-4.58%	72.66%	-
净利润增长率%	-86.80%	30.24%	-

**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	33,332,352	27,450,000	21.43%
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
非流动资产处置损益	-44,897.95
计入当期损益的政府补助	7,706,160.00
计入当期损益的理财收益	29,435.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	709,571.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,400,269.19</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,400,269.19</b>

**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	3,470,184.11			
应收账款	75,695,688.53			
应收票据及应收账款		79,165,872.64		
应收利息	46,796.81			
应收股利	-			
其他应收款	394,238.61	441,035.42		
应付票据	40,680,000.00			
应付账款	98,471,058.23			
应付票据及应付账款		139,151,058.23		
应付利息	18,072.08			
应付股利	-			
其他应付款	3,946,969.72	3,965,041.80		
管理费用	12,895,733.83	6,741,140.36		
研发费用		6,154,593.47		

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）（此项会计政策变更采用追溯调整法），本公司对财务报表格式进行了修订。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于印制电路板制造业的生产商，公司自成立以来一直致力于印制电路板（PCB）所用覆铜板（CCL）、半固化片（Prepreg）及相应的高阶基板的研发、生产及销售。经过多年的业务发展和技术积淀，公司拥有 3 项发明专利和 12 项实用新型专利技术，形成了较强的研发能力和稳定的产品质量，获取了一定的品牌知名度和市场占有率。公司的客户类型主要是信誉高、付款及时的大中型客户，境外客户涵盖韩国、印度、西班牙等国家，境内客户集中在华南、华东、江浙等 PCB 产业密集发展的地区；目前公司与主要客户均保持了长期紧密的合作关系，为公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。公司销售模式分为直接销售和通过中间商销售两种模式。公司的销售人员通过参加行业展会、收集下游行业公开资料等途径获取国内外潜在客户信息，开拓业务。收入主要来源于印制线路板（PCB）所用 FR-4 系列铜箔基板、玻璃纤维胶片及相应高阶基板等产品的销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式、主营业务及产品与上年度保持一致，未发生重大变化。

#### 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

报告期内，公司实现营业收入 214,460,816.08 元，同比下降了 4.58%；本期营业成本金额为 196,062,919.20，较上年同期增加 6.26%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 1,875,572.47 元，同比下降了 86.80%；报告期内归属于挂牌公司股东的净利润与上年同期相比下降的主要原因为：一是受国内外经济增速下滑以及汇率、环保等因素的影响，下游需求持续萎靡。在上一轮行业景气周期中，下游 PCB 客户出现恐慌性采购，囤积了大量的原材料；报告期内，下游客户主要以消化库存为主，采购意愿不强，传导至覆铜板行业，导致覆铜板价格出现松动，进一步加大了下游客户的观望情绪，基本上都按照订单最小需求量采购。二是公司在上一轮景气周期过程中，为降低原材料价格继续上涨的风险，采购了大量的环氧树脂和玻纤布，报告期内覆铜板销售价格下降的同时要去消化大量高价采购的原材料，导致毛利率几乎处于较低水平。三是公司 2017 年新增

两条产线，产能较之前扩大两倍以上，虽然在努力开拓新客户，但认证周期普遍较长，只陆续增加了部分客户，所接订单无法充分利用现有产能且及员工薪资提升，导致制造费用大幅提升。

随着高价位库存 2018 年下半年逐步消化完成，2019 年初以来，覆铜板订单量有所增加，价格也有回升趋势，公司盈利能力有所改善。有望提升公司整体盈利能力的高频覆铜板项目也在开工建设。

## (二) 行业情况

1、宏观环境：国家对覆铜板行业的发展给予政策支持。在战略规划上，将覆铜板及其相关原材料作为发展重点，工信部于 2012 年 2 月发布的《电子信息制造业“十二五”发展规划》中明确指出新材料属于战略性新兴产业，覆铜板材料及电子铜箔是重点发展的新型元器件材料之一。新型电子元器件制造中的“高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装基板”被《外商投资产业指导目录（2015 年修订）》列入鼓励外商投资产业目录。财政部和国家税务总局于 2016 年 11 月 4 日发布《关于提高机电、成品油等产品出口退税率的通知》（财税[2016]113 号），“多层印制电路板用玻璃纤维布浸胶制粘结片”的增值税出口退税率，从 2016 年 11 月 1 日起，提高到 17%。2017 年 1 月 25 日，国家发展改革委公布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，高密度互连印制电路板、柔性多层印制电路板、特种印制电路板被列为新型元器件（1.3.3），通信系统用高频覆铜板及相关材料被列为关键电子材料（1.3.5），属于新一代信息技术产业中的电子核心产业。国家产业政策的鼓励和支持，有助于公司主营业务的稳定和快速发展。

2、行业发展：虽然我国大陆的覆铜板工业的产值和规模，在全球范围内已经处于绝对领先地位，但是生产的产品多为低端产品，价值增值不高，在高端覆铜板的生产技术和能力上与国外仍有差距较大。行业正处于低端产品产能过剩、竞争激烈，高端产品供应不足，出口乏力的情形。行业正面临严峻挑战，处于结构调整期。5G 蓄势待发，覆铜板行业获益，2019 年三大运营商将进行 5G 商用阶段，基站投建将密集开展，因此相比 4G 基站，无源天线部分也将有 PCB 需求，加之 5G 时期工艺的提高，对 PCB 板的需求相对于 4G 大幅上升。而 PCB 需求的上升则直接促进上游覆铜板的需求。

3、周期波动：新能源广阔前景带动覆铜板行业增长。在技术的更迭和政策的大力推进下，中国新能源汽车销量由 2011 年的 8,159 辆增长至 2017 年的 77.70 万辆，复合增长率高达 113.70%，其中纯电动汽车总销量占新能源汽车总销量比例达到 83.91%。到 2020 年新能源汽车的产销量预期能达到 200 万辆以上，到 2025 年新能源汽车销量占汽车销量比例要达到 20%以上。新能源汽车的高速增长将提升 PCB 行业及覆铜板行业的新一轮景气度。

4、市场竞争的现状：覆铜板行业尤其低端普通覆铜板的细分市场竞争十分激烈，行业正面临严峻挑战，处于结构调整期。公司针对目前行业所处状况，制订了未来两年新产品开发计划，未来公司将进一步致力于 5G 高频覆铜板的研发生产。

5、已知趋势：随着物联网、云计算、新能源汽车的发展及人民对信息消费需求的快速增长，各类消费电子、汽车电子、4G 通信市场发展迅速及 5G 网络投入建设，各领域的新产品、新技术开始逐步进入大规模替代，覆铜板市场规模日益增大。

6、重大事件：报告期内，覆铜板行业未发生重大事件。

### (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	50,442,425.13	20.19%	27,355,220.21	12.54%	84.40%
应收票据与应收账款	69,567,176.17	27.85%	79,165,872.64	36.29%	-12.12%
存货	42,575,024.09	17.04%	47,634,007.39	21.84%	-10.62%
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	-	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	-	-
固定资产	47,307,299.93	18.94%	51,402,579.72	23.56%	-7.97%
在建工程	1,882,993.18	0.75%	0.00	-	-
短期借款	24,000,000.00	9.61%	11,000,000.00	5.04%	118.18%
长期借款	0.00	0.00	0.00	-	-
无形资产	21,744,244.48	8.70%	1,388,565.17	0.64%	1,465.95%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本年末较上年末增加了 84.4%，主要原因：收到募集资金 39,999,993.60 元。

2. 存货本年末较上年末减少 10.62%，主要原因：原材料市场价格不稳定，减少材料采购及成品的库存。

3. 短期借款本年末比上年末增加 118.18%，主要原因是：因生产经营资金需要，公司加大了银行贷款力度。

4. 无形资产本年末比上年末增加 1465.95，主要原因是：新增土地 69892.50 m<sup>2</sup>。

#### 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	214,460,816.08	-	224,754,931.55	-	-4.58%
营业成本	196,062,919.20	91.42%	184,517,511.30	82.1%	6.26%
毛利率%	8.58%	-	17.90%	-	-

管理费用	6,916,513.77	3.23%	6,741,140.36	3.00%	2.60%
研发费用	9,528,015.01	4.44%	6,154,593.47	2.74%	54.81%
销售费用	6,786,324.03	3.16%	4,982,277.71	2.22%	36.21%
财务费用	1,318,663.86	0.61%	2,567,369.70	1.14%	-48.64%
资产减值损失	-1,526,458.23	-0.71%	1,527,819.58	0.68%	-199.91%
其他收益	67,500.00	0.03%	90,000.00	0.04%	-25.00%
投资收益	29,435.48	0.01%	94,106.55	0.04%	-68.72%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-44,897.95	-0.02%	88,273.17	0.04%	-150.86%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,638,468.02	-2.63%	18,158,783.03	8.08%	-131.05%
营业外收入	8,501,772.98	3.96%	1,042,652.52	0.46%	715.40%
营业外支出	153,541.32	0.07%	252,481.78	0.11%	-39.19%
净利润	1,875,572.47	0.87%	14,205,484.30	6.32%	-86.80%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入与上年同期相比减少了 4.58%，主要原因是：整个电子行业不景气，订单量不足，原材料降价因素影响，2018 年覆铜板的销售均价比 2017 年下降了 2.9%。

2、营业成本与上年同期相比增加 6.26%，主要原因是：二期项目投产没有能完全释放产能，计提的折旧，新员工的培训成本增加制造费用。

3、毛利率与上年同期相比下降 9.32%，主要是因为报告期产品销售单价下降，同时新增产能利用率不足导致产品生产成本上升。

4、销售费用与上年相比增涨 36.21%，主要原因是：外销佣金增加，原外销佣金直接在订单中扣除，2018 年佣金另付，2017 年外销佣金 33.95 万元，2018 年外销佣金 183.41 万元。

5、本年度研发费较上年度增涨了 54.81%，主要是报告期内新增三期高频微波覆铜板项目相关的产品研发投入。

6、财务费用与上年同期相比减少了 48.64%，主要原因是：汇率变动导致的汇兑收益较上年增加。2017 年汇兑损失 79.34 万元，2018 年汇兑收益 58.38 万元。

7、资产减值损失与上年同期相比减少了 199.91%，主要原因是期末应收账款坏账准备及存货跌价准备余额较上年末减少，本期转回应收账款坏账准备及存货跌价准备。

8、投资收益与上年同期相比减少了 68.72%，主要原因是：本期公司闲置自有资金减少，降低了银行理财产品的购买额度。

9、营业利润与上年同期相比减少了 131.05%，净利润与上年同期相比减少 86.80%，主要原因是：本年度受行业景气及国际大环境的影响，产品销售价格下降，产能利用率不足，导致公司销售额减少，营业利润和净利润减少。

10、营业外收入与上年同期相比上涨了 715.40%，主要原因是：本期因公司投资高频微波覆铜板项目，收到当地政府产业引导资金奖励 7,338,660.00 元。

## (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	212,689,104.45	223,382,429.00	-4.79%
其他业务收入	1,771,711.63	1,372,502.55	29.09%
主营业务成本	196,062,919.20	184,517,511.30	6.26%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 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%
半固化片	2,770,842.18	1.29%	3,257,504.90	1.45%
覆铜板	209,918,262.27	97.88%	220,124,924.10	97.94%
销售材料	1,771,711.63	0.83%	1,372,502.55	0.61%
合计	214,460,816.08	100.00%	224,754,931.55	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%
1、国内	119,606,658.20	55.77%	119,545,581.82	53.19%
其中：华东地区	28,115,727.29	13.11%	27,714,619.65	12.33%
华南地区	91,490,930.91	42.66%	91,830,962.17	40.86%
2、国外	94,854,157.88	44.23%	105,209,349.73	46.81%
合计	214,460,816.08	100.00%	224,754,931.55	100.00%

## 收入构成变动的原因：

公司收入构成较为稳定，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	DOOSAN CORP. ELECTRO	17,057,046.35	8.02%	否
2	SHIN DUK ELECTRONICS CO., LTD	14,983,666.04	7.04%	否
3	金禄（清远）精密科研投资有限公司	7,424,207.04	3.49%	否
4	IL JIN CO., LTD	7,025,745.08	3.30%	否
5	GENUS ELECTROTECH LIMITED	6,748,153.42	3.17%	否
合计		53,238,817.93	25.02%	-

## (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	南亚电子材料（昆山）有限公司	72,608,836.34	26.63%	否
2	宏昌电子材料股份有限公司无锡分公司	17,519,937.00	6.42%	否
3	九江鑫星玻纤材料有限公司	15,791,586.42	5.79%	否
4	长春化工（江苏）有限公司	15,095,411.00	5.54%	否
5	湖北中科铜箔科技有限公司	12,968,653.28	4.76%	否
合计		133,984,424.04	49.14%	-

## 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	-10,288,626.81	12,175,921.66	-184.50%
投资活动产生的现金流量净额	-23,421,357.85	-18,279,710.56	-28.13%
筹资活动产生的现金流量净额	59,074,964.08	6,255,450.93	844.38%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了184.50%，主要是因为：（1）本期销售收入减少，而且随着销售的减少，支付的原材料款也相应减少。（2）本期出口收入较上年同期减少10,355,191.84元。（3）本期支付的其他经营活动相关的现金比上年增加很多，其主要原因是研发费用增加3,373,421.54元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了28.13%，主要是因为：本期购置三期项目用地，支付了土地出让金约2000.00万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为较上年同期增加844.38%，主要是因为：（1）本期为满足流动资金需求新增贷款；（2）本期发行新股募集资金39,999,993.60元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，公司一直保持金额较大的银行存款，同时为提高资金使用效率，增加公司营业利润，将部分银行存款购买了短期银行理财产品，流动性仅次于银行存款，具有较强的变现能力。报告期内公司收回理财产品 1060 万元，同时新增购买理财产品 480 万元。报告期内共计产生理财利息收入 29,435.48 元，增加了公司的营业利润。

**(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）（此项会计政策变更采用追溯调整法），本公司对财务报表格式进行了修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。本公司据此对比较报表的列报进行了如下调整：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	3,470,184.11	应收票据及应收账款	79,165,872.64
应收账款	75,695,688.53		
应收利息	46,796.81	其他应收款	441,035.42
应收股利	-		
其他应收款	394,238.61		
固定资产	51,402,579.72	固定资产	51,402,579.72

固定资产清理	-		
应付票据	40,680,000.00	应付票据及应付账款	139,151,058.23
应付账款	98,471,058.23		
应付利息	18,072.08	其他应付款	3,965,041.80
应付股利	-		
其他应付款	3,946,969.72		
管理费用	12,895,733.83	管理费用	6,741,140.36
		研发费用	6,154,593.47

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司一直坚持以人为本的经营理念，积极为职工送温暖，组织捐款活动，积极帮助有困难的职工。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。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，主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。因此，公司具有较强的持续经营能力。

## 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) 市场竞争风险

目前，覆铜板行业集中度高，各细分市场行业企业数量很多、规模较小，具备规模生产能力和稳定供货能力的企业较为有限。小规模企业以价格竞争为主，规模生产企业以技术、工艺水平和树立品牌为主要竞争方式。报告期内，公司为提升市场竞争力，新

购土地 105 亩，用于三期高频覆铜板项目的生产。但与行业龙头企业相比，公司整体生产经营规模仍较小，能否在激烈的市场竞争中持续提高市场地位仍存在一定的不确定性。

应对措施：公司将进一步致力于高阶基板材料的研发和生产，增加研发投入，提高产品品质，巩固公司在国际市场的品牌，打造国内市场的品牌相应，增强产品的竞争力。

#### （二）下游行业周期性变化引致行业需求变动风险

覆铜板终端需求的前三大行业分别是计算机、通讯和消费电子，累计占比约 70.00%，均属于电子信息产业。电子信息产业存在周期性的变化，这会间接影响覆铜板行业的需求。当电子信息产业处于下行或者低谷时，对上游覆铜板行业的需求量降低；当其处于上行或者波峰时，对覆铜板行业的需求就会增加。公司受下游行业周期性变化影响比较大。

应对措施：一方面，未来公司将继续以客户需求为导向，根据客户需求定制产品；另一方面，丰富公司产品的类型，拓宽产品应用领域，减少周期性变化的冲击。

#### （三）汇率波动风险

报告期内公司的主营业务收入中来源于境外销售的比例较大，境外销售收入占比为 44.60%。公司境外销售货款主要以美元、港币和欧元为主，人民币对相关货币的汇率波动仍具有不确定性。如果人民币对相关货币出现大幅波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而影响到产品的国际竞争力，给公司未来的经营带来一定的不稳定性。

应对措施：公司将采取及时结算、执行外汇的远期操作等有效措施规避汇率波动带来的风险。

#### （四）原材料价格波动风险

公司目前生产所需的主要原材料是铜箔、玻璃纤维布、环氧树脂，2018 年度分别占生产成本的比例约为 30.88%、26.54%和 26.65%。其中铜箔受国际铜价走势影响发生波动，环氧树脂是石油的副产品，同样受到国际石油价格波动的影响较大，同时也受到环保因素影响。主要原材料价格的波动影响了公司的生产成本、加大了存货管理难度，影响产品销售单价并在一定程度上造成销售收入的波动，公司存在主要原材料价格波动的风险。

应对措施：（1）加强研发，不断推出中高端覆铜板产品以提高产品价格，以应对原材料价格上涨的风险；（2）加强存货管理，节约产品生产成本。

#### （五）实际控制人不当控制的风险

包晓剑实际支配公司股份表决权为 76.35%，且担任董事长、总经理，对公司经营决策具有重大影响，系公司的实际控制人。股份公司成立后，公司虽然已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，但实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权以及其他方式对公司的财务决策、经营决策、人事任免等进行不当控制，从而存在损害公司和公众投资者利益的风险

应对措施：（1）公司实际控制人包晓剑承诺，将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训，严格遵守公司内控制度，重视公司治理；（2）公司将不断完善三会一层的公司治理结构，强调监事会的监督作用；（3）公司将严格执行信息披露制度，加强中介机构及社会对公司实际控制人的监督。

#### （六）应收账款偏大和发生坏账的风险

2018年12月31日，公司应收账款余额占流动资产和总资产的比重分别为39.41%、27.67%；公司应收账款余额占流动资产和总资产的比重均较高，其中账龄在1年以内的应收账款余额占应收账款余额的比例98.31%。公司执行严格的销售业务内控制度和应收账款管理制度，外销一般采用信用证45、60、90、120天结算方式，内销一般采用月结60、90天结算方式。虽然目前公司应收账款回收情况良好，但随着公司业务不断发展以及规模的扩张，如果公司无法及时收回货款，将面临流动资金短缺的风险，并可能会由此带来坏账损失，从而影响公司未来年度的盈利水平。

应对措施：公司将加强应收账款赊销管理，在获取订单前，加强对客户信誉资质的调查，选择信誉较好、具有良好回款能力的客户，从源头上降低应收账款发生坏账的风险；同时，公司将应收账款催收管理工作，由专人负责跟进应收账款的催收，保证应收账款的及时回款，并根据客户的回款情况，对客户进行信用跟踪评价。

#### （七）资产负债率较高的风险

2018年12月31日，公司资产负债率为59.02%。报告期内，由于覆铜板行业整体回款情况偏慢，公司大部分经营性资金主要依靠银行贷款和商业信用解决，导致公司资产负债率较高。综合来看，公司的资产负债结构相对稳定，在贷款银行保持着良好的信用记录。虽然目前公司经营状况良好，经营性现金能够满足生产经营需要，具有一定的偿债能力，偿债风险较小，但如果未来出现应收账款回款情况不好等情形导致公司经营性现金不足，公司将面临无法偿还应付债务的风险。

应对措施：（1）加强应收账款管理，提高应收账款周转率，以保证公司具有稳定的经营性现金流；（2）加强与当地银行等金融机构的合作，以保证在公司资金短缺的情况下能够及时取得银行的贷款支持。

#### （八）出口退税政策变化风险

公司享受国家规定的增值税出口免、抵、退税政策。报告期内公司享受的增值税出口退税额为13,256,427.25元，占当期营业收入的比例为6.18%，占当期净利润的比例为706.79%。增值税出口退税政策对公司经营业绩影响较大，如果未来国家调整出口退税政策，导致公司产品出口退税率降低或取消出口退税，将大大影响公司生产经营成本，进而对公司经营状况以及现金流产生重大不利影响。

应对措施：（1）公司将在后续的经营过程中持续关注国家关于出口退税政策的动态，以便公司能及时应对相关政策的变动；（2）加大中高端覆铜板产品的研发和生产力度，不断提高产品质量、扩大市场份额，提高公司收入规模和盈利能力，降低出口退税政策对公司经营业绩的影响；（3）在稳定和发展国外销售市场的同时，加强国内市场的开拓，增加国内销售的占比，以减少出口退税政策不利变化带来的影响。

#### （九）出口国家或地区政治、经济环境变动对公司持续经营影响的风险

报告期内，公司将产品出口至韩国、印度及欧洲等国家和地区，报告期内公司出口收入占比为44.60%，占比较大。目前出口地国家或地区政治经济环境较为稳定，在可预

见的未来，不会发生重大的政治、经济动荡等影响公司持续经营的事项。但是，如果未来公司主要出口国家和地区的政治、经济政策发生重大不利变化，可能导致公司出口收入下降，影响公司的盈利能力，进而影响公司的持续经营能力。

应对措施：（1）公司将持续关注主要出口国的政治、经济环境变化，以便合理预测相关风险，提前做出调整和应对；（2）不断提高公司产品质量和品质，使公司产品符合出口国家或地区的相关政策要求，减少政策变化对公司出口的影响；（3）加强国内市场的开拓力度，提高国内市场销售占比，以降低国外销售对公司经营状况的影响。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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

#### (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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	100,000,000.00	37,000,000.00

## (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
南通源鼎电子科技有限公司 包晓剑、周吉玲	为公司获得江苏银行授信提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018-1-16	2018-004
南通源鼎电子科技有限公司 包晓剑、周吉玲	为公司获得远东宏信融资租赁有限公司融资提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018-3-5	2018-012
南通源鼎电子科技有限公司 包晓剑、周吉玲	为公司获得招商银行授信提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018-4-12	2018-024
总计		45,000,000.00			

## 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：

1、南通源鼎电子科技有限公司及包晓剑、周吉玲为公司获得江苏银行授信提供担保

为补充公司资金流动性，维系与地方商业银行的良好互信合作关系，公司向江苏银行股份有限公司如东支行申请综合授信额度 1000 万元，授信有效期一年。本次授信由公司实际控制人包晓剑先生及其配偶提供保证担保；由股东南通源鼎电子科技有限公司以其持有江苏诺德新材料股份有限公司的股票提供质押担保。上述关联担保事项已经公司第一届董事会第十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过，并发布了《关联交易公告》（公告编号：2018-004）

2、南通源鼎电子科技有限公司及包晓剑、周吉玲为公司获得远东宏信融资租赁有限公司融资提供担保。

为补充公司资金流动性，提高资产使用率，公司与远东宏信融资租赁有限公司进行融资租赁交易，公司以自有生产设备进行售后回租，融资额度为 1500 万元，融资租赁期限为 24 个月，租赁年利率为 4.75%，并根据合同约定支付租赁手续费。在租赁期间内，公司以售后回租的方式继续使用生产设备，同时按照约定向远东宏信融资租赁有限公司支付租金和相关费用。本次融资租赁由公司实际控制人包晓剑先生及其配偶提供保证担保；由股东南通源鼎电子科技有限公司提供保证担保。上述关联担保事项已经公司

第一届董事会第十七次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过，并发布了《关联交易公告》（公告编号：2018-012）

3、南通源鼎电子科技有限公司及包晓剑、周吉玲为公司获得招商银行授信提供担保。

为补充公司流动资金，公司向招商银行股份有限公司如东支行申请综合授信额度 2000 万元，授信有效期一年。本次授信由公司实际控制人包晓剑先生及其配偶提供保证担保；由股东南通源鼎电子科技有限公司提供保证担保。上述关联担保事项已经公司第一届董事会第十九次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过，并发布了《关联交易公告》（公告编号：2018-024）

#### （四） 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

1、公司于 2018 年 5 月 11 日召开第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司购买资产的议案》，公司拟与 Maschinenfabrik Lauffer GmbH Co. KG 签订的买卖合同，购买自动层压系统，价格为 160 万欧元，CIF 上海港。支付方式为信用证混合付款。本次购买资产用于高频微波覆铜板项目建设，2018 年 2 月 1 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会已授权董事会决策和实施。

2、公司于 2018 年 5 月 25 日召开第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于通过受让方式获得国有土地使用权的议案》，公司拟与如东县国土资源局的国有土地使用权出让合同，以支付土地出让金的形式取得国有土地使用权，价格约为 2000 万元。支付方式为现金付款。本次购买资产用于高频微波覆铜板项目建设，2018 年 2 月 1 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会已授权董事会决策和实施。

3、上述购买资产不构成重大资产重组，详见《收购资产的公告》（公告编号：2018-037、2018-039）。

#### （五） 承诺事项的履行情况

1、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，严格履行了避免同业竞争的承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、报告期内，管理层严格按照相关制度对关联交易、对外担保、对外投资进行规范，并进一步规范股东及其关联方与公司之间的资金往来，杜绝股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况，未发生任何违背承诺的事项。

3、2015 年 10 月 31 日，控股股东及实际控制人做出《关于防范资金占用的承诺》：将严格遵守《公司章程》及其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；公司控股股东、实际控制人及其直接或间接控制的其他关联公司不会发生通过借款、代偿债务、代垫款项等方式侵占公司资金等严重损害公司利益的情形；如果违反该承诺，由此给公司带来的一切损失，控股股东、实际控制人共同承担全部责任。报告期内，控股股东及实际控制人严格遵守上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	14,462,887.06	5.79%	银行承兑汇票保证金和信用证保证金
土地使用权	抵押	1,352,530.00	0.54%	本公司以自有土地使用权作为抵押物获得中国银行如东支行借款
建筑物	抵押	10,389,578.32	4.16%	本公司以自有厂房、仓库作为抵押物获得中国银行如东支行及远东宏信融资租赁借款
总计	-	26,204,995.38	10.49%	-

## 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	16,112,871	58.70%	17,219,481	33,332,352	100%
	其中：控股股东、实际控制人	14,112,871	51.41%	11,337,129	25,450,000	76.37%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,337,129	41.30%	-11,337,129	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	11,337,129	41.30%	-11,337,129	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		27,450,000	-	5,882,352	33,332,352	-
普通股股东人数						5

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南通盈凯投资中心（有限合伙）	10,526,120	-	10,526,120	31.58%	0	10,526,120
2	南通源鼎电子科技有限公司	8,561,380	-	8,561,380	25.68%	0	8,561,380
3	信德国际（香港）有限公司	6,362,500	-	6,362,500	19.09%	0	6,362,500

4	如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）	-	5,882,352	5,882,352	17.65%	0	5,882,352
5	南通铭旺景宸投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000		2,000,000	6%	0	2,000,000
<b>合计</b>		27,450,000	5,882,352	33,332,352	100%	0	33,332,352.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

包晓剑持有信德国际 55%的股权，持有源鼎电子 56.24%的股权，持有盈凯投资 18.74%的合伙份额，包晓剑同时担任盈凯投资的执行事务合伙人，因此，公司的三名股东均是包晓剑控制的企业。除此以外，股东之间无其他关联关系。

## 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

盈凯投资、源鼎电子、信德国际属于一致行动人，三名股东合计享有公司 76.35%表决权，系公司的共同控股股东。报告期内，公司的控股股东无变化。

公司控股股东的基本情况如下：

（1）南通源鼎电子科技有限公司

法定代表人：包晓剑

成立时间：2015年5月26日

统一社会信用代码：91320623339112204R

注册资本：10万元

（2）南通盈凯投资中心（有限合伙）

执行事务合伙人：包晓剑

成立时间：2015年5月27日

统一社会信用代码：91320600339081911B

注册资本：10万元

（3）信德国际（香港）有限公司

英文名称：SUNDA INTERNATIONAL (HK) LIMITED

法定代表人：包晓剑

成立时间：2006年6月29日

注册编号：1055915

法定股本：10,000 股（总面值为港币 10,000 元）

## （二） 实际控制人情况

公司的股东盈凯投资、源鼎电子、信德国际均是包晓剑控制的企业，包晓剑实际支配公司股份表决权为 76.35%，包晓剑系公司的实际控制人。

包晓剑，男，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于湖南工程学院经贸英语专业，大专学历。2001 年 6 月至 2007 年 9 月，历任上海南亚覆铜箔板有限公司/上海南亚科技集团海关关务经理，财务出纳，物流部经理，国外销售部经理，采购部部长；2006 年 6 月，投资创立信德国际并任董事；2007 年 12 月，担任诺德电子总经理；2015 年 10 月至今，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中自然人	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年4月10日	2017年6月22日	4.00	2,000,000	8,000,000.00	0	0	0	1	0	否
2018年1月16日	2018年4月25日	6.80	5,882,352	39,999,993.60	0	0	0	1	0	否

### 募集资金使用情况：

#### （一）2017年第一次股票发行情况

2017年4月26日，公司股东大会审议通过《2017年第一次股票发行方案》，拟募集资金不超过800.00万元，全部用于归还银行和小额贷款公司的贷款；投资者于2017年5月3日至2017年5月5日认购缴款，实际缴付认购资金800.00万元；2017年5月8日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》；2017年6月

4日，全国股份转让系统公司出具《股票发行股份登记的函》；2017年6月22日，该次发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

该次发行实际募集资金800.00万元，实际存放于公司在中国银行如东支行营业部开立的募集资金专项账户（帐号：514470104084），实际用途为归还银行和小额贷款公司的贷款，与《2017年第一次股票发行方案》披露一致。截至2017年12月31日，公司该次发行实际募集资金800.00万元已使用完毕。

## （二）2018年第一次股票发行情况

2018年1月15日，公司召开第一届董事会第十五次会议，通过了《关于〈2018年第一次股票发行方案〉的议案》，拟非公开发行不超过883.00万股（含883.00万股）股票，发行价为每股人民币6.80元，募集资金不超过6,004.40万元（含6,004.40万元），用于偿还银行贷款及公司高频微波覆铜板生产线建设。2018年2月1日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈2018年第一次股票发行方案〉的议案》。2018年3月1日至3月5日，发行对象认购缴款，实际认购股票588.2352万股，募集资金3,999.99936万元。2018年3月7日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具苏公W[2018]B021号《验资报告》。2018年3月28日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于江苏诺德新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1178号）。2018年4月25日，公司本次股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

该次发行实际募集资金3,999,999.36万元，实际存放于公司在江苏如东农村商业银行股份有限公司营业部开立的募集资金专项账户（帐号：3206230011010000035462），实际用途为归还银行贷款和公司高频覆铜板项目建设，与《2018年第一次股票发行方案》披露一致。报告期内，公司2018年第一次股票发行募集资金使用情况：募集资金总额39,999,993.60元，加：利息收入扣除手续费支出净额84,028.90，可使用资金总额40,084,022.50。募集资金使用金额25,919,362.50元，其中：用于偿还贷款6,000,000.00，用于高频微波覆铜板生产线建设19,919,362.50元，募集资金余额14,164,660.00元。

公司不存在提前使用募集资金的情况，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 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	利率%	存续时间	是否违约
银行贷款	江苏银行如东支行	5,000,000.00	4.79%	2018/2/12-2019/2/11	否
银行贷款	江苏银行如东支行	5,000,000.00	4.79%	2018/4/9-2019/4/4	否
银行贷款	江苏如东农村商业银行城北支行	4,000,000.00	5.22%	2018/1/22-2019/1/21	否
银行贷款	中国银行如东支行	2,000,000.00	5.22%	2018/1/16/-2019/1/15	否
银行贷款	中国银行如东支行	2,000,000.00	5.22%	2018/2/8-2019/2/7	否
银行贷款	中国银行如东支行	1,000,000.00	5.22%	2018/4/11-2019-4/18	否
银行贷款	中国工商银行如东支行	5,000,000.00	4.35%	2018/7/21-2019/7/22	否
融资租赁	远东宏信融资租赁有限公司	15,000,000.00	4.75%	2018/3/28-2020/2/28	否
合计	-	39,000,000.00	-	-	-

## 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
包晓剑	董事长/总经理	男	1977年1月	大专	2018年12月12日至2021年12月11日	是
包秀国	董事	男	1950年11月	初中	2018年12月12日至2021年12月11日	是
刘建军	董事	男	1970年1月	大专	2018年12月12日至2021年12月11日	否
陈余良	董事	男	1957年2月	初中	2018年12月12日至2021年12月11日	否
陈斌	董事	男	1974年6月	初中	2018年12月12日至2021年12月11日	否
刘峰	董事	男	1984年12月	研究生	2018年12月12日至2021年12月11日	否
姜鑫博	董事	男	1987年2月	本科	2018年12月12日至2021年12月11日	否
陈建忠	监事会主席	男	1957年1月	初中	2018年12月12日至2021年12月11日	否
周吉玲	监事	女	1982年1月	本科	2018年12月12日至2021年12月11日	是
顾鑫	职工代表监事	男	1984年4月	本科	2018年12月12日至2021年12月11日	是
杨晓燕	董事会秘书	女	1975年7月	大专	2018年12月12日至2021年12月11日	是
王雪琴	财务负责人	女	1976年10月	大专	2018年12月12日至2021年12月11日	是
董事会人数:						7
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:

董事包秀国与公司董事长、总经理包晓剑系父子关系，董事包晓剑与监事周吉玲是夫妻关系，董事刘建军、陈余良、陈斌，监事会主席陈建忠，财务负责人王雪琴系公司股东南通盈凯投资中心（有限合伙）合伙人，除此之外，公司董事、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
包晓剑	董事长/总经理	0	0	0	0.00%	0
包秀国	董事	0	0	0	0.00%	0
刘建军	董事	0	0	0	0.00%	0
陈余良	董事	0	0	0	0.00%	0
陈斌	董事	0	0	0	0.00%	0
刘峰	董事	0	0	0	0.00%	0
姜鑫博	董事	0	0	0	0.00%	0
陈建忠	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周吉玲	监事	0	0	0	0.00%	0
顾鑫	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
杨晓燕	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王雪琴	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
周巨芬	监事	离任	无	个人原因辞职
袁艳龙	副总经理	离任	无	个人原因辞职
周吉玲	无	新任	监事	监事周巨芬辞职后补选监事
刘峰	无	新任	董事	投资机构股东派驻
姜鑫博	无	新任	董事	投资机构股东派驻
杨晓燕	职工监事	新任	董事会秘书	公司管理分工
顾鑫	董事会秘书	新任	职工监事	公司管理分工

## 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

周吉玲，女，1982年1月2日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于上海交通大学工商管理专业，本科学历。2006年12月至2015年11月，

就职于南通诺德电子有限公司，负责采购工作；2015年11月至今，就职于江苏诺德新材料股份有限公司，任董事长助理。

刘峰，男，1984年12月15日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004年9月至2008年6月，就读中南财经政法大学保险学专业，本科学历；期间2006年9月至2008年6月，就读华中师范大学心理学专业，本科双学位；2008年9月至2011年6月，就读于扬州大学产业经济专业，研究生学历。2011年9月至2013年2月就职于扬州高投创业投资管理有限公司，担任投资经理；2013年3月至2017年12月，就职于江苏毅达股权投资基金管理有限公司，担任投资经理、投资总监等；期间2014年8月至2015年8月，担任姜堰区科技局副局长（挂职）；2017年12月至今，就职于南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）担任投资总监。

姜鑫博，男，1987年2月7日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年9月至2011年6月，就读江南大学金融学专业，本科学历。2011年9月至2013年3月，就职于中国中投证券有限责任公司，担任客户经理；2013年5月至2015年12月，就职于中国太平洋保险公司，担任客户经理；2016年3月至今，就职于江苏铭旺投资基金管理有限公司，担任投资总监。

杨晓燕，女，1975年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于江苏广播电视大学，大专学历。1993年9月至2002年1月，就职于南通英青服饰有限公司，担任财务工作；2002年2月至2016年12月，就职于南通凯德服饰有限公司，任副总经理。2017年1月至2017年9月，就职于江苏诺德新材料股份有限公司管理部。2017年3月至2018年12月，担任公司职工监事；2017年9月至今，就职于公司财务部，担任财务经理职务。

顾鑫，男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于南京工业大学国际贸易专业，本科学历。2007年10月至2009年8月，任南京工业大学教务处办公室文员；2009年9月，入职南通诺德电子有限公司，任管理部经理。2015年10月至2017年3月，担任公司职工代表监事。2017年8月至2018年12月，担任公司董事会秘书。

## 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	18	18
生产人员	85	92
销售人员	20	20
技术人员	18	18
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>146</b>	<b>153</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	17	20
专科	30	30
专科以下	97	101
<b>员工总计</b>	<b>146</b>	<b>153</b>

**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：**

1. 人员薪酬政策：公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工购买社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个税。
  2. 人员培训情况：公司制定了入职、部门、公司三级年度培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。
- 目前公司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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

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业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了较为完善公司法人治理结构，建立了较为合理的内部管理和控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整。

##### 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业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了较为完善公司法人治理结构，建立了较为合理的内部管理和控制制度。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司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。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，江苏诺德新材料股份有限公司于2018年2月1日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》进行修正，具体内容为：

原公司章程条款：“第六条：公司股份总数为27,450,000股，均为普通股。每股面值人民币一元。注册资本为人民币2,745万元。”

修改后公司章程条款：“第六条：公司股份总数为33,332,352股，均为普通股。每股面值人民币一元。注册资本为人民币3,333.2352万元。”

公司于2018年6月14日召开了2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》进行修订，具体内容为：

原公司章程条款：“第一百〇三条 董事会由5名董事组成。”

修改后公司章程条款：“第一百〇三条 董事会由7名董事组成。”

除上述修改内容外，《公司章程》其他内容不变。

## (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	12	<p>(1) 2018年1月15日，公司召开了第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于〈2018年第一次股票发行方案〉的议案》，《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，《关于投资建设高频微波覆铜板项目的议案》，《关于公司预计2018年度申请授信额度的议案》，《关于向江苏银行股份有限公司如东支行申请综合授信额度1000万元并由包晓剑及其配偶、南通源鼎电子科技有限公司提供担保的议案》，《关于公司召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>(2) 2018年1月28日，公司召开了第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p> <p>(3) 2018年3月2日，公司召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于以融资租赁方式进行融资并由关联方提供担保的议案》</p>

		<p>(4) 2018年3月20日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，会议审议通过了《2017 年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》《2017年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于聘请江苏高仁律师事务所为公司的法律顾问，并对公司2017年度股东大会出具法律意见的议案》、《关于更正&lt;2017年半年度报告&gt;的议案》《关于会计政策变更的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》</p> <p>(5) 2018年4月12日，公司召开了第一届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于向招商银行股份有限公司如东支行申请综合授信额度2000 万元并由包晓剑及其配偶、南通源鼎电子科技有限公司提供担保的议案》、《关于提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>(6) 2018年5月11日，公司召开了第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于公司购买资产的议案》</p> <p>(7) 2018年5月25日，公司召开了第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》《关于增选刘峰为公司董事的议案》、《关于增选姜鑫博为公司董事的议案》《关于拟受让国有土地使用权的议案》、《关于调整投资建设高频微波覆铜板项目投资总额的议案》、《关于调整高频微波覆铜板项目各具体项目投资额的议案》、《关于公司召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>(8) 2018年7月9日，公司召开了第一届董事会第二十二次会议，会议审议</p>
--	--	---

		<p>通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>(9) 2018年8月14日，公司召开了第一届董事会第二十三次会议，会议审议通过了《2018年半年度报告》的议案、《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>(10) 2018年11月23日，公司召开了第一届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于提名公司第二届董事会候选人的议案》、《关于召开公司2018年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>(11) 2018年12月12日，公司召开了第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于续聘公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>(12) 2018年12月26日，公司召开了第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于追认签订〈建设工程施工合同〉的议案》、《关于调整投资建设高频微波覆铜板项目投资总额的议案》、《关于调整高频微波覆铜板项目各具体项目募集资金使用金额的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	5	<p>(1) 2018年3月20日，公司召开了第一届监事会第六次会议，会议审议通过了《2017年度监事会工作报告》《2017年年度报告及摘要》《2017年度财务决算报告》《2017年度利润分配方案》《2018年度财务预算报告》《关于补选周吉玲女士为公司监事会监事的议案》《关于更正〈2017年半年度报告〉的议案》《关于会计政策变更的议案》</p>

		<p>(2) 2018年7月9日，公司召开了第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》</p> <p>(3) 2018年8月14日，公司召开了第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《2018年半年度报告的议案》</p> <p>(4) 2018年11月23日，公司召开了第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于监事会换届候选的议案》</p> <p>(5) 2018年12月12日，公司召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举陈建忠先生为第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	7	<p>(1) 2018年2月1日，公司召开了第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈2018年第一次股票发行方案〉的议案》，《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》，《关于股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，《关于投资建设高频微波覆铜板项目的议案》，《关于公司预计2018年度申请授信额度的议案》，《关于向江苏银行股份有限公司如东支行申请综合授信额度1000万元并由包晓剑及其配偶、南通源鼎电子科技有限公司提供担保的议案》</p> <p>(2) 2018年3月21日，公司召开了第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于以融资租赁方式进行融资并由关联方提供担保的议案》</p> <p>(3) 2018年4月12日，公司召开了2017年年度股东大会，会议审议通过了《2017年度董事会工作报告》《2017年度监事会工作报告》《2017年度报告及摘要》《2017年度财务决算报告》《2017年度利润分配方案》《2018年度财务预算报告》《关于补充确认关联交易的议案》《关于补选周吉玲女士为公司监事会监事的议案》</p>

		<p>(4) 2018年4月28日，公司召开了第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于向招商银行股份有限公司如东支行申请综合授信额度2000万元并由包晓剑及其配偶、南通源鼎电子科技有限公司提供担保的议案》</p> <p>(5) 2018年6月14日，公司召开了第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》《关于增选刘峰为公司董事的议案》《关于增选姜鑫博为公司董事的议案》《关于调整投资建设高频微波覆铜板项目投资总额的议案》</p> <p>(6) 2018年7月27日，公司召开了第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》</p> <p>(7) 2018年12月12日，公司召开了第六次临时股东大会，会议审议通过了《关于选举第二届董事会董事的议案》《关于选举第二届监事会监事的议案》。</p>
--	--	--

## 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

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序严格执行法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，审议关联交易事项时严格执行回避表决制度，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、表决程序没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际情况符合相关法规的要求；公司重大事项均通过董事会、股东大会审议，公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告，公司董事会秘书负责答复董事来电、邮件咨询，接待前来公司的股东，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后，公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益，回报社会。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股转让系统信息披露细则》等规范性文件和公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道：1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护；2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会；3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

**(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**

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

**(一) 业务独立**

公司主营业务为印制电路板（PCB）所用覆铜板（CCL）、半固化片（Prepreg）及相应高阶基板的研发、生产及销售。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。公司业务独立。

**(二) 资产独立**

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。公司资产独立。

**(三) 人员独立**

截至报告期末，公司共有员工 153 人，公司与员工均签订有劳动合同或聘用合同，并按时向员工发放工资。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和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，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

#### （四）财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

#### （五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设销售部、工程技术部、制造部、设备部、品保部、资材部、财务部、人事部和行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系

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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理办法》，执行情况良好。

4、公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层将严格按照制度规定，对年报信息进行审核，准确披露相关信息。

5、公司制订了《募集资金管理办法》，建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司已制定了《年度报告信息披露差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层将严格按照制度规定，对年报信息进行审核，准确披露相关信息。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	苏公 W[2019]A528 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2019 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	郁东、黄碧玉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

苏公W[2019]A528号

江苏诺德新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏诺德新材料股份有限公司（以下简称诺德新材）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诺德新材 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

诺德新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诺德新材 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估诺德新材的持续经营能力，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诺德新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺德新材的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对诺德新材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诺德新材不能持续经营。

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

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

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郁东  
(项目合伙人)

中国注册会计师：黄碧玉

中国·无锡

2019年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	50,442,425.13	27,355,220.21
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	六、2	69,567,176.17	79,165,872.64
其中：应收票据		433,089.75	3,470,184.11
应收账款		69,134,086.42	75,695,688.53
预付款项	六、3	1,419,803.68	921,523.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	10,458,278.68	441,035.42
其中：应收利息		42,136.25	46,796.81
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	42,575,024.09	47,634,007.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	943,759.55	7,700,592.13
<b>流动资产合计</b>		<b>175,406,467.30</b>	<b>163,218,251.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	六、7	47,307,299.93	51,402,579.72
在建工程	六、8	1,882,993.18	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	21,744,244.48	1,388,565.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,338,781.35	527,051.28
递延所得税资产	六、11	1,133,619.17	1,599,683.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,406,938.11</b>	<b>54,917,879.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>249,813,405.41</b>	<b>218,136,131.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	24,000,000.00	11,000,000.00
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	六、13	104,422,084.94	139,151,058.23
其中：应付票据		37,880,000.00	40,680,000.00
应付账款		66,542,084.94	98,471,058.23
预收款项	六、14	695,969.26	708,670.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	2,458,311.99	1,807,420.89
应交税费	六、16	150,230.21	995,443.22
其他应付款	六、17	5,334,619.82	3,965,041.80
其中：应付利息		34,570.56	18,072.08
应付股利			0
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	六、18	8,571,428.52	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>145,632,644.74</b>	<b>157,627,634.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、19	1,428,571.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、11	368,126.57	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,796,698.09</b>	
<b>负债合计</b>		<b>147,429,342.83</b>	<b>157,627,634.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	33,332,352.00	27,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	40,139,279.08	6,021,637.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	2,891,243.13	2,703,685.88

一般风险准备			
未分配利润	六、23	26,021,188.37	24,333,173.15
归属于母公司所有者权益合计		102,384,062.58	60,508,496.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		102,384,062.58	60,508,496.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		249,813,405.41	218,136,131.38

法定代表人：包晓剑      主管会计工作负责人：王雪琴      会计机构负责人：杨晓燕

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		214,460,816.08	224,754,931.55
其中：营业收入	六、24	214,460,816.08	224,754,931.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		220,151,321.63	206,868,528.24
其中：营业成本	六、24	196,062,919.20	184,517,511.30
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、25	1,065,343.99	377,816.12
销售费用	六、26	6,786,324.03	4,982,277.71
管理费用	六、27	6,916,513.77	6,741,140.36
研发费用	六、28	9,528,015.01	6,154,593.47
财务费用	六、29	1,318,663.86	2,567,369.70
其中：利息费用		1,798,670.90	1,242,611.08
利息收入		361,925.79	219,561.26
资产减值损失	六、30	-1,526,458.23	1,527,819.58
加：其他收益	六、31	67,500.00	90,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	29,435.48	94,106.55

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）	六、33	-44,897.95	88,273.17
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-5,638,468.02	18,158,783.03
加：营业外收入	六、34	8,501,772.98	1,042,652.52
减：营业外支出	六、35	153,541.32	252,481.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,709,763.64	18,948,953.77
减：所得税费用	六、36	834,191.17	4,743,469.47
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,875,572.47	14,205,484.30
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）		1,875,572.47	14,205,484.30
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		1,875,572.47	14,205,484.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,875,572.47	14,205,484.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,875,572.47	14,205,484.30
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十一、2	0.06	0.53
（二）稀释每股收益	十一、2	0.06	0.53

法定代表人：包晓剑      主管会计工作负责人：王雪琴      会计机构负责人：杨晓燕

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,619,831.41	131,433,939.63
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		13,256,427.25	12,231,491.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,352,536.87	1,471,408.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		120,228,795.53	145,136,839.31
购买商品、接受劳务支付的现金		99,764,517.53	102,238,794.69
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		12,131,442.64	11,087,564.88
支付的各项税费		2,143,823.95	6,452,599.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	16,477,638.22	13,181,958.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		130,517,422.34	132,960,917.65

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,288,626.81	12,175,921.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,435.48	94,106.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	10,600,000.00	14,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,629,435.48	14,494,106.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,250,793.33	15,773,817.11
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	六、37	4,800,000.00	17,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,050,793.33	32,773,817.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,421,357.85	-18,279,710.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		39,999,993.60	8,000,000.00
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		39,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		78,999,993.60	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,142,857.10	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,782,172.42	1,244,549.07
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,925,029.52	22,744,549.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		59,074,964.08	6,255,450.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		154,884.51	-371,377.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,519,863.93	-219,715.90
加：期初现金及现金等价物余额		10,459,674.14	10,679,390.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,979,538.07	10,459,674.14

法定代表人：包晓剑

主管会计工作负责人：王雪琴

会计机构负责人：杨晓燕

## (四) 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	27,450,000.00				6,021,637.48				2,703,685.88		24,333,173.15		60,508,496.51
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	27,450,000.00				6,021,637.48				2,703,685.88		24,333,173.15		60,508,496.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,882,352.00				34,117,641.60				187,557.25		1,688,015.22		41,875,566.07
（一）综合收益总额											1,875,572.47		1,875,572.47
（二）所有者投入和减少资本	5,882,352.00				34,117,641.60								39,999,993.60
1. 股东投入的普通股	5,882,352.00				34,117,641.60								39,999,993.60

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								187,557.25		-187,557.25			
1. 提取盈余公积								187,557.25		-187,557.25			
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、本期末余额	33,332,352.00			40,139,279.08			2,891,243.13		26,021,188.37		102,384,062.58
---------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

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	25,450,000.00				21,637.48				1,283,137.48		11,548,237.25		38,303,012.21
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	25,450,000.00				21,637.48				1,283,137.48		11,548,237.25		38,303,012.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				6,000,000.00				1,420,548.40		12,784,935.90		22,205,484.30
（一）综合收益总额											14,205,484.30		14,205,484.30
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				6,000,000.00								8,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				6,000,000.00								8,000,000.00
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									1,420,548.40	-1,420,548.40			
1. 提取盈余公积									1,420,548.40	-1,420,548.40			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	27,450,000.00				6,021,637.48				2,703,685.88	24,333,173.15			60,508,496.51

法定代表人：包晓剑

主管会计工作负责人：王雪琴

会计机构负责人：杨晓燕

# 江苏诺德新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日—2018年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

江苏诺德新材料股份有限公司前身南通诺德电子有限公司经如东县对外贸易经济合作局文件东外经审[2006]297号文批准设立，由江苏省人民政府于2006年12月13日颁发商外资苏府资(2006)68877号《批准证书》，系由信德国际(香港)有限公司出资组建的有限责任公司，于2006年12月14日取得江苏省南通工商行政管理局核发的企独苏通总字第007167号《企业法人营业执照》。股权及出资情况如下：

股东名称	出资金额(万美元)	出资比例	实缴资本(万美元)
信德国际(香港)有限公司	350	100%	350
合计	350	100%	350

截止2008年12月，登记注册资本已全部到位。

2015年6月6日，股东信德国际(香港)有限公司将41.36%的股权(144.76万美元)转让给南通盈凯投资中心(有限合伙)，将33.64%的股权(117.74万美元)转让给南通源鼎电子科技有限公司，公司变为台港澳与境内合资企业。转让后，股权结构及出资情况如下：

股东名称	出资金额(万美元)	出资比例	实缴资本(万美元)
信德国际(香港)有限公司	87.50	25%	87.50
南通盈凯投资中心(有限合伙)	144.76	41.36%	144.76
南通源鼎电子科技有限公司	117.74	33.64%	117.74
合计	350.00	100%	350.00

2015年11月04日，南通诺德电子有限公司变更为江苏诺德新材料股份有限公司，股权结构及出资情况如下：

股东名称	出资金额（万人民币元）	出资比例	实缴资本（万人民币元）
信德国际（香港）有限公司	636.250	25%	636.250
南通盈凯投资中心（有限合伙）	1,052.612	41.36%	1,052.612
南通源鼎电子科技有限公司	856.138	33.64%	856.138
合计	2,545.000	100%	2,545.000

江苏诺德新材料股份有限公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于2017年5月3日起在全国股转系统挂牌公开转让。

江苏诺德新材料股份有限公司于2017年4月26日召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2017年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于因2017年第一次股票发行修改〈公司章程〉的议案》，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于江苏诺德新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】2969号）确认，本次股票发行共计2,000,000股，由南通铭旺景宸投资合伙企业（有限合伙）以4元每股购入。增发完成后，公司注册资本从25,450,000元增加到了27,450,000元。2017年7月10日，江苏诺德新材料股份有限公司办理工商股东变更登记手续，股权结构及出资情况如下：

股东名称	出资金额（万人民币元）	出资比例	实缴资本（万人民币元）
信德国际（香港）有限公司	636.250	23.18%	636.250
南通盈凯投资中心（有限合伙）	1,052.612	38.35%	1,052.612
南通源鼎电子科技有限公司	856.138	31.19%	856.138
南通铭旺景宸投资合伙企业（有限合伙）	200.000	7.28%	200.000
合计	2,745.000	100.00%	2,745.000

江苏诺德新材料股份有限公司于2018年2月1日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈2018年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于江苏诺德新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】1178号）确认，本次股票发行共计5,882,352.00股，由如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）以6.8元每股购入。增发完成后，公司注册资本从27,450,000元增加到了33,332,352元。

2018年5月8日，江苏诺德新材料股份有限公司办理工商股东变更登记手续，股权结构及出资情况如下：

股东名称	出资金额（万人民币元）	出资比例	实缴资本（万人民币元）
信德国际（香港）有限公司	636.250	19.09%	636.250
南通盈凯投资中心（有限合伙）	1,052.612	31.58%	1,052.612
南通源鼎电子科技有限公司	856.138	25.68%	856.138
南通铭旺景宸投资合伙企业（有限合伙）	200.000	6%	200.000
如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）	588.2352	17.65%	588.2352
合计	3,333.2352	100.00%	3,333.2352

## 2、公司注册地、组织形式、组织架构和经营地址

本公司注册地址：江苏省如东县经济开发区新区鸭绿江路北侧。

本公司的组织形式：股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）。

本公司下设行政部、财务部、人事部、资材部、销售部、设备部、制造部、工程技术部、品保部等部门。

本公司经营地址：江苏省如东县经济开发区新区鸭绿江路北侧。

法定代表人：包晓剑。

## 3、公司主要经营活动

本公司经营范围：生产销售电子元器件、绝缘板。

### 财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于2019年4月20日经公司董事会专项会议批准报出。

## 二、合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司无合并财务报表范围内子公司。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的基本准则和具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。但尚未执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财

会〔2018〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2018〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2018〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2018〕14号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2018〕22号，简称新收入准则）。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2. 持续经营**

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## **四、重要会计政策、会计估计和前期差错**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **6、外币业务及外币财务报表折算**

#### **（1）外币业务**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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。

## (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额大于 200 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

根据信用风险特征组合确定的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	应收款项性质（关联方、押金等款项）

按信用风险特征组合计提坏账准备的方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款（%）	其他应收款（%）
1年以内（含1年）	1	1
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款
坏账准备的计提方法	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货按取得时的实际成本计价，主要为为生产和研发产品取得的原材料、半成品、发出商品、委托加工材料、产成品等。

### （2）发出存货的计价方法

采用加权平均法核算。

### （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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；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，合并计提存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### **9、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### **10、长期股权投资**

#### **(1) 初始投资成本确定**

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成

本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）长期股权投资的后续计量

① 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。

② 对合营企业或联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

## （3）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输设备	4-10 年	10%	22.5%-9%
电子设备	5-10 年	10%	18%-9%
其他设备	5-10 年	10%	18%-9%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，

所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 12、 在建工程

### （1） 在建工程的类别及计价

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### （2） 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3） 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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、16“长期资产减值”。

## 13、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 14、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术及管理软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

## **(2) 无形资产摊销方法和期限：**

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

## **(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## **15、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括厂区绿化及房屋装修费用。长期待摊费用按费用项目的受益

期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 16、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。

## 17、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### **(2) 预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **18、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司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提出给予补偿，在本公司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。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **19、收入**

#### **(1) 收入确认原则**

##### **① 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### **② 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

##### **③ 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：

a 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。

b 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。

c 出租物业收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；出租资产的成本能够可靠地计量。

## （2）收入确认的具体方法

本公司主要销售半固化片、覆铜板。

销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

内销：库存商品已发出，买方验收合格并已确认收货，将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

外销：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

## 20、政府补助

（1）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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

### （3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如未来期间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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 22、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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### （1）主要会计政策变更说明

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）（此项会计政策变更采用追溯调整法），本公司对财务报表格式进行了修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司据此对比较报表的列报进行了如下调整：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	3,470,184.11	应收票据及应收账款	79,165,872.64
应收账款	75,695,688.53		
应收利息	46,796.81	其他应收款	441,035.42
应收股利	-		
其他应收款	394,238.61		
固定资产	51,402,579.72	固定资产	51,402,579.72
固定资产清理	-		
应付票据	40,680,000.00	应付票据及应付账款	139,151,058.23
应付账款	98,471,058.23		
应付利息	18,072.08	其他应付款	3,965,041.80
应付股利	-		
其他应付款	3,946,969.72		
管理费用	12,895,733.83	管理费用	6,741,140.36
		研发费用	6,154,593.47

## (2) 主要会计估计变更说明

无。

## 24、前期会计差错更正

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	4元/平
房产税	房屋的计税余值	1.2%/年
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

无。

### 3. 其他

无。

## 六、财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	26,282.59	12,569.93
银行存款	35,953,255.48	10,447,104.21
其他货币资金	14,462,887.06	16,895,546.07
合 计	50,442,425.13	27,355,220.21

注：1、其他货币资金为银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

### 2. 应收票据及应收账款

#### 应收票据及应收账款分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	433,089.75	3,470,184.11
应收账款	69,134,086.42	75,695,688.53
合 计	69,567,176.17	79,165,872.64

#### (1) 应收票据

##### 1) 分类情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	433,089.75	3,470,184.11
商业承兑汇票	-	-
合 计	433,089.75	3,470,184.11

##### 2) 截止 2018 年 12 月 31 日，已质押未到期的应收票据

无。

##### 3) 截止 2018 年 12 月 31 日，已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的 应收票据

截止 2018 年 12 月 31 日，已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的  
应收票据金额为 67,720,273.53 元。

##### 4) 出票人未履约而将票据转应收账款的金额

本期未有出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类列示

种 类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	70,091,623.60	96.71	957,537.18	1.37	69,134,086.42
其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	70,091,623.60	96.71	957,537.18	1.37	69,134,086.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,383,126.89	3.29	2,383,126.89	100.00	-
合 计	72,474,750.49	100.00	3,340,664.07	4.61	69,134,086.42

种 类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	77,225,175.33	95.29	1,529,486.80	1.98	75,695,688.53
其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	77,225,175.33	95.29	1,529,486.80	1.98	75,695,688.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,815,118.24	4.71	3,815,118.24	100.00	-
合 计	81,040,293.57	100.00	5,344,605.04	6.60	75,695,688.53

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为200万元以上的客户应收账款。

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	68,652,259.69	97.95	686,522.60	1.00
1至2年	800,032.35	1.14	80,003.24	10.00
2至3年	428,948.95	0.60	85,789.79	20.00
3至4年	210,281.78	0.30	105,140.89	50.00
4至5年	100.83	0.01	80.66	80.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
5 年以上	-	-	-	100.00
合 计	70,091,623.60	100.00	957,537.18	

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	75,647,252.32	97.96	756,472.51	1.00
1 至 2 年	490,950.75	0.64	49,095.08	10.00
2 至 3 年	352,045.58	0.45	70,409.12	20.00
3 至 4 年	162,833.18	0.21	81,416.59	50.00
4 至 5 年	-	-	-	80.00
5 年以上	572,093.50	0.74	572,093.50	100.00
合 计	77,225,175.33	100.00	1,529,486.80	

3) 截止 2018 年 12 月 31 日，按其他组合计提坏账准备的应收账款无。

4) 截止 2018 年 12 月 31 日，按单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提坏账理由
惠州市宝瑞电子有限公司	1,465,569.38	1,465,569.38	100.00	预计无法收回
南通雄一国际贸易有限公司	532,609.35	532,609.35	100.00	预计无法收回
深圳市安东泰科技有限公司	236,086.27	236,086.27	100.00	预计无法收回
深圳市升建电路板有限公司	148,861.89	148,861.89	100.00	预计无法收回
合 计	2,383,126.89	2,383,126.89		-

5) 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 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 951,885.29 元；本期收回的坏账准备金额 416,345.76 元。

6) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 1,468,401.44 元。

单位名称	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
昆山捷诚德数控有限公司	2018 年 3 月	406,227.50	法院判决结案	否
深圳新领展电子科技有限公司	2018 年 1 月	191,588.00	法院判决结案	否
福建省武平县金典精密电路有限公司	2018 年 2 月	48,099.03	法院判决结案	否

单位名称	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳路通达科技有限公司	2018年4月	10,031.33	法院判决结案	否
四川英创力电子科技股份有限公司	2018年12月	5,362.60	法院判决结案	否
深圳市迈瑞特电路科技有限公司	2018年8月	227,714.98	法院判决结案	否
深圳市鑫广升电子有限公司	2018年3月	121,592.00	长期挂账	否
兴宁市精维进电子有限公司	2018年3月	114,580.20	长期挂账	否
东莞市塘厦鐸深电子厂	2018年3月	105,095.00	长期挂账	否
常州翔宇资源再生科技有限公司	2018年3月	100,000.03	长期挂账	否
昆山市康震电子有限公司	2018年3月	26,117.00	长期挂账	否
杭州英凯电子有限公司	2018年3月	20,010.00	长期挂账	否
金峰电路（惠州）有限公司	2018年3月	20,000.00	长期挂账	否
广天科技（广州）有限公司	2018年3月	71,983.77	长期挂账	否
合计		1,468,401.44		

**7) 截止2018年12月31日，按欠款方归集的应收账款金额较大单位情况**

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
DOOSAN CORP. ELECTRO	11,751,599.99	1年以内	16.21	117,516.00
昆山雷克斯电子科技有限公司	5,813,488.24	1年以内	8.02	58,134.88
江门全合精密电子有限公司	2,386,889.72	1年以内	3.29	23,868.90
信丰文峰电子科技有限公司	2,205,151.55	1年以内	3.04	22,051.52
瑞联电路板（福建）有限公司	2,018,557.68	1年以内	2.79	20,185.58
合计	24,175,687.18	-	33.35	241,756.87

**8) 截止2018年12月31日，因金融资产转移而终止确认的应收款项情况**

无。

**9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产负债情况**

无。

**3. 预付款项**

**(1) 预付款项账龄列示**

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,101,247.00	77.56	898,035.05	97.45
1至2年	295,068.08	20.78	18,813.90	2.04
2至3年	18,813.90	1.33	3,968.00	0.43
3年以上	4,674.70	0.33	706.70	0.08

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,419,803.68	100.00	921,523.65	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	2018年12月31日	未结算原因
苏州UL美华认证有限公司	139,920.00	未到结算期
合计	139,920.00	-

### (2) 截止2018年12月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
江苏省电力公司如东供电公司	非关联	574,810.75	40.49	2018年12月	未到结算期
苏州锋谦莹德环保工程有限公司	非关联	220,000.00	15.49	2018年11月	未到结算期
上海颖展展览服务有限公司	非关联	143,622.90	10.12	2018年11月	未到结算期
苏州UL美华认证有限公司	非关联	139,920.00	9.85	2017年10月	未到结算期
江苏多为信息技术有限公司	非关联	68,000.00	4.79	2018年12月	未到结算期
合计	-	1,146,353.65	80.74	-	-

### (3) 其他说明

无。

## 4. 其他应收款

### 其他应收款分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	42,136.25	46,796.81
其他应收款	10,416,142.43	394,238.61
合计	10,458,278.68	441,035.42

### (1) 应收利息

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	42,136.25	46,796.81
合计	42,136.25	46,796.81

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类列示

种 类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	652,578.00	6.23	65,535.60	10.04	587,042.40
其他组合	9,829,100.03	93.77	-	-	9,829,100.03
组合小计	10,481,678.03	100.00	65,535.60	0.63	10,416,142.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	10,481,678.03	100.00	65,535.60	0.63	10,416,142.43

种 类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	312,078.00	73.35	31,207.80	10.00	28,087.20
其他组合	113,368.41	26.65	-	-	113,368.41
组合小计	425,446.41	100.00	31,207.80	7.34	394,238.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	425,446.41	100.00	31,207.80	7.34	394,238.61

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	342,000.00	52.41	3,420.00	1.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	312,078.00	47.59	62,115.60	20.00
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合 计	652,578.00	100.00	65,535.60	

账 龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	-	-	-	-
1至2年	312,078.00	100.00	31,207.80	10.00
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合 计	312,078.00	100.00	31,207.80	

### 3) 截止2018年12月31日，按其他组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	未计提坏账理由
如东县财政局	7,338,660.00	-	-	暂未收到的财政补贴，于2019年2月1日收回
远东宏信融资租赁有限公司	2,142,857.14	-	-	融资租赁保证金
招商银行票据池	41,554.42	-	-	其他
个人交纳养老保险	36,272.79	-	-	暂付款
朱立杰	30,000.00	-	-	备用金
王华	23,234.14	-	-	备用金
李培梁	15,000.00	-	-	备用金
住房公积金	8,294.59	-	-	暂付款
保炜炜	5,000.00	-	-	备用金
谢政道	5,000.00	-	-	备用金
王淇淇	4,000.00	-	-	备用金
顾鑫	3,000.00	-	-	备用金
袁艳龙	3,000.00	-	-	备用金
顾徐楠	53,585.00	-	-	暂付款
陈石磊	50,000.00	-	-	暂付款
个税重分类	69,641.95	-	-	暂付款
合 计	9,829,100.03	-	-	

### 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 34,327.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

### 6) 其他应收款中按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金、押金	2,795,435.14	329,278.00
备用金	88,234.14	69,499.40
财政补贴款	7,338,660.00	-
暂付款	217,794.33	-
其他	41,554.42	43,869.01
合计	10,481,678.03	425,446.41

#### 7) 截止 2018 年 12 月 31 日，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	其他应收款性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
如东县财政局	暂未收到的财政补贴、保证金	7,891,238.00	1年以内、2-3年	75.29	45,535.60
远东宏信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,142,857.14	1年以内	20.44	-
如东大众燃气有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.95	20,000.00
顾徐楠	暂付款	53,585.00	1年以内	0.51	-
陈石磊	暂付款	50,000.00	1年以内	0.48	-
合计	——	10,237,680.14	——	97.67	65,535.60

#### 8) 涉及政府补助的应收款项

本公司与江苏省如东经济开发区管理委员会于 2018 年 5 月 19 日签订投资协议书，已于 2018 年 12 月 26 日达到协议约定的确认条件，本期确认财政补贴款 7,338,660.00 元，本公司于 2019 年 2 月 1 日收到该财政补贴款。

#### 9) 截止 2018 年 12 月 31 日，因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无。

#### 10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### 5. 存货

#### (1) 存货种类分项列示

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,769,715.19	-	10,769,715.19
库存商品	32,219,330.40	414,021.50	31,805,308.90

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	42,989,045.59	414,021.50	42,575,024.09

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,775,802.24	-	26,775,802.24
库存商品	21,881,127.39	1,022,922.24	20,858,205.15
合 计	48,656,929.63	1,022,922.24	47,634,007.39

**(2) 存货跌价准备**

项 目	2017年12月31日 日余额	2018年度增加金额		2018年度减少金额		2018年12月31日 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,022,922.24	-	-	608,900.74	-	414,021.50
合 计	1,022,922.24	-	-	608,900.74	-	414,021.50

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

截至2018年12月31日，存货期末余额中无资本化利息费用。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无。

**(5) 报告期存货抵押情况**

无。

**6. 其他流动资产**

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
财产保险费	63,328.05	82,636.95
理财产品	-	5,800,000.00
留抵税金	873,361.13	1,817,955.18
待退企业所得税	7,070.37	-
合 计	943,759.55	7,700,592.13

**7. 固定资产****(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2017年12月31日	21,340,832.53	46,630,037.15	1,114,543.09	2,830,223.69	1,753,775.49	73,669,411.95
2、2018年度增加金额	227,272.73	1,443,042.80	101,884.81	-	61,135.93	1,833,336.27

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 购置	227,272.73	1,443,042.80	101,884.81	-	61,135.93	1,833,336.27
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、2018 年度减少金额	-	-	-	77,682.05	85,000.00	162,682.05
(1) 处置或报废	-	-	-	77,682.05	85,000.00	162,682.05
(2) 转入投资性房地 产	-	-	-	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日	21,568,105.26	48,073,079.95	1,216,427.90	2,752,541.64	1,729,911.42	75,340,066.17
二、累计折旧						
1、2017 年 12 月 31 日	2,561,893.91	17,158,768.92	633,934.75	1,615,643.09	296,591.56	22,266,832.23
2、2018 年度增加金额	976,053.24	4,256,100.09	108,796.29	359,246.26	149,039.47	5,849,235.35
(1) 计提	976,053.24	4,256,100.09	108,796.29	359,246.26	149,039.47	5,849,235.35
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3、2018 年度减少金额	-	-	-	77,563.84	5,737.50	83,301.34
(1) 处置或报废	-	-	-	77,563.84	5,737.50	83,301.34
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日	3,537,947.15	21,414,869.01	742,731.04	1,897,325.51	439,893.53	28,032,766.24
三、减值准备						
1、2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2、2018 年度增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3、2018 年度减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2018 年 12 月 31 日	18,030,158.11	26,658,210.94	473,696.86	855,216.13	1,290,017.89	47,307,299.93
2、2017 年 12 月 31 日	18,778,938.62	29,471,268.23	480,608.34	1,214,580.60	1,457,183.93	51,402,579.72

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 报告期固定资产抵押情况

2018 年 12 月 31 日固定资产中有 2 项房产 9,076.59 m<sup>2</sup>净值计 3,120,757.22 元抵押给中国银行股份有限公司如东支行用于借款。

2018年12月31日固定资产中有12项机器设备净值计7,268,821.10元抵押给远东宏信融资租赁有限公司用于融资租赁。

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
三期项目	1,882,993.18	-	1,882,993.18
合 计	1,882,993.18	-	1,882,993.18

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目	-	-	-
合 计	-	-	-

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	期末余额	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
三期项目	-	1,882,993.18	-	-	1,882,993.18	8.00	-	-	-	自筹
合计	-	1,882,993.18	-	-	1,882,993.18	8.00	-	-	-	-

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1、2017年12月31日	1,690,651.00	11,111.11	1,701,762.11
2、2018年度增加金额	20,527,453.08	-	20,527,453.08
(1) 购置	20,527,453.08	-	20,527,453.08
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、2018年度减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、2018年12月31日	22,218,104.08	11,111.11	22,229,215.19
二、累计摊销			
1、2017年12月31日	304,308.00	8,888.94	313,196.94
2、2018年度增加金额	170,662.69	1,111.08	171,773.77
(1) 计提	170,662.69	1,111.08	171,773.77

项 目	土地使用权	管理软件	合计
(2) 其他	-	-	-
3、2018 年度减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日	474,970.69	10,000.02	484,970.71
三、减值准备			
1、2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2、2018 年度增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3、2018 年度减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2018 年 12 月 31 日	21,743,133.39	1,111.09	21,744,244.48
2、2017 年 12 月 31 日	1,386,343.00	2,222.17	1,388,565.17

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (3) 报告期无形资产抵押情况

2018 年 12 月 31 日无形资产中有 1 项土地使用权面积 21,324.5 m<sup>2</sup>净值计 1,352,530.00 元抵押给中国银行股份有限公司如东支行用于借款。

## 10. 长期待摊费用

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
燃气安装费	83,708.68	-	57,432.43	-	26,276.25
配电工程服务费	293,828.62	-	271,226.40	-	22,602.22
外墙翻新涂料	52,499.98	-	35,000.04	-	17,499.94
二期职工宿舍热水管道工程	23,750.00	-	15,000.00	-	8,750.00
中国移动宽带费用（两年）	10,397.32	-	6,230.12	-	4,167.20
一期厂房地面环氧地坪	17,500.01	-	9,999.96	-	7,500.05
二期绿化工程	45,366.67	-	26,499.96	-	18,866.71
墙面护栏修缮工程	-	54,071.62	24,782.78	-	29,288.84
二期环氧地坪零星工程	-	100,000.00	41,666.70	-	58,333.30

门卫、危废仓库、一期办公楼改造工程	-	65,103.27	24,413.67	-	40,689.60
二期调胶暖房工程	-	9,459.46	3,547.26	-	5,912.20
远东宏信融资租赁服务费	-	420,485.85	175,202.42	-	245,283.43
厂区维修	-	220,524.28	14,228.96	-	206,295.32
上胶机改造工程	-	194,789.56	28,205.12	-	166,584.44
热压机调试费	-	376,923.09	69,102.56	-	307,820.53
1#上胶机烤箱热板更换工程	-	525,867.57	84,551.89	-	441,315.68
二期上胶机改造	-	327,035.80	28,448.71	-	298,587.09
一期热风风管更改安装调试	-	58,620.69	5,862.06	-	52,758.63
迪普热压机、真空泵维修费	-	386,694.83	6,444.91	-	380,249.92
合计	527,051.28	2,739,576.02	927,845.95	-	2,338,781.35

注：长期待摊费用按两年或五年进行摊销。

## 11. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
应收款项坏账准备	3,406,199.67	851,549.92	5,375,812.84	1,343,953.21
存货跌价准备	414,021.50	103,505.37	1,022,922.24	255,730.56
税法可弥补亏损	714,255.51	178,563.88	-	-
合计	4,534,476.68	1,133,619.17	6,398,735.08	1,599,683.77

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性扣除	1,472,506.29	368,126.57	-	-
合计	1,472,506.29	368,126.57	-	-

### (3) 资产减值准备明细

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		计提	已核销坏账收回	转回	核销	
坏账准备	5,375,812.84	34,327.80	416,345.76	951,885.29	1,468,401.44	3,406,199.67
存货跌价准备	1,022,922.24	-	-	608,900.74	-	414,021.50
合计	6,398,735.08	34,327.80	416,345.76	1,560,786.03	1,468,401.44	3,820,221.17

## 12. 短期借款

### (1) 短期借款分类列示

借款条件	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	5,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	-
合计	24,000,000.00	11,000,000.00

注：1、2018年1月，本公司向如东农村商业银行城北支行借款人民币4,000,000.00元，借款期限1年，2018年12月31日余额为4,000,000.00元人民币；

2、2018年1月，本公司向中国银行如东支行抵押借款人民币2,000,000.00元，借款期限1年，2018年12月31日余额为2,000,000.00元人民币；

3、2018年2月，本公司向中国银行如东支行借款人民币2,000,000.00元，借款期限1年，2018年12月31日余额为2,000,000.00元人民币；

4、2018年4月，本公司向中国银行如东支行借款人民币1,000,000.00元，借款期限1年，2018年12月31日余额为1,000,000.00元人民币；

5、2018年7月，本公司向中国工商银行如东支行借款人民币5,000,000.00元，借款期限1年，2018年12月31日余额为5,000,000.00元人民币；

6、2018年2月，本公司向江苏银行如东支行借款人民币5,000,000.00元，借款期限1年，2018年12月31日余额为5,000,000.00元人民币；

7、2018年4月，本公司向江苏银行如东支行借款人民币5,000,000.00元，借款期限1年，2018年12月31日余额为5,000,000.00元人民币。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 13. 应付票据及应付账款

### 应付票据及应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	37,880,000.00	40,680,000.00
应付账款	66,542,084.94	98,471,058.23
合计	104,422,084.94	139,151,058.23

### (1) 应付票据

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	37,880,000.00	40,680,000.00
合 计	37,880,000.00	40,680,000.00

## (2) 应付账款

### 1) 应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付材料款	59,743,611.05	88,380,815.91
应付工程设备款	5,107,827.83	8,712,238.80
应付运费	965,929.43	1,127,221.15
应付劳务费	724,716.63	250,782.37
合 计	66,542,084.94	98,471,058.23

### 2) 应付账款账龄分析

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	57,584,021.71	86.54	97,393,433.21	98.91
1至2年	8,677,242.70	13.04	315,055.23	0.32
2至3年	30,024.00	0.04	584,276.80	0.59
3年以上	250,796.53	0.38	178,292.99	0.18
合 计	66,542,084.94	100.00	98,471,058.23	100.00

### 3) 截止2018年12月31日，应付账款金额前五名单位情况

客户名称	金额	占应付账款总额的比例%
南亚电子材料（昆山）有限公司	21,683,975.68	32.59
湖北中科铜箔科技有限公司	6,156,140.85	9.25
长春化工（江苏）有限公司	4,949,636.00	7.44
宏昌电子材料股份有限公司无锡分公司	3,357,412.00	5.04
灵宝华鑫铜箔有限责任公司	3,179,213.28	4.78
合 计	39,326,377.81	59.10

## 14. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
销售商品款	695,969.26	708,670.73
合 计	695,969.26	708,670.73

### (2) 预收账款账龄分析

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	690,904.37	99.27	708,670.73	100.00
1至2年	5,064.89	0.73	-	-

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	695,969.26	100.00	708,670.73	100.00

**(3) 截止2018年12月31日，预收账款金额较大单位情况**

客户名称	金额	占预收账款总额的比例%
韩国 SHINDUK	480,035.13	68.97
西班牙 COMERCIAL	87,639.63	12.59
PCB S.C. MAGIERSKI KRZYSZTOF, MACURA JERZY	60,004.96	8.62
LASKAR S.C-ZBIGNIEW LASKOWSKI, MARCIN LASKOWSKI	49,964.10	7.18
合计	677,643.82	97.36

**15. 应付职工薪酬****(1) 2018年应付职工薪酬列示**

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,807,420.89	12,105,830.53	11,454,939.43	2,458,311.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	573,860.52	573,860.52	-
其中：养老保险	-	568,069.62	568,069.62	-
失业保险	-	5,790.90	5,790.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,807,420.89	12,679,691.05	12,028,799.95	2,458,311.99

**(2) 2018年短期薪酬列示**

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,807,420.89	10,863,223.00	10,273,104.50	2,397,539.39
2、职工福利费	-	814,000.00	753,227.40	60,772.60
3、社会保险费	-	293,812.80	293,812.80	-
其中：医疗保险费	-	242,488.80	242,488.80	-
工伤保险费	-	46,361.30	46,361.30	-
生育保险费	-	4,962.70	4,962.70	-
4、住房公积金	-	99,367.02	99,367.02	-
5、工会经费和职工教育经费	-	35,427.71	35,427.71	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
合计	1,807,420.89	12,105,830.53	11,454,939.43	2,458,311.99

**16. 应交税费**

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	-	801,352.70
房产税	41,819.31	30,857.34
土地使用税	91,217.00	21,324.50
个人所得税	-	33,000.74
印花税	13,171.50	10,138.20
城市维护建设税	-	49,384.87
教育费附加	-	29,630.92
地方教育费附加	-	19,753.95
环保税	4,022.40	-
合计	150,230.21	995,443.22

**17. 其他应付款****其他应付款分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	34,570.56	18,072.08
其他应付款	5,300,049.26	3,946,969.72
合计	5,334,619.82	3,965,041.80

**(1) 应付利息**

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	34,570.56	18,072.08
合计	34,570.56	18,072.08

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
借款	3,054,112.24	3,299,701.62
预提费用	564,478.02	471,915.10
保证金、押金	1,656,211.00	173,103.00
其他	25,248.00	2,250.00
合计	5,300,049.26	3,946,969.72

**2) 其他应付款账龄分析**

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,210,576.02	41.71	507,276.10	12.85
1至2年	35,361.00	0.67	28,920.00	0.73
2至3年	-	-	1,009,640.00	25.58
3年以上	3,054,112.24	57.62	2,401,133.62	60.84
合 计	5,300,049.26	100.00	3,946,969.72	100.00

## 3) 款项性质中“其他”项目列示说明

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
业务费	25,248.00	2,250.00
合 计	25,248.00	2,250.00

## 4) 2018年12月31日金额较大的其他应付款

项 目	与本公司关系	金额	其他应付款性质或内容
南通洋通建设工程有限公司	非关联方	1,600,000.00	工程押金
包秀国	关联方	1,534,112.24	借款
包晓薇	关联方	1,000,000.00	借款
郑月香	关联方	520,000.00	借款
合 计		4,654,112.24	

## 18. 一年内到期的非流动负债

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
远东融资租赁	8,571,428.52	-
合计	8,571,428.52	-

## 19. 长期应付款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
远东融资租赁	1,428,571.52	-
合计	1,428,571.52	-

## 20. 实收资本（股本）

投资者名称	2017年12月31日		本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
信德国际（香港）有限公司	6,362,500.00	23.18	-	-	6,362,500.00	19.09
南通盈凯投资中心（有限合伙）	10,526,120.00	38.35	-	-	10,526,120.00	31.58
南通源鼎电子科技有限公司	8,561,380.00	31.19	-	-	8,561,380.00	25.68
南通铭旺景宸投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	7.28	-	-	2,000,000.00	6.00
如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）			5,882,352.00	-	5,882,352.00	17.65
合 计	27,450,000.00	100.00	5,882,352.00	-	33,332,352.00	100.00

说明：新增股东本年投入股本 588.2352 万元已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具苏公 W[2018]B021 号验资报告。

## 21. 资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
其他资本公积	21,637.48	-	-	21,637.48
资本(股本)溢价	6,000,000.00	34,117,641.60	-	40,117,641.60
合 计	6,021,637.48	34,117,641.60	-	40,139,279.08

注：公司于 2015 年 11 月 04 日进行股份制改革，由南通诺德电子有限公司变更为江苏诺德新材料股份有限公司，注册资本由 350 万美元变更为 2545 万人民币，净资产与股本的差额 21,637.48 元计入其他资本公积。

2017 年新增股东投入资金 800 万元（新增股本 200 万元、新增 600 万元股本溢价），2018 年新增股东本年投入资金 3999.99936 万元（新增股本 588.2352 万元、新增 3411.76416 万元股本溢价）已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，分别出具苏公 W[2017]B068 号、苏公 W[2017]B021 号验资报告。

## 22. 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,703,685.88	187,557.25	-	2,891,243.13
合 计	2,703,685.88	187,557.25	-	2,891,243.13

## 23. 未分配利润

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	24,333,173.15	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,875,572.47	-
减：提取法定盈余公积	187,557.25	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	26,021,188.37	-

## 24. 营业收入和营业成本

### (1) 按业务分项列示

产品或劳务名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半固化片	2,770,842.18	2,026,730.41	3,257,504.90	1,791,331.73

产品或劳务名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
覆铜板	209,918,262.27	194,036,188.79	220,124,924.10	182,726,179.57
主营业务小计	212,689,104.45	196,062,919.20	223,382,429.00	184,517,511.30
销售材料	1,771,711.63	-	1,372,502.55	-
其他业务小计	1,771,711.63	-	1,372,502.55	-
合计	214,460,816.08	196,062,919.20	224,754,931.55	184,517,511.30

**(2) 主营业务收入按地区列示**

地区名称	2018 年度	2017 年度
1、国内	117,834,946.57	118,173,079.27
其中：华东地区	26,344,015.66	26,342,117.10
华南地区	91,490,930.91	91,830,962.17
2、国外	94,854,157.88	105,209,349.73
合计	212,689,104.45	223,382,429.00

**(3) 2018 年度，主营业务收入前五名单位**

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入总额比例 (%)
DOOSAN CORP. ELECTRO	17,057,046.35	8.02
SHIN DUK ELECTRONICS CO., LTD	14,983,666.04	7.04
金禄（清远）精密科研投资有限公司	7,424,207.04	3.49
IL JIN CO., LTD	7,025,745.08	3.30
GENUS ELECTROTECH LIMITED	6,748,153.42	3.17
合计	53,238,817.93	25.02

**25. 税金及附加**

项目	计缴标准	2018 年度	2017 年度
城市建设税	5%	320,233.66	80,590.04
教育费附加	3%	192,140.20	48,354.02
地方教育费附加	2%	128,093.46	32,236.02
土地使用税	4 元/m <sup>2</sup>	155,190.50	85,297.99
房产税	1.2%/年	171,402.84	73,045.75
印花税		66,044.60	58,292.30
环保税		13,299.08	-
残保金		18,939.65	-
合计		1,065,343.99	377,816.12

**26. 销售费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
佣金	1,834,088.79	339,488.69
职工薪酬	1,842,223.00	1,525,200.00
运输费	2,761,244.17	2,620,083.56
展览会费	208,178.36	238,578.06
其他	140,589.71	258,927.40
合 计	6,786,324.03	4,982,277.71

**27. 管理费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,315,660.00	1,670,000.00
办公费	1,194,406.99	1,511,336.39
其他资产摊销	781,614.74	627,336.47
折旧费	922,763.18	568,185.76
业务招待费	539,889.90	616,115.30
中介机构服务费	271,698.11	116,504.85
社会保险及公积金	967,040.34	930,080.97
差旅费	252,779.57	229,236.74
福利费	190,829.59	102,348.00
维修费	74,493.00	27,909.47
广告宣传费	-	46,297.92
通讯费	49,660.49	48,294.97
快递费	47,886.64	32,740.00
保险费	63,141.64	64,317.18
诉讼费	79,300.20	21,455.54
三期开办费	100,268.75	-
其他	65,080.63	128,980.80
合 计	6,916,513.77	6,741,140.36

**28. 研发费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
直接投入	7,437,997.24	3,979,929.19
职工薪酬	1,484,000.00	1,959,200.00
折旧费	557,474.08	38,957.04
其他	48,543.69	176,507.24
合 计	9,528,015.01	6,154,593.47

**29. 财务费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,798,670.90	1,242,611.08
减：利息收入	361,925.79	219,561.26

项 目	2018 年度	2017 年度
汇兑损失	-583,819.33	793,431.62
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	465,738.08	750,888.26
合 计	1,318,663.86	2,567,369.70

**30. 资产减值损失**

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-917,557.49	1,069,458.00
存货跌价准备	-608,900.74	458,361.58
合 计	-1,526,458.23	1,527,819.58

**31. 其他收益**

项 目	2018 年度	2017 年度	批文/用途
国家进口贴息	-	20,000.00	东商（2016）90 号-
商务发展专项资金	-	20,000.00	东商（2017）143 号
科技创新奖	-	50,000.00	
外贸增长扶持资金	7,500.00	-	东商[2017]122 号
专利奖励	10,000.00	-	科技局专利奖励
创新先进奖	20,000.00	-	东办发（2017）1 号
工业经济转型升级奖励	30,000.00	-	东政发（2015）39 号
合 计	67,500.00	90,000.00	

**32. 投资收益**

项 目	2018 年度	2017 年度
理财收益	29,435.48	94,106.55
合 计	29,435.48	94,106.55

**33. 资产处置收益**

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-44,897.95	88,273.17
合 计	-44,897.95	88,273.17

**34. 营业外收入****(1) 营业外收入明细**

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助利得	7,638,660.00	500,000.00
确认无需支付的货款	653,293.63	-
保险赔偿金	152,086.78	343,973.89
赞助款	21,300.00	9,000.00
质量赔款	-	122,617.45
其他	36,432.57	67,061.18

项 目	2018 年度	2017 年度
合 计	8,501,772.98	1,042,652.52

**(2) 政府补助明细**

项 目	2018 年度	2017 年度	批文/用途
产业引导资金奖励	7,338,660.00	-	江苏省如东经济开发区管理委员会 2018 年 5 月 19 日投资协议书
促进金融业创新发展奖励	300,000.00		苏财金[2017]86 号
如东新三板挂牌奖励	-	500,000.00	东政发(2018)28 号
合 计	7,638,660.00	500,000.00	

**35. 营业外支出****(1) 营业外支出明细**

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	-	-
其他	153,541.32	252,481.78
合 计	153,541.32	252,481.78

**(2) 其他明细列示**

项 目	2018 年度	2017 年度
罚款及滞纳金	45,379.69	4,959.77
品质扣款	23,876.77	223,681.47
滞纳金	38,827.69	-
捐赠	80,000.00	2,000.00
其他	4,284.86	21,840.54
合 计	153,541.32	252,481.78

**36. 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	5,031,229.73
递延所得税调整	834,191.17	-287,760.26
合 计	834,191.17	4,743,469.47

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	2,709,763.64	18,948,953.77
按适用税率计算的所得税费用	677,440.91	4,737,238.44
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,750.26	6,231.03
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	-	-

项 目	2018 年度	2017 年度
所得税费用	834,191.17	4,743,469.47

### 37. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	366,586.35	250,482.62
政府补助	367,500.00	590,000.00
其他暂收暂付款	1,618,450.52	630,925.69
合 计	2,352,536.87	1,471,408.31

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
管理费用、销售费用	15,397,972.14	10,943,201.48
手续费	465,738.08	750,888.26
其他暂收暂付款	613,928.00	1,487,868.74
合 计	16,477,638.22	13,181,958.48

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品	10,600,000.00	14,200,000.00
合 计	10,600,000.00	14,200,000.00

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品	4,800,000.00	17,000,000.00
合 计	4,800,000.00	17,000,000.00

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,875,572.47	14,205,484.30
加：资产减值准备	-1,526,458.23	1,527,819.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,849,235.35	3,722,672.97
无形资产摊销	171,773.77	34,924.08
长期待摊费用摊销	927,845.95	316,769.53
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）	44,897.95	-88,273.17
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）	-	-

项 目	2018 年度	2017 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	1,643,786.39	1,613,989.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,435.48	94,106.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	466,064.60	-287,760.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	368,126.57	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,667,884.04	-9,064,664.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,632,018.95	-60,037,196.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,379,939.14	60,326,262.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,288,626.81	12,175,921.66
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	35,979,538.07	10,459,674.14
减：现金的期初余额	10,459,674.14	10,679,390.04
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	25,519,863.93	-219,715.90

## （2） 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无。

## （3） 现金及现金等价物的构成

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	26,282.59	12,569.93
可随时用于支付的银行存款	35,953,255.48	10,447,104.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	35,979,538.07	10,459,674.14

## 39. 所有者权益变动表项目注释

无。

## 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	14,462,887.06	保证金
固定资产	10,389,578.32	抵押借款
无形资产	1,352,530.00	抵押借款
合 计	26,204,995.38	

#### 41. 外币货币性资产

外币币种	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	本币金额	外币金额	汇率	本币金额
美元	1,055,644.00	6.8632	7,245,095.90	832,188.81	6.5342	5,437,688.13
欧元	-	-	-	38,020.50	7.8023	296,647.35
港币	0.10	0.8762	0.09	0.19	0.8359	0.16
瑞士法郎	790,900.09	6.9494	5,496,281.09	-	-	-
合计	1,846,544.19		12,741,377.08	870,209.5		5,734,335.64

### 七、关联方及关联交易

#### 1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系
南通源鼎电子科技有限公司	持有公司 25.68% 股份，系公司共同控股股东之一
南通盈凯投资中心（有限合伙）	持有公司 31.58% 股份，系公司共同控股股东之一
信德国际（香港）有限公司	持有公司 19.09% 股份，系公司共同控股股东之一
包晓剑	系公司实际控制人。包晓剑持有信德国际 55% 的股权，持有源鼎电子 56.24% 的股权，持有盈凯投资 18.74% 的合伙份额，并担任盈凯投资的执行事务合伙人

#### 2. 不存在控制与被控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
江苏鑫辉电子科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的公司
南通吉洁电子产品有限公司	关系密切的家庭成员控制的公司
包秀国	公司董事、实际控制人包晓剑的父亲
包晓薇	实际控制人包晓剑的姐姐
刘建军	公司董事
陈余良	公司董事
陈斌	公司董事
刘锋	公司董事

关联方名称	与本公司关系
姜鑫博	公司董事
陈建忠	公司监事会主席
顾鑫	公司职工代表监事
杨晓燕	董事会秘书
王雪琴	副总经理、财务负责人
周吉玲	公司监事、实际控制人包晓剑的配偶
郑月香	实际控制人包晓剑的母亲
黄金莲	实际控制人包晓剑的岳母

注：原副总经理袁艳龙于 2018 年 10 月 31 日离职。

### 3. 子公司的情况

无。

### 4. 关联交易情况

#### (1) 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

#### (2) 采购商品、接收劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通吉洁电子产品有限公司	采购商品	购买铜箔、玻纤布	-	3,376,650.90
合计	-	-	-	3,376,650.90

#### (3) 本报告期内关联托管/承包情况。

无。

#### (4) 本报告期关联租赁情况。

无。

#### (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	担保合同债务履行期	担保是否已履行完毕	备注
包晓剑、周吉玲、南通源鼎电子科技有限公司	江苏诺德新材料股份有限公司	10,000,000.00	江苏银行如东支行	2017/1/23-2018/1/22	是	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供保证担保及公司控股股东南通源鼎电子科技

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	担保合同债务履行期	担保是否已履行完毕	备注
						有限公司以其持有的公司股票提供质押担保
包晓剑、周吉玲	江苏诺德新材料股份有限公司	2,000,000.00	中国工商银行如东支行	2017/9/21-2018/9/14	是	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供保证担保
包晓剑、周吉玲	江苏诺德新材料股份有限公司	2,000,000.00	中国工商银行如东支行	2017/11/1-2018/10/29	是	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供保证担保
包晓剑、周吉玲	江苏诺德新材料股份有限公司	1,000,000.00	中国工商银行如东支行	2017/8/10-2018/8/2	是	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供保证担保
包晓剑、周吉玲	江苏诺德新材料股份有限公司	32,000,000.00	中国银行如东支行	2017/12/18-2018/11/27	是	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供连带责任保证担保
包晓剑、周吉玲	江苏诺德新材料股份有限公司	10,000,000.00	江苏如东农村商业银行城北支行	2017/12/11-2020/12/10	否	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供连带责任保证担保

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	担保合同债务履行期	担保是否已履行完毕	备注
包晓剑、周吉玲	江苏诺德新材料股份有限公司	4,000,000.00	江苏如东农村商业银行城北支行	2017/12/11-2020/12/10	否	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲以其共同拥有的房产提供抵押担保
包晓剑、周吉玲	江苏诺德新材料股份有限公司	32,000,000.00	中国银行如东支行	2018/11/23-2019/11/15	否	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供连带责任保证担保
包晓剑、周吉玲	江苏诺德新材料股份有限公司	5,000,000.00	中国工商银行如东支行	2018/8/2-2020/8/1	否	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供连带责任保证担保
包晓剑、周吉玲、南通源鼎电子科技有限公司	江苏诺德新材料股份有限公司	10,000,000.00	江苏银行如东支行	2018/1/16-2018/12/31	是	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲提供保证担保及公司控股股东南通源鼎电子科技有限公司以其持有的公司股票提供质押担保
包晓剑、周吉玲、南通源鼎电子科技有限公司	江苏诺德新材料股份有限公司	20,000,000.00	招商银行南通分行	2018/5/4-2019/3/15	否	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲及南通源鼎电子科技有限公司提供连带责任保证担保

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	担保合同债务履行期	担保是否已履行完毕	备注
包晓剑、周吉玲、南通源鼎电子科技有限公司	江苏诺德新材料股份有限公司	15,000,000.00	远东宏信融资租赁有限公司	2018/3/5-2020/3/5	否	公司实际控制人包晓剑先生及其配偶周吉玲及南通源鼎电子科技有限公司提供担保
合计		143,000,000.00				

**(6) 本报告期内关联方资产转让情况：**

无。

**(7) 其他关联交易**

项目	2018 年度	2017 年度
高级管理人员当期薪酬（元）	465,845.00	472,914.60

**5. 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	包秀国	1,534,112.24	1,534,112.24
其他应付款	包晓薇	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	郑月香	520,000.00	620,000.00
其他应付款	黄金莲	-	139,999.38

**八、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

无。

**九、资产负债表日后事项**

本公司股东南通源鼎电子科技有限公司持有本公司股份 8,561,380 股，占本公司总股本 25.68%，其中质押 8,561,380 股，占本公司总股本 25.68%。质押期限为 2019 年 2 月 3 日起至债务清偿完毕之日止。质押权人为江苏银行股份有限公司如东支行和如东县升泰科技担保有限公司，各占质押总股数的 50%，质

押股份已在中国结算办理质押登记。本公司向江苏银行股份有限公司如东支行申请综合授信额度 1000 万元，由公司股东南通源鼎电子科技有限公司以其持有的公司股份 4,280,690 股提供最高额为 500 万元的质押担保，如东县升泰科技担保有限公司提供最高额为 500 万元的连带责任保证担保，同时，公司股东南通源鼎电子科技有限公司以其持有的公司股份 4,280,690 股提供股权质押反担保。

#### 十、其他重要事项

无。

#### 十一、补充财务资料

##### (1) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-44,897.95	88,273.17
计入当期损益的政府补助	7,706,160.00	590,000.00
计入当期损益的理财收益	29,435.48	94,106.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	709,571.66	290,170.74
非经常性损益合计	8,400,269.19	1,062,550.46
减：所得税费用影响数	-	265,637.62
少数股东损益影响数	-	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	8,400,269.19	796,912.84

##### (2) 净资产收益率及每股收益

2018 年度	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.14%	-0.20	-0.20

  

2017 年度	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.37%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.78%	0.50	0.50

江苏诺德新材料股份有限公司

2019 年 4 月 20 日

### 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：

公司财务办公室