



普诺威

NEEQ : 830908

江苏普诺威电子股份有限公司

JIANGSU PROVISION ELECTRONICS CO.,LTD



年度报告

2018

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	25
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 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、普诺威	指	江苏普诺威电子股份有限公司
报告期内、本报告、本年度	指	江苏普诺威电子股份有限公司 2018 年年度报告
子公司、万德福	指	昆山万德福电子有限公司
子公司、香港公司、普诺威香港公司	指	江苏普诺威电子（香港）有限公司
施美德	指	昆山施美德医疗科技有限公司
《公司章程》	指	江苏普诺威电子股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、总监、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
MEMS	指	即微机电系统（Micro-Electro-Mechanical System），是将微电子技术与机械工程融合到一起的一种工业技术，微机电系统其内部结构一般在微米甚至纳米量级，是一个独立的智能系统
PCB	指	印刷线路板（Printed Circuit Board）
MIC	指	Microphone 缩写而来，麦克风学名为传声器，是将声音信号转换为电信号的能量转换器件，俗称话筒。
HDI 板	指	高密度互连（High Density Interconnection）板，指孔径在 0.15mm 以下、孔环之环径在 0.25mm 以下、接点密度在 130 点/平方英寸以上、布线密度在 117 英寸/平方英寸以上的多层印制电路板
LDI	指	激光直接成像技术（Laser Direct Imaging），是通过激光扫描的方法直接将图像在 PCB 上成像，图像更精细
IC	指	集成电路（Integrated Circuit）是一种微型电子器件或部件
Prismark	指	美国 Prismark Partners LLC，印制电路板行业权威咨询机构
宏伟投资	指	昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人马洪伟、主管会计工作负责人郭艳兰及会计机构负责人（会计主管人员）何志芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、核心员工流失风险	公司为高新技术企业，技术人才尤其是核心员工是公司生存和发展的根本，也是公司核心竞争力所在，稳定和壮大科技人才队伍对公司生存和发展十分重要。由于行业内人才竞争激烈、流动频繁，过度的人才流动将使公司在技术研发和市场开拓等方面受到不利影响。
2、大客户依赖风险	2018年前五大客户销售占比为78.93%，其中第一大客户销售占比为40.15%。公司对第一大客户有较强的依赖。
3、偿债风险	公司目前正处于高速发展时期，为了配合主要客户新产品的快速开发，抢占客户供应链的有利地位，公司加速对新产品的开发和产品结构进行调整，需持续引进高性能设备，需要大量资金支持。如果资金链出现问题，公司可能无法及时归还借款及其他债务，将对公司的经营带来不利风险。
4、研发投入风险	目前公司所在的主要行业是智能终端产品，这一行业的特点是反应敏感，产品变化快，如果技术跟不上或因客户项目的变化会造成研发投入的浪费。
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	江苏普诺威电子股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU PROVISION ELECTRONICS CO., LTD
证券简称	普诺威
证券代码	830908
法定代表人	马洪伟
办公地址	江苏省昆山市千灯镇宏洋路 322 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马洪伟
职务	董事会秘书（代）
电话	0512-57475588
传真	0512-57477036
电子邮箱	Dennis_ma@prvchina.com
公司网址	www.prvchina.com
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市千灯镇宏洋路 322 号，215341
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 9 日
挂牌时间	2014 年 7 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3972 印制电路板制造
主要产品与服务项目	常规型印制电路板、数字麦克风型印制电路板、贴片式麦克风型印制电路板、MEMS 型印制电路板
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	110,311,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马洪伟
实际控制人及其一致行动人	马洪伟、朱小红、昆山宏伟投资管理公司（有限合伙）

#### 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	91320500761005148J	否
注册地址	昆山市千灯镇宏洋路 322 号	否
注册资本（元）	110,311,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谢军、梁艳霞
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 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	204,154,217.60	193,690,248.78	5.40%
毛利率%	26.88%	27.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,381,198.46	13,962,219.72	10.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,339,699.42	12,170,379.13	17.82%
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）	12.85%	13.30%	-
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）	11.98%	11.59%	-
基本每股收益	0.14	0.13	7.69%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	232,023,227.96	240,015,184.99	-3.33%
负债总计	104,696,345.58	128,035,915.04	-18.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,326,882.38	111,979,269.95	13.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.02	13.71%
资产负债率%（母公司）	47.29%	54.34%	-
资产负债率%（合并）	45.12%	53.34%	-
流动比率	1.23	1.11	-
利息保障倍数	7.72	6.77	-

#### 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	4,393,399.70	17,881,806.40	-75.43%
应收账款周转率	3.08	3.32	-
存货周转率	5.10	5.01	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.33%	16.43%	-
营业收入增长率%	5.40%	31.08%	-
净利润增长率%	10.16%	179.91%	-

#### 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	110,311,000	110,311,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-102,041.27
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	911,555.10
委托他人投资或管理资产的损益	585,808.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,657.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,388,665.39</b>
所得税影响数	347,166.35
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,041,499.04</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	5,234,567.33	-		
应收账款	65,210,620.27	-		
应收票据及应收账款	-	70,445,187.60		
应付票据	11,253,460.88	-		
应付账款	53,928,826.38	-		
应付票据及应付账款	-	65,182,287.26		
应付利息	56,456.74	-		
其他应付款	425,475.53	481,932.27		
管理费用	29,559,376.82	19,755,054.84		
研发支出	-	9,804,321.98		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司专注于传感器、物联网、可穿戴设备、通讯、金融硬件、计算机及其他电子产品行业的印制电路板的制造与销售，所属行业为中国证监会规定的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。本公司拥有独立的研发团队，不断进行技术进步和改造，致力于新产品、新技术、新材料的研发和运用，已被认定为江苏省高精密内嵌数字式印制电路板工程技术研究中心；公司拥有半蚀刻技术、平面埋电阻电容技术、立体器件埋入技术、电泳工艺 PCB 领域应用技术等核心技术和 30 多项专利和非专利技术。本公司为主要集中在传感器、物联网、可穿戴设备、通讯、汽车类、金融硬件、计算机及其他电子产品生产企业提供技术含量较高的印制电路板。主要产品包括 MEMS 系列印制电路板、内埋器件系列印制电路板、贴片式麦克风印制电路板、精细线路印制电路板、光模组、常规印制电路板。本公司采用“以单定产”模式进行生产，通过直销方式开拓业务，收入和利润的来源主要为销售 PCB 产品。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、公司本年度经营成果

2018 年，公司实现营业收入 204,154,217.60 元，较去年同期增加 10,463,968.82 元，增幅 5.40%；产品毛利率由上年同期的 27.79%降低到报告期的 26.88%，降幅 3.28%，主要原因是 2018 年产品销售结构的变化所致；报告期内实现净利润 15,381,198.46 元，较去年同期的净利润 13,962,219.72 元，增加 1,418,978.74 元，增幅 10.16%；报告期末公司总资产为 232,023,227.96 元，净资产为 127,326,882.38 元，分别比上年减少 3.33%和增加 13.71%；报告期内，现金及现金等价物净额为-18,732.83 元，较去年同期减少 1,960,939.33 元，减幅 100.96%；经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 13,488,406.70 元，减幅 75.43%，主要原因是客户支付的银行承兑直接用于支付货款所致；投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 29,429,499.29 元，增幅 94.60%，主要原因是：(1)理财产品到期增加现金流入 13,470,000.00 元；(2)本期较上期购买的理财产品减少所

致：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 18,659,173.74 元，减幅 122.13%，主要原因是：(1)短期借款较上期减少；(2)偿还债务支付的现金增加 11,600,000.00 元。

## 2、报告期内业务成果

报告期内，公司继续积极投入研发力量，利用自主研发技术为客户带来良好的经济效益，为公司业务的持续发展、效益提升打下基础。2018 年对经营情况产生重大影响的事项如下：

报告期内，公司所处行业发展势头看好，随着苹果、华为等公司新产品的推出，可穿戴电子产品进入家喻户晓，为公司再次提供了市场契机。2018 年公司基本完成产品结构调整，以 MEMS、光模组、内埋器件、SMD、天线、精细线路、常规产品七大类产品为核心开拓新客户和开发新产品。根据客户要求研发的 MEMS 产品生产技术进入成长稳定期，该产品生产销售规模占总销售额的 66.58%，较去年提升 5.24 个百分点，与产品结构目标还有一定的增长空间。报告期内新设备投产提升品质和交期，本年度的第二大客户和第三大客户销售占比 28.46%，较去年提升了 5.96 个百分点，经过对产品结构的调整，订单快速增加，未来三年将是公司的快速发展期。

2018 年度，公司全面导入了以销售额稳定增长、确保毛利目标达成及提升整体管理能力的 KPI 指标考核系统，主要体现在以下方面：

1、组织结构的调整。通过 KPI 系统的推进，公司加强了核心管理团队、核心技术团队、核心业务骨干团队的考核与建设，为公司的未来发展奠定了人才基础。

2、防杂活动。核心内容是大客户战略，主要核心大客户为 6 家，继续推进客户的精简工作。同时通过前端的防杂，精减了公司的结构，降低了管理成本和运营成本。

3、加强公司“团结、创新、主动、诚信、执着”的文化系统建设，通过宣讲、会议，用公司文化把团队紧密结合在一起，形成团队合力。

## (二) 行业情况

PCB 行业属于电子信息产品制造的基础产业，受宏观经济周期性波动影响较大。目前全球印制电路板制造企业主要分布在中国大陆、中国台湾地区、日本、韩国、美国、欧洲和东南亚等区域。PCB 行业的下游应用领域非常广泛，受单一行业影响较小，故行业较为分散，生产商众多，市场集中度不高，市场充分竞争。近年来我国 PCB 产业已成为全球最大的印制电路板生产地区，国内印制电路板行业受宏观经济环境变化的影响亦日趋明显。

据行业研究机构 PrismaMark 初步估算，2018 年全球 PCB 预期产值约为 623.96 亿美元，同比预期增长约 6%，其增长的主要驱动因素已由 2017 年的手机出货量过渡到数据中心的服务器和网络设备；中国 PCB 预期产值约为 327.02 亿美元，同比预期增长约 10%，中国 PCB 预期产值占全球 PCB 预期产值的比重超过 50%。

行业研究机构均倾向于认为未来全球 PCB 行业仍将呈现缓慢增长的趋势，PrismaMark 预计，2019 年全球 PCB 产值约为 637.28 亿美元，同比增长约 2.1%，2018-2023 年全球 PCB 产值复合增长率约为 3.7%，预计到 2023 年全球 PCB 产值将达到约 747.56 亿美元；2019 年中国 PCB 产值约为 337.44 亿美元，同比增长约 3.2%，2018-2023 年中国 PCB 产值复合增长率约为 4.4%，预计到 2023 年中国 PCB 产值将达到约 405.56 亿美元。PrismaMark 详细预测数据参见下表：

2018-2023 全球 PCB 产业发展预测

产值单位：百万美元

地区	2017	2018 (估算)	2019 预测	2023 预测	2018-2023
----	------	-----------	---------	---------	-----------

	产值	增长率	产值	增长率	产值	增长率	产值	年均复合增长率
美洲	2,742	2.7%	2,817	-0.2%	2,811	1.4%	2,967	1.0%
欧洲	1,963	2.7%	2,016	-0.4%	2,009	1.6%	2,142	1.2%
日本	5,256	3.5%	5,439	0.3%	5,456	1.8%	5,828	1.4%
中国	<b>29,732</b>	<b>10.0%</b>	<b>32,702</b>	<b>3.2%</b>	<b>33,744</b>	<b>5.2%</b>	<b>40,556</b>	<b>4.4%</b>
亚洲	19,151	1.4%	19,423	1.5%	19,707	4.6%	23,263	3.7%
总计	58,844	6.0%	62,396	2.1%	63,728	4.48%	74,756	3.7%

注：本表中亚洲指除中国、日本外的其他亚洲国家 数据来源：Prismark, 2018Q4 研究报告

从产业发展上看，全球PCB产业均在向高精度、高密度和高可靠性方向靠拢，不断提高性能、提高生产率，向专业化、规模化和绿色生产方向发展，以适应下游各电子设备行业的发展。企业在技术研发上的投入也将进一步增加，多层板的高速、高频率和高热应用将继续扩大。就我国PCB行业竞争现状而言，随着行业变化加剧，新进企业、规模较小企业及技术工艺水平较低的中小企业将面临严峻考验；相对而言，一批掌握核心竞争力、先进工艺技术能力及优势客户资源的企业在面临更高技术含量、更高附加值挑战的同时，也孕育着增长空间。

根据Prismark的预测，在未来的一段时间内，多层板仍将保持重要的市场地位，为PCB产业的整体发展提供重要支持。从产品结构来看，中国PCB市场中，公司优势产品8-16层多层板、18层以上超高层板2018-2023年复合增长率预计将分别达到8.6%、10.4%。Prismark详细预测数据参见下表：

2018-2023 全球 PCB 产业发展预测

2018-2023 产值复合 增长率	纸基 板	复合 板	刚性 双层 板	多层板				微盲 孔板	硅基 板	柔性 板	总计
				4层	6层	8-16 层	18+				
美洲	0.8%	1.0%	0.5%	1.6%	0.7%	1.5%	0.9%	1.8%	0.2%	-0.8%	1.0%
欧洲	0.7%	0.5%	0.4%	1.4%	2.5%	2.5%	2.1%	1.1%	-0.6%	0.9%	1.2%
日本	-1.2%	0.6%	4.0%	-3.5%	-4.8%	-4.7%	0.0%	0.1%	5.8%	1.1%	1.4%
中国	-1.0%	3.1%	4.0%	4.5%	4.6%	<b>8.6%</b>	<b>10.4%</b>	2.9%	7.5%	2.6%	4.4%
亚洲	-0.1%	4.3%	3.9%	4.7%	4.1%	2.7%	3.6%	3.6%	4.0%	3.5%	3.7%
总计	-0.8%	3.0%	3.4%	3.9%	3.7%	5.1%	4.7%	2.9%	4.9%	2.8%	3.7%

注：本表中亚洲指除中国、日本外的其他亚洲国家 数据来源：Prismark, 2018Q4 研究报告

### (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	8,828,239.55	3.80%	8,745,255.18	3.64%	0.95%
应收票据与应收账款	82,634,705.40	35.61%	70,445,187.60	29.35%	17.30%

存货	23,920,944.78	10.31%	28,780,145.79	11.99%	-16.88%
投资性房地产	20,774,138.64	8.95%	21,495,924.12	8.96%	-3.36%
长期股权投资	-		-		
固定资产	67,110,894.27	28.92%	64,166,495.01	26.73%	4.59%
在建工程					
短期借款	54,750,000.00	23.60%	55,000,000.00	22.92%	-0.45%
长期借款					
资产总计	232,023,227.96		240,015,184.99		-3.33%

### 资产负债项目重大变动原因：

无

## 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	204,154,217.60	-	193,690,248.78	-	5.40%
营业成本	149,271,179.38	73.12%	139,861,381.47	72.21%	6.73%
毛利率%	26.88%	-	27.79%	-	-
管理费用	19,606,853.31	9.60%	19,755,054.84	10.20%	-0.75%
研发费用	9,011,615.09	4.41%	9,804,321.98	5.06%	-8.09%
销售费用	5,319,553.77	2.61%	3,997,585.35	2.06%	33.07%
财务费用	2,091,656.96	1.02%	4,338,061.83	2.24%	-51.78%
资产减值损失	203,767.77	0.10%	411,859.77	0.21%	-50.52%
其他收益	895,079.72	0.44%	2,085,533.77	1.08%	-57.08%
投资收益	585,808.68	0.29%	606,437.17	0.31%	-3.40%
公允价值变动收益					
资产处置收益			-55,116.80	-0.03%	
汇兑收益					
营业利润	18,514,532.45	9.07%	16,469,573.51	8.50%	12.42%
营业外收入	40,739.10	0.02%	1,091.61	0.00%	3,632.02%
营业外支出	110,782.39	0.05%	529,898.00	0.27%	-79.09%
净利润	15,381,198.46	7.53%	13,962,219.72	7.21%	10.16%

### 项目重大变动原因：

#### 1、销售费用

2018年销售费用比上年增加132.20万元，增幅33.07%，主要是开拓台湾和内地市场发生的业务费用；

#### 2、财务费用

2018年财务费用较上年减少224.64万元，减幅51.78%，主要是周转资金比上年充裕，银行承兑贴现费用减少且2018年汇率呈上升趋势，汇兑收益增加所致；

#### 3、其他收益

2018年其他收益较上年减少119.05万元，减幅57.08%，主要是政府补助减少所致；

#### 4、营业外支出

2018年营业外支出较上年减少41.91万元，减幅79.09%，主要是2017年存在支付购房违约金所致；

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	200,678,188.35	189,760,213.16	5.75%
其他业务收入	3,476,029.25	3,930,035.62	-11.55%
主营业务成本	148,130,472.21	138,915,817.29	6.63%
其他业务成本	1,140,707.17	945,564.18	20.64%

### 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%
常规型印制电路板	33,178,883.04	16.25%	34,297,810.01	17.71%
贴片式麦克风型印制电路板	5,486,778.89	2.69%	10,074,771.65	5.20%
MEMS型印制电路板	135,921,142.87	66.58%	118,816,917.38	61.34%
数字麦克风型印制电路板	16,089,646.47	7.88%	13,293,798.23	6.86%
细线路板	10,001,737.08	4.90%	13,016,388.93	6.72%
天线板	-	-	260,526.96	0.13%
其他业务收入	3,476,029.25	1.70%	3,930,035.62	2.03%

### 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%
内销	169,560,435.08	83.06%	166,964,601.73	86.20%
外销	34,593,782.52	16.94%	26,725,647.05	13.80%

### 收入构成变动的的原因:

#### 1、常规型印制电路板

本期收入比上期减少 1,118,926.97 元，减幅 3.26%，主要原因是公司设备转型升级，战略性的减少接单所致；

#### 2、贴片式麦克风型印制电路板

本期收入比上期减少 4,587,992.76 元，减幅 45.54%，主要原因是公司设备转型升级，逐步降低此类产品的接单所致；

#### 3、MEMS 型印制电路板

本期收入比上期增加 17,104,225.49 元，增幅 14.40%，主要原因是公司转型升级，此类产品作为主打产品所致；

#### 4、数字麦克风型印制电路板

本期收入比上期增加 2,795,848.24 元，增幅 21.03%，主要原因是智能音箱市场端需求增加所致；

#### 5、细线路板

本期收入比上期减少 3,014,651.85 元，减幅 23.16%，主要原因是主要新品处在小批量阶段所致；

#### 6、天线板

本期收入比上期减少 260,526.96 元，减幅 100.00%，主要原因是公司设备转型升级，逐步淘汰此类产品所致；

#### 7、其他业务收入

本期收入比上期减少 454,006.37 元，减幅 11.55%，主要原因是废料收入减少所致；

8、其他业务成本本期比上期增加 195,142.99 元，增幅 20.64%，主要原因是往年无需付费处理的废料本期需付费处置所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	歌尔股份有限公司	81,972,358.10	40.15%	否
2	瑞声声学科技（深圳）有限公司	40,015,224.03	19.60%	否
3	台湾钰钛科技股份有限公司	18,092,768.22	8.86%	否
4	苏州敏芯微电子技术股份有限公司	10,593,676.44	5.19%	否
5	莱尼电气线缆（中国）有限公司	10,482,782.80	5.13%	否
	合计	161,156,809.59	78.93%	-

### (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	劲创技术有限公司	13,799,002.72	13.38%	否
2	泰州市欣港电子材料有限公司	10,578,756.78	10.26%	否
3	昆山市创颖电子科技有限公司	9,422,661.19	9.14%	否
4	昆山戈斯亚电子有限公司	9,074,646.64	8.80%	否

5	王氏港建贸易（上海）有限公司	8,199,543.47	7.95%	否
合计		51,074,610.80	49.53%	-

### 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	4,393,399.70	17,881,806.40	-75.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,679,607.20	-31,109,106.49	94.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,381,452.01	15,277,721.73	-122.13%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

本期较上期减少 13,488,406.70 元，减幅 75.43%，主要原因是客户支付的银行承兑直接用于支付货款所致；

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

本期较上期增加 29,429,499.29 元，增幅 94.60%，主要原因是：(1)理财产品到期增加现金流入 13,470,000.00 元；(2)；本期购买理财产品较上期减少所致；

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

本期较上期减少 18,659,173.74 元，减幅 122.13%，主要原因是：(1)短期借款较上期减少；(2)偿还债务支付的现金增加 11,600,000.00 元；

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有以下两个全资子公司，已纳入合并报表范围，子公司的营业收入及净利润均未达到 10%。

1、全资子公司：昆山万德福电子有限公司。昆山万德福电子有限公司为公司全资子公司，统一社会信用代码为 91320583598596776D，注册资本 5000 万元人民币，地址为千灯镇宏洋路 318 号，营业期限自 2012 年 06 月 25 日至 2042 年 06 月 24 日，经营范围：线路板（数控钻、铣、冲压）加工；精密模具制造；电子元器件贴装；锂电池制造、设计与组装；传感器制造、加工、销售；电子产品、非危险性的电路板原辅材料、金属材料销售；货物及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、全资子公司：江苏普诺威电子（香港）有限公司。江苏普诺威电子（香港）有限公司为公司全资子公司，注册资本为 40,000 港币，经营范围：各类电子元器件、原材料、电子产品、通信产品、印制电路板的进出口贸易和销售网络建设。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司在不影响正常经营的情况下，将自有闲置资金投资于中国农业银行短期理财产品进行理财，有利于提高资金使用效率，增加公司投资收益，不存在损害公司及全体股东利益的情形。投资理财事项的审批经过第二届董事会第二次会议、2017 年年度股东



大会的审议，程序符合相关规定。报告期内，公司投资理财产品支付的现金 4,061.00 万元，赎回理财产品收到现金 5,968.00 万元，投资收益 585,808.68 元。

(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

1、财务报表格式修订影响

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

资产负债类项目	2017 年 12 月 31 日	调整金额	2018 年 1 月 1 日
	调整列报前金额		调整列报后金额
应收票据	5,234,567.33	-5,234,567.33	-
应收账款	65,210,620.27	-65,210,620.27	-
应收票据及应收账款	-	70,445,187.60	70,445,187.60
应付票据	11,253,460.88	-11,253,460.88	-
应付账款	53,928,826.38	-53,928,826.38	-
应付票据及应付账款	-	65,182,287.26	65,182,287.26
应付利息	56,456.74	-56,456.74	-
其他应付款	425,475.53	56,456.74	481,932.27
损益类项目	2017 年度	调整金额	2017 年度
	调整列报前金额		调整列报后金额
管理费用	29,559,376.82	-9,804,321.98	19,755,054.84
研发支出	-	9,804,321.98	9,804,321.98

2、本期无会计估计或重大会计差错。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

普诺威始终将履行社会责任纳入公司可持续发展战略，践行“和谐、创新、共赢”的社会责任理念，普诺威强调自己的社会责任：环境责任、资源与能源责任，强调企业对员工的责任，倡导企业除了为股东创造价值外，还应为其活动对社会、利益相关方和环境、资源所造成的影响承担责任，做合格企业公民。

环保一直是 PCB 企业重要的社会责任指标。为有效将环保工作落到实处，公司成立了环安部门，并投资持续建设废气、废水等环保处理设施及工程，配置了专业的环安管理团队。2018 年度，公司新的废水处理设施也已投入运行，保证了公司在合法、合规的前提下运营。

在生产过程中，公司积极推进节能降耗专项工作，通过技术改造和精细化管理降低能源消耗，单位面积水耗、能耗力争达到行业清洁生产一级标准，碳排放强度指标符合政府制定的目标。

公司不仅以身作则，恪守“积极加强生态环境保护，大力发展循环经济，开展清洁生产”的准则，还致力于发展具有共同社会责任价值观的供应商，全面提升业务合作效益，并且在供应商社会责任推进方面制定了长期的规划。

在履行落实公司对员工的责任方面，公司为员工提供安全舒适的工作环境，具有竞争力的薪资待遇，良好的培训和晋升渠道。公司积极组织员工参加相关环保活动，促进提高全民环保意识；成立“家基金”给需要帮助的员工提供帮助，倡导员工向“家基金”进行持续捐赠。公司设立专用邮箱：tousu@prvchina.com，为员工搭建公开的对话、沟通、申诉，积极帮助协调解决员工实际问题。

公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》，始终坚持安全生产工作应当以人为本，坚持安全发展，坚持安全第一、预防为主、综合治理的方针，层层落实安全生产责任。公司注重安全生产教育和培训，以提高职工的安全防范意识；公司定期组织由辖区消防队组织的消防演练，提升全体员工的防火技能及意识。

客户、供应商是公司的合作伙伴，公司遵循核心价值观和经营宗旨，与客户和供应商通力协力，共同进步，共同成长。公司在所有商业活动中遵循最高的诚信标准。禁止任何形式的贿赂、腐败、敲诈勒索和挪用公款等行为，并一直遵循零容忍政策，公司设有内审岗位，对此实施监督与管理。

## 三、 持续经营评价

本年度不存在影响公司持续经营的重大风险。

根据公司发展战略和发展目标，2019 年公司将保持稳步增长态势，为实现本年度的目标重点开展以下几方面工作：

1、加速新产品的市场投入，完成 LED 项目的小批量转批量生产计划；

2、努力完成年度客户交付需求，从交期、品质、成本三方面综合提升，提高客户满意度；

3、前端除杂，强化内部资源整合与调整，实施扁平化管理，提升决策效率；防杂活动。核心内容是大客户战略，聚焦重点客户，持续精简客户类别和数量，继续精耕前端防杂工作，精减公司管理结构，降低管理成本。

4、组织结构的调整。通过持续改善 KPI 系统的考核指标，加强公司核心管理团队、核心技术团队、核心业务骨干团队的组织建设和人才的优化，为公司未来发展奠定了人才基础。

5、推进公司建立的“团结、创新、主动、诚信、执着”文化系统，通过宣导、会议、

践行，用公司文化把团队紧密结合在了一起。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

##### (一) 行业发展趋势

目前，公司的主力产品线为 MEMS MIC 封装载板，属线路板产业中的集成电路封装市场，产品主要用于智能手机、PAD 产品、智能音箱行业、TWS 无线蓝牙耳机。根据 IDC 发布的 2018 年全球智能手机市场数据，在 2018 年整体智能手机市场，智能手机共计出货 14.049 亿台，年同比下滑 4.1%。IDC 表示，“目前全球智能手机市场较为混乱。除了在印度、印度尼西亚、韩国和越南等少数高增长市场之外，2018 年我们没有看到很多积极的活动迹象。这里有几个因素，包括手机延长更换周期，增加渗透率。在许多大市场，政治和经济的出现不确定性，以及不断上升的价格点导致消费者的挫败感增加。”

有分析认为，2019 年全球智能手机市场换机行为持续拉长，预计 2019 年全球智能手机销量同比下降约 1.1%。目前智能手机市场的增长主要来自于换机行为。换机行为简单分为换机需求及购买行为。据测算，2015-2016 年全球及中国大陆市场出现了第一次换机高峰，全球及中国大陆市场智能手机销售也出现了销量高峰。进入 2017 年以后，换机行为逐步被拉长，主要原因有四方面：首先 4G 移动网络基本普及，运营商补贴的推力不断减弱。第二方面，产品品质不断提升，智能手机的使用寿命不断延长。第三方面，产品迭代速度加快，零售均价不断提升，产品本身也无根本性痛点推动用户强烈换机。最后还有购买力减弱影响，目前很多终端用户的手机已经使用三年之久，因此终端消费者换机需求存在，但是购机能力，或者说消费能力可能随着经济的下行在减弱，换机行为不断拉长也在所难免。

展望 2019 年，智能手机市场的主要推动力仍然比较弱，虽然部分国家和地区开始逐步实现 5G 试商用，但是整体供应链及终端产品的普及仍然不够成熟，预计 2020 年 5G 的技术革新才能在消费市场带来明显的影响。

2018 年全球手机的出货量约 18.2 亿部，其中智能手机的销量约 13.7 亿部，同比下降 4.3%。预计 2019 年全球智能手机销量约 13.6 亿部，仍然处于同比下降趋势，同比下降约 1.1%。

市场研究公司 IDC 表示，智能家居市场有望实现两位数的增长。

根据 IDC 公司的全球智能家居设备季度跟踪报告显示，在 2019 年，全球智能家居设备市场的出货量预计将同比增长 26.9%，达到 8.327 亿台。

在 2019-2023 年期间，全球智能家居设备销量的复合年均增长率预计为 16.9%。

在 2023 年，随着消费者采用更多智能家居设备以及全球智能家居产品和服务的可选择性增加，全球智能家居设备的出货量预计将达到 16 亿。

2018 年的目标是让产品进入消费者家中，亚马逊和谷歌在低成本智能音箱和跨设备捆绑包方面表现出色。然而，在 2019 年，这些公司将会偏重于将各种设备捆绑在一起，以形成更具统一的体验，以及更重要的是，提供更多的服务。”

尽管智能家居市场将主要由亚马逊和谷歌这两家公司主导，但预计苹果在未来几年也将获得吸引力。iOS 和 MacOS 设备目前的受欢迎程度，加上非苹果产品上提供的苹果应用程序\服务，将帮助该公司慢慢吸引更多消费者加入他们的生态系统，同时也吸引第三方打

造兼容的设备。

除了苹果，三星是另一家值得关注的公司，因为它的产品延伸到了各个类别，而且该公司还在继续投资开发 Bixby 语音助手和 Tizen 操作系统。

IDC 消费者物联网项目研究主管拉蒙-拉马斯(Ramon T. Llamas)认为，“值得关注的一个重要趋势是，智能语音助手如何被整合到各种智能家居设备中。智能语音助手将充当多个智能家居设备的接触点，并在本质上成为智能家居体验的基石。我们已经在智能音箱上看到了这一点。最终，智能语音助手也将成为家电、恒温器和各种视频娱乐设备使用体验的基石。”

根据国际数据公司（IDC）的一份声明，2019 年全球智能可穿戴设备市场预计将增长 15%以上，出货量达到 1.985 亿台。研究人员表示，可穿戴设备市场每年约 9%的涨幅意味着，该市场的出货量到 2023 年底将扩大至 2.79 亿台。

随着 Apple Watch 以及来自其他电子产品制造商的各种安卓智能手表越来越受欢迎，智能手表在整个可穿戴设备市场的份额将从去年的 44%增长到 2023 年的 47%。根据 IDC 的数据，到 2023 年，Apple Watch 将在所有智能手表中占据 28%的份额。

到 2023 年，智能耳穿戴设备将占据 31%的市场份额，成为第二大可穿戴设备类别。IDC 表示，生物识别传感器以及 Siri、Google Assistant 和亚马逊 Alexa 等语音助手将支持这一类别的增长。

智能手表的日益普及和更强大的功能将会为营销人员带来更多机会，但他们到目前为止一直在回避使用这类设备，原因是为这类小屏幕设备创造广告互动机会着实是个不小的挑战。

IDC 的预测表明，消费者希望能够从可穿戴设备中获得更多的功能。对许多人来说，他们希望智能手表的功能要比健身追踪器更多。据 IDC 预测，智能腕带在可穿戴设备市场的份额将从去年的 25%左右降至 2023 年的 18%。

移动支付的便利性也将会带动可支付智能手表等可穿戴设备的增长。创新设计公司 Tallwave 的一项调查显示，便利性是许多美国消费者采用移动支付的首要原因。2/3 的受访者表示他们使用过 PayPal 的移动 APP，37%的人使用过 Venmo。Apple Pay、Google Pay 和 Zelle 等支付方式也很受欢迎。Venmo 在年轻群体中尤其受欢迎，据 Tallwave 统计，24 岁以下人群中有 25%的人在使用这款 APP，他们主要是为朋友付款。

“Apple Watch 的受欢迎对苹果公司来说是一个利好消息。在 iPhone 中国销量放缓之际，这家科技巨头正寻求提振其硬件产品线。据报道，苹果正在研发一款 AR 耳机，这是自 2014 年 Apple Watch 问世以来该公司的首款可穿戴新品，其将与 iPhone 兼容，最早可能在今年上市。”

公司的主力产品线是 MEMS 用封装基板，即微机电系统封装基板。MEMS 是微机电系统（Micro-Electro-Mechanical Systems）的英文缩写。它是将微电子技术与机械工程融合到一起的一种工业技术，包括 MEMS 麦克风、压力传感器、光传感器、加速度计、温湿度等各种类型的传感器。一部智能手机大约会集成 4-8 种各种类型的传感器；智能音箱中，MEMS MIC 是重要元器件；在可穿戴设备中，MEMS 传感器更是主要元器件。近 5 年来，MEMS 传感器市场每年均以超过 20%的速度在增长。普诺威目前的主力市场在 MEMS MIC 上，但在 2017 年度，已开始涉足光传感器、加速度计等市场。

根据未来市场热点及公司自身的产品特点-轻、薄、短、小，开始研究并介入汽车及 5G 信号传输市场。

未来是智能的世界，各种类型的传感器，信息传输有线和无线的网络，个人及家庭的智能终端等将共同构筑成硬件基础，公司将在这一浪潮中树立并强化自己的竞争优势。

但在线路板制造过程中电镀是不可缺少的工艺，随着人民对环境的要求提高，国家对

这一行业的监管会更加严格。环境保护的运营成本也会明显提升。2018 年度，公司新的废水处理设施也已投入运行，保证了公司在合法、合规的前提下运营。

## (二) 公司发展战略

通过产品结构调整，公司产品 MEMS 、光模组、内埋器件、SMD、天线、精细线路、常规印制电路板七大类已建立起稳定的市场。

### 1、整体发展战略及经营策略

未来公司仍将立足于印制电路板主业，以 MEMS MIC 板核心为产品，继续实施既定的差异化产品竞争战略，持续投入研发，重点提高高附加价值产品的制程技术，提高公司的规模经济效益，提高产能利用率及良品率，依靠技术优势、较高的产品品质、较短的交期、较低的成本和较高的财务抗风险能力获取竞争优势，向专业化、规模化和绿色生产的方向继续努力，逐步缩短与顶尖竞争者的差距，进一步提升公司的核心竞争力。

### 2、发展前景展望

MEMS 电路板仍将是公司的核心产品。2015 年度，我们在智能手机第一品牌的产品中拿到两颗以上，并且在其下一代产品中，客户会增加 MEMS MIC 在智能手机的使用量，从三颗到四颗，公司继续加大在这一市场的占有率。

2018 年 TWS 无线蓝牙耳机的异军突起，全球主要的智能手机客户均加大 TWS 无线蓝牙耳机开发推广力度，该产品 MEMS MIC 产品的使用量是 4 颗，而高端产品的 MEMS 产品使用量是 2-4 颗/部。

2019 年度，公司将在 MEMS 产能上再度提升及 LED 产品的技术瓶颈突破上进行投资，增强制成能力，同时实现 LED 的大批量交货。

## (三) 经营计划或目标

根据公司发展战略和发展目标，2019 年公司将保持稳步增长态势，为实现本年度的目标重点开展以下几方面工作：

1、加速新产品的市场投入，完成 LED 项目的批量生产计划；

2、继续努力提升品质、交期、成本的改善，提高客户的粘性，配合客户更好的完成其战略实施；

3、前端除杂，强化内部资源整合与调整，实施扁平化管理，提升决策效率；防杂活动。核心内容是大客户战略，目前大客户约为 6 家，其他中小客户继续精简。通过前端的防杂，精减了公司的结构，降低了管理成本。

4、组织结构的调整。继续优化 KPI 系统考核，加强公司核心管理团队、核心技术团队、核心业务骨干团队，为公司的未来发展奠定了人才基础。

5、持续加强“团结、创新、主动、诚信、执着”的文化系统建设，通过宣讲、会议，用公司文化把团队紧密结合在了一起。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

### 1、行业与市场竞争风险

PCB 行业作为电子工业的基础元器件行业，其供求变化受宏观经济形势的影响较大，同

时 PCB 行业集中度较低、市场竞争较为激烈。尽管全球 PCB 产业重心进一步向中国转移，中国 PCB 将迎来一个全新的发展时机，但因成本和市场等优势逐步缩小，行业大规模扩产，以及环保日趋严苛，中国 PCB 企业将面临更激烈的市场竞争。虽然公司具有明显的核心竞争优势，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会对公司的业绩产生不利影响。

公司将依照既定的整体发展战略及经营策略，不断强化并充分利用自身优势，积极应对市场竞争。

## 2、汇率风险

公司主营业务收入对美元兑人民币汇率相对敏感，如果汇率发生重大变化，将会直接影响公司进口原材料成本和出口产品售价，产生汇兑损益，进而影响公司净利润。

## 3、原物料供应及价格波动风险

公司日常生产所用主要原物料包括覆铜板、半固化片、铜箔、铜球、金盐、干膜和油墨等，报告期内原物料占公司主营业务成本的比例超过 50%。原物料供应的稳定性和价格走势将影响公司未来生产的稳定性和盈利成长能力。尽管公司原物料供货渠道畅通、供应相对充足，但仍不能完全排除由相关原材料供需结构变化导致供应紧张或者价格、质量发生波动，进而对公司产品质量、成本和盈利能力带来不利影响的可能性。

公司将通过技术工艺创新、产品结构优化，提高客户合作深度等多种手段将原材料价格上涨的压力予以转移或化解。

## 4、产品质量控制风险

PCB 作为电子产品的基础元器件，是其它元器件的载体，如果发生质量问题，则包含所有接插在其上的元器件在内的整块集成电路板会全部报废，所以客户对 PCB 的产品质量要求较高。如果公司不能有效控制产品质量，相应的赔偿风险将会对公司净利润产生一定影响。

公司将持续强化内部管理，同时不断优化作业流程、提高信息化管理程度、落实控制流程，全面提升产品质量，同时公司为部分产品购买了产品责任险、错误疏漏险等保险。

## 5、环保风险

印制电路板的生产制造过程涉及到多种物理或化学工艺，会产生以废水、废气为主的污染物。公司不能完全排除在生产过程中因管理疏忽、不可抗力等因素以致出现环境事故的可能，若处理不当，可能会对环境造成一定的破坏和不良后果。若出现环保方面的意外事件、对环境造成污染、触犯环保方面法律法规，则会对公司的声誉及日常经营造成不利影响。此外，环保问题已经越来越受到我国政府的重视，不排除今后由于环保标准提高导致公司环保费用增加的可能。

公司在生产经营过程中，历来重视对环境的影响，对环境安全持续推进源头控制，并积极响应最新环保法律法规要求，持续加强环保投入，并对员工进行环保知识培训，提升员工环保意识。公司实施战略环境安全管理，把建设环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，配备专门的环保管理部门。

## 6、研发投入风险。

目前公司所在的主要行业是智能手机，这一行业的特点是反应要非常迅速，产品变化快（生命周期平均不超过一年），如果技术、反应速度、配合度跟不上客户的更新变化，可能方案不被客户最终采购，带来研发投入的风险。在新产品的开发上，也存在客户项目变化造成研发投入最终没有实现量产而带来浪费。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、核心员工流失风险及对策 公司为高新技术企业，技术人才尤其是核心员工是公司生存和发展的根本，也是公司核心竞争力所在，稳定和壮大科技人才队伍对公司生存和发展十分重要。由于行业内人才竞争激烈、流动频繁，过度的人才流动将使公司在技术研发和市场开拓等方面受到不利影响。

应对措施：

(1) 公司在积极引进相关人才的同时，着重为员工创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，注重人才培养，并计划实施股权激励等激励措施。

(2) 针对核心员工设立了专项奖金，奖励新技术、新产品的开发和知识产权的形成，并对投产后产生效益的项目设立特别贡献奖。

(3) 目前公司制定了严格、科学的内部控制管理制度，形成了“选人、用人、管人、留住人”的完整人才战略，建立了规范的人事管理制度。

(4) 公司全体成员（包括技术团队成员和高管）都与公司签订了劳动合同、保密协议，有效避免人员流失造成的潜在技术泄密风险。

2、大客户依赖的风险及对策。公司 2018 年前五大客户销售占比为 78.93%，其中第一大客户销售占比为 40.15%。公司对第一大客户有较强的依赖。

应对措施：

公司加强开拓新客户和新产品的开发，根据客户需求研发的 MEMS 产品生产技术已进入成长稳定期，该产品生产销售规模占销售额的 66.58%比上年 61.34%提升 5.24 个百分点，还有一定的增长空间。报告期内新设备投产提升品质和交期，本年度的第二大客户和第三大客户占比占比达到 28.46%，同比提升了 5.96 个百分点，经过对产品结构的调整，订单快速增加，未来三年将是公司的快速发展期。公司持续不断拓展新客户，以逐步减少对大客户的依赖。

3、短期偿债风险及对策 公司目前正处于高速发展时期，子公司万德福新建厂房部分已投入使用，同时为了配合大客户新产品开发的高性能进口设备应投入试产，与之相匹配的主物料由国产材料改为进口材料，付款期限由原月结 90 天改为预付款采购，均需要大量资金支持。如果资金链出现问题，公司可能无法及时归还借款及其他债务，将对公司的经营带来不利的风险。

应对措施：

公司加强资金收支管理，加强应收账款的管理，加快货款回笼，充分利用供应商给予的信用期延期支付货款，缓解资金压力，同时公司积极与银行等资金供应方沟通和合作，通过银行借款、开具商业票据、引进投资机构等方式，保证公司大额资金需求和及时足额偿还到期债务。

4、研发投入风险及对策：目前公司所在的主要行业是智能手机，这一行业的特点是反应要非常迅速，产品变化快（生命周期平均不超过一年），如果技术跟不上或因客户项目的变化有可能会造成研发投入的浪费。

应对措施：

(1) 公司建立项目负责制，实施项目管理制度，引进专项技术人才，组建小组专项应对大项目，可以快速对应市场、技术和订单变化，在报告期内，将原来四个项目组进行优化组合，保证大项目的顺利开展。

(2) 密切配合客户展开大项目推进机制，严格评审、专人把关、控制大项目产品的生产进程，快速调整公司资源以应对市场和技术要求的变化，降低因客户项目变化造成研发

投入浪费的风险。

(3) 建立健全标准化系统管理，按产品分类制定标准操作规范，加强员工技能培训，明确以老带新责任制，快速提升产线员工的生产技术能力。

**(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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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) 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	3,000,000.00	741,061.18
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### (二) 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
马洪伟、朱小红	马洪伟、朱小红为本公	3,300.00 万	已事后补充履行	2019年4月 26日	2019-026

	司与交通银行昆山分行给予公司授信额度 3,300.00 万元提供信用担保。				
--	--	--	--	--	--

### 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、必要性：

本次关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。本次担保亦有利于公司取得银行贷款，补充流动资金。

#### 2、公司的影响

本次关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### (三) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及主要关联企业已签署《规范和减少关联交易的承诺》，本人（本企业）将尽力避免本人（本企业）与普诺威之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

公司股东宏伟投资及实际控制人马洪伟已出具《避免同业竞争承诺书》，承诺宏伟投资未来不从事与公司构成竞争的业务及活动，不在与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织拥有权益。

公司重要关联企业苏州华扬及其股东巫少峰、朱小燕、朱炳生均出具《避免同业竞争的承诺》：保证苏州华扬目前及未来均不会直接或间接从事或参与任何在商业上对普诺威构成竞争的业务及活动；不会利用关联关系占用普诺威的资金、资产或资源或损害普诺威的利益。

公司重要关联企业施美德与公司无业务往来和同业竞争。实际控制人马洪伟及施美德已出具《避免同业竞争承诺书》，承诺施美德未来不从事与公司构成竞争的业务及活动。公司核心员工均承诺未与原任职单位约定竞业限制义务，亦不存在违反保密义务的情况。以上承诺于《公开转让说明书》中披露，在报告期内均严格履行，未有任何违背。

### (四) 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
固定资产	银行借款抵押	14,116,357.20	6.08%	为与交通银行、苏州银行、农业银行借款提供抵押担保
无形资产	银行借款抵	2,821,725.13	1.22%	为与交通银行、苏州

	押			银行、农业银行借款提供抵押担保
投资性房地产	银行借款抵押	25,387,789.78	10.94%	为与交通银行、苏州银行、农业银行借款提供抵押担保
其他流动资产	理财产品质押为票据保证金	11,920,000.00	5.14%	票据的保证金
其他货币资金	信用证保证金	101,717.20	0.04%	信用证保证金
<b>总计</b>	-	<b>54,347,589.31</b>	<b>23.42%</b>	-

## 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	63,110,500	57.21%	21,750	63,132,250	57.23%
	其中：控股股东、实际控制人	15,715,000	14.25%	-1,000,000	14,715,000	13.34%
	董事、监事、高管	15,726,250	14.26%	-1,000,000	14,726,250	13.35%
	核心员工	39,000	0.04%	0	39,000	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,200,500	42.79%	-21,750	47,178,750	42.77%
	其中：控股股东、实际控制人	47,145,000	42.74%	0	47,145,000	42.74%
	董事、监事、高管	47,178,750	42.77%	0	47,178,750	42.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		110,311,000	-	0	110,311,000	-
<b>普通股股东人数</b>		55				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马洪伟	37,800,000	-1,000,000	36,800,000	33.36%	28,350,000	8,450,000
2	朱小红	25,060,000		25,060,000	22.72%	18,795,000	6,265,000
3	昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）	16,800,000		16,800,000	15.23%		16,800,000
4	昆山沪利微电有限公司	9,910,000		9,910,000	8.98%		9,910,000
5	石河子市同威鑫泰股权投资合伙企业		4,027,000	4,027,000	3.65%		4,027,000

(有限合伙)						
<b>合计</b>	89,570,000	3,027,000	92,597,000	83.94%	47,145,000	45,452,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

马洪伟与朱小红是夫妻关系，昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）是马洪伟、朱小红共同投资的有限合伙企业，马洪伟是昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，朱小红是昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）的有限合伙人，除此之外前 5 名股东间无任何关联关系。

## 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

公司控股股东是马洪伟，马洪伟现持有公司股份 36,800,000 股，占公司股份总额的 33.36%。

马洪伟，1974 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2000 年 1 月在中国电子进出口山东公司任业务经理；2000 年 3 月至 2004 年 12 月在苏州市华扬电子有限公司任销售经理；2004 年 4 月创立公司，并任监事（至 2013 年 4 月），2013 年 4 月至 2014 年 1 月在公司任经理、执行董事，2014 年 1 月至 2016 年 12 月任股份公司任董事长，2016 年 12 月至今任股份公司董事长、总经理。2012 年 6 月至今兼任昆山千灯商会副会长；2013 年 2 月至今兼任昆山电路板协会副会长；2014 年 4 月昆山市人民政府授予 2011 年至 2013 年度昆山市劳动模范；并于 2017 年 12 月昆山市总工会命名“昆山市劳模创新工作室”；2015 年 12 月被授予 2015 年江苏十佳“双创之星”；2016 年度选举为昆山市政协委员。2017 年 2 月被评为千灯镇 2016 年度环境保护先进工作者。

报告期内控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人是马洪伟、朱小红夫妇。

马洪伟详细见控股股东情况。

朱小红，1975 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 7 月至 2004 年 12 月在苏州市华扬电子有限公司任业务经理；2004 年 4 月创立公司，2013 年 4 月至 2014 年 1 月在公司任监事；2014 年 1 月至 2016 年 12 月在股份公司任董事。2016 年 12 月至今在股份公司任董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	交通银行昆山分行	8,000,000.00	4.785%	2017-1-22/2018-1-11	否
银行贷款	交通银行昆山分行	2,000,000.00	4.785%	2017-1-24/2018-1-11	否
银行贷款	苏州银行昆山支行	2,450,000.00	5.655%	2017-2-20/2018-2-11	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	3,450,000.00	5.28%	2017-2-23/2018-2-22	否
银行贷款	苏州银行昆山支行	4,000,000.00	5.655%	2017-3-14/2018-3-13	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	4,000,000.00	5.28%	2017-3-20/2018-3-19	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	4,550,000.00	5.28%	2017-4-5/2018-4-5	否
银行贷款	苏州银行昆山支行	3,000,000.00	5.655%	2017-5-2/2018-3-15	否
银行贷款	苏州银行昆山支行	4,000,000.00	5.655%	2017-6-7/2018-3-15	否

银行贷款	苏州银行昆山支行	4,000,000.00	5.655%	2017-7-21/2018-7-20	否
银行贷款	苏州银行昆山支行	4,000,000.00	5.655%	2017-10-10/2018-10-9	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	1,050,000.00	5.28%	2017-10-18/2018-10-17	否
银行贷款	苏州银行昆山支行	5,000,000.00	5.655%	2017-10-18/2018-3-15	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	3,000,000.00	5.28%	2017-11-17/2018-5-16	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	2,500,000.00	5.28%	2017-12-11/2018-12-10	否
银行贷款	交通银行昆山分行	5,000,000.00	4.9155%	2018-3-16/2018-6-28	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	3,500,000.00	5.30%	2018-5-8/2018-5-28	否
银行贷款	交通银行昆山分行	8,700,000.00	4.785%	2018-1-17/2019-1-15	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	3,450,000.00	5.28%	2018-2-6/2019-2-5	否
银行贷款	交通银行昆山分行	15,000,000.00	4.9155%	2018-3-16/2019-3-13	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	2,000,000.00	5.133%	2018-3-20/2019-1-19	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	4,000,000.00	5.30%	2018-3-20/2019-3-19	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	1,050,000.00	5.30%	2018-5-8/2019-5-7	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	3,000,000.00	5.22%	2018-5-31/2019-5-30	否
银行贷款	交通银行昆山分行	5,000,000.00	5.0025%	2018-7-4/2019-7-2	否
银行贷款	苏州银行昆山支行	2,000,000.00	6.3075%	2018-7-12/2019-7-11	否
银行贷款	苏州银行昆山支行	4,000,000.00	6.3075%	2018-10-8/2019-9-27	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	1,050,000.00	5.29%	2018-10-12/2019-10-11	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	3,000,000.00	5.307%	2018-11-9/2019-9-8	否
银行贷款	农业银行昆山千灯支行	2,500,000.00	5.307%	2018-12-6/2019-10-5	否
<b>合计</b>	-	118,250,000.00	-	-	-

**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
马洪伟	董事长、总经理	男	1974年5月	本科	2014年1月8日-2019年12月21日	是
朱小红	董事	女	1975年11月	大专	2014年1月8日-2019年12月21日	是
郭艳兰	董事、财务总监、董事会秘书	女	1953年4月	大专	2014年1月8日-2019年12月21日	是
王跃华	董事	女	1960年5月	大专	2014年1月8日-2019年12月21日	是
吴安甫	董事	男	1941年2月	本科	2015年1月15日-2019年12月21日	是
程分喜	董事、制造总监	男	1974年4月	本科	2017年12月13日-2019年12月21日	是
王瑞全	监事会主席	男	1974年11月	本科	2014年1月8日-2019年12月21日	是
姜伟东	监事	男	1963年8月	高中	2014年1月8日-2019年12月21日	是
宋建强	监事	男	1981年4月	大专	2015年8月21日-2019年12月21日	是
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

董事长、总经理马洪伟与董事朱小红是夫妻关系，除此之外董事、监事、高级管理人

员相互间没有任何关系。

2019年2月28日，公司董事、财务总监、董事会秘书郭艳兰辞职；2019年2月28日公司监事会主席王瑞全、监事宋建强、监事姜伟东辞职。详见2019-007 普诺威 董事、监事、高级管理人员辞职公告。新任监事已经选举完成并公告，新任监事会主席陈晨女士，职工代表监事华霞女士，新任非职工代表监事殷祖勇先生。

## (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
马洪伟	董事长、总经理	37,800,000	-1,000,000	36,800,000	33.36%	36,800,000
朱小红	董事	25,060,000	0	25,060,000	22.72%	25,060,000
郭艳兰	董事、财务总监、董事会秘书	16,000	0	16,000	0.01%	16,000
王跃华	董事	0	0	0	0%	0
吴安甫	董事	0	0	0	0%	0
程分喜	董事、总监	0	0	0	0%	0
王瑞全	监事会主席	11,000	0	11,000	0.01%	11,000
姜伟东	监事	9,000	0	9,000	0.01%	9,000
宋建强	监事	9,000	0	9,000	0.01%	9,000
合计	-	62,905,000	-1,000,000	61,905,000	56.12%	61,905,000

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
边丰豪	销售总监	离任	不再担任任何职务	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	40
生产人员	305	290
销售人员	13	11
技术人员	62	60
财务人员	7	6
员工总计	421	407

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	30	36
专科	140	119
专科以下	251	252
员工总计	421	407

### 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、人员变动：

报告期内，公司核心员工 5 名，较上年减少 2 名。员工总人数比去年同期减少 14 名，减少的主要原因是设备更新改造后生产人员减少。对原岗位进行了梳理和调整，以提高岗位工作效率。报告期内公司核心员工没有变动。

#### 2、人才引进：

报告期内，公司有针对性招聘优秀专业人才，引进研发专业项目、品质管理经验丰富人员，公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保证公司发展的需求。

#### 3、人员培训：

公司十分重视员工的培训和个人职业生涯发展，公司设有专门培训部门。按年度、月度制定了一系列的人才培训计划，包括：对新员工进行企业发展历史、企业文化、经营理念、规章制度、安全教育等入职培训；组织工程、研发方面的专业技术培训；从全公司现场精细化管理到车间不同岗位人员，组织专业基础知识、工艺流程、操作规范、安全生产等生产技能的培训；公司聘请专业人员 ISO14001、ISO9001、TS16949、OHSAS18001 管理体系培训。通过多层次、多渠道、多领域的培训活动，进一步提高了员工的个人素质，提升了员工对企业的认知度和归属感。

#### 4、人员招聘：

公司通过劳动局、人才交流中心、进大专院召开现场招聘会，报纸宣传、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足车间、管理、技术、销售等岗位的用工缺口。

#### 5、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、工龄工资、绩效工资等，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，公司与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，并建立奖惩分明的奖惩制度，建立了公平、公开的绩效考核体系，激励员工工作积极性。

6、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司薪酬政策未发生变更，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	7	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

核心员工柳成江、王爱民于 2018 年离职。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。本年度内，公司严格按照已制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》等内部管理制度运行，确保本年度内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内，公司依据建立的规范治理结构要求，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席权参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依据建立的规范治理结构要求，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。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。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (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	4	1、公司于 2018 年 4 月 18 日召开第二届董事会第五次会议, 本次会议审议通过 12 项: 《2017 年度董事会工作报告》、《总经理工作报告》、《2017 年年度报告摘要》、《关于同意报出 2017 年度财务审计报告的议案》、《2017 年年度财务决算报告及 2018 年年度财务预算报告》、《2017 年年度利润分配预案》、《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于补充审议关联交易的议案》、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。2、公司于 2018 年 8 月 20 日召开第二届董事会第六次会议, 本次会议审议通过 1 项议案: 《2018 年半年度报告》。3、公司于 2018 年 10 月 8 日 11 月 24 日召开第二届董事会第七次会议, 本次会议审议通过 2 项议案:《关于申请公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》。4、公司于 2018 年 12 月 28 日召开第二届董事会第八次会议, 本次会议审议通过了 2 项议案: 《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2018 年 4 月 18 日, 召开了公司第二届监事会第四次会议, 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 年年度财务决算报告及 2018 年年度财务预算报告》、《2017 年年度利润分配预案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于

		会计政策变更的议案》。2、2018年8月20日，召开了公司第二届监事会第五次会议，审议通过《2018年半年度报告》。3、2018年12月28日，召开公司第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。
股东大会	2	1、2018年5月11日，召开了2017年第一次股东大会，会议审议并通过了如下议案：《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《关于同意报出2017年度财务审计报告的议案》、《2017年年度财务决算报告及2018年财务预算报告》、《2017年年度利润分配预案》、《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、审议通过《关于补充审议关联交易的议案》。2、2018年10月24日，召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议并通过了如下议案：《关于申请公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策提供制度保障。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《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挂牌公司信息披露细则》及其他有关法律、法规、规范和证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。



#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规则编制并披露每期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，主动给予投资者联系及耐心解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有完全独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立：公司主要从事印制电路板的生产和销售，拥有独立完整的技术、采购、生产和销售体系，具有直接面向市场独立运营的能力。

2、人员独立：公司独立招聘生产经营所需工作人员，具有独立的工资、社保体系。公司的董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法选举或聘任。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在其他单位担任职务或领取薪酬。

3、资产独立：公司合法拥有其办公、生产用土地、房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，没有以公司资产、权益等为股东或他人提供担保，也不存在被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员组成的高级管理层，形成完整的法人治理结构。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人公用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计内部管理制度，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，保障公司机制健康平稳运行。

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，从会计人员、财务部门、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，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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了上述制度，执行情况良好

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	瑞华审字[2019]48260016 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019-4-24
注册会计师姓名	谢军、梁艳霞
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审 计 报 告

瑞华审字[2019]48260016 号

江苏普诺威电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏普诺威电子股份有限公司（以下简称“普诺威公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普诺威公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

普诺威公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估普诺威公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算普诺威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普诺威公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
谢军

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
梁艳霞

2019年04月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	8,828,239.55	8,745,255.18
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	附注六、2	82,634,705.40	70,445,187.60
其中：应收票据	附注六、2	16,424,093.42	5,234,567.33
应收账款	附注六、2	66,210,611.98	65,210,620.27
预付款项	附注六、3	1,815,378.62	1,592,587.63
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、4	76,000.00	372,311.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、5	23,920,944.78	28,780,145.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、6	11,920,000.00	31,670,078.54
<b>流动资产合计</b>		129,195,268.35	141,605,565.76
<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		-	-
投资性房地产	附注六、7	20,774,138.64	21,495,924.12
固定资产	附注六、8	67,110,894.27	64,166,495.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、9	5,601,267.98	5,931,973.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、10	3,796,326.96	3,777,491.42
递延所得税资产	附注六、11	921,153.73	1,846,714.87
其他非流动资产	附注六、12	4,624,178.03	1,191,020.10
<b>非流动资产合计</b>		102,827,959.61	98,409,619.23
<b>资产总计</b>		232,023,227.96	240,015,184.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、13	54,750,000.00	55,000,000.00
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	附注六、14	39,242,521.49	65,182,287.26
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	附注六、15	1,035,181.17	209,020.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、16	5,841,284.26	5,065,294.54
应交税费	附注六、17	2,505,960.58	1,879,747.59
其他应付款	附注六、18	1,321,398.08	481,932.27
其中：应付利息	附注六、18	77,756.03	56,456.74
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、19		217,632.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		104,696,345.58	128,035,915.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		104,696,345.58	128,035,915.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、20	110,311,000.00	110,311,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、21	3,603,952.45	3,603,952.45

减：库存股			
其他综合收益	附注六、22	-17,023.66	16,562.37
专项储备			
盈余公积	附注六、23	3,108,775.33	1,512,507.38
一般风险准备			
未分配利润	附注六、24	10,320,178.26	-3,464,752.25
归属于母公司所有者权益合计		127,326,882.38	111,979,269.95
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		127,326,882.38	111,979,269.95
<b>负债和所有者权益总计</b>		232,023,227.96	240,015,184.99

法定代表人：马洪伟      主管会计工作负责人：郭艳兰      会计机构负责人：何志芳

## (二) 母公司资产负债表

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		6,885,152.22	5,331,117.06
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	附注十六、1	83,056,906.72	70,592,232.81
其中：应收票据		16,424,093.42	5,234,567.33
应收账款		66,632,813.30	65,357,665.48
预付款项	附注十六、2	1,815,378.62	1,209,793.93
其他应收款		76,000.00	372,311.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		23,920,944.78	28,780,145.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,920,000.00	31,670,078.54
<b>流动资产合计</b>		127,674,382.34	137,955,679.15
<b>非流动资产：</b>			
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	附注十六、3	49,610,525.38	49,610,525.38
投资性房地产			
固定资产		62,049,747.30	58,101,884.51
在建工程			



生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,965,400.98	5,296,106.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,089,748.40	1,870,138.94
递延所得税资产		921,153.73	1,844,752.85
其他非流动资产		4,624,178.03	1,171,020.10
<b>非流动资产合计</b>		124,260,753.82	117,894,428.49
<b>资产总计</b>		251,935,136.16	255,850,107.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,750,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		38,008,934.22	64,138,499.77
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		1,017,502.15	38,677.53
应付职工薪酬		5,841,284.26	5,065,294.54
应交税费		2,490,017.61	1,716,913.02
其他应付款		17,043,593.20	12,851,964.86
其中：应付利息		77,756.03	56,456.74
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			217,632.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		119,151,331.44	139,028,982.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		119,151,331.44	139,028,982.40
<b>所有者权益：</b>			
股本		110,311,000.00	110,311,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,603,952.45	3,603,952.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,108,775.33	1,512,507.38
一般风险准备			
未分配利润		15,760,076.94	1,393,665.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,783,804.72</b>	<b>116,821,125.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>251,935,136.16</b>	<b>255,850,107.64</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		204,154,217.60	193,690,248.78
其中：营业收入	附注六、 25	204,154,217.60	193,690,248.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		187,120,573.55	179,857,529.41
其中：营业成本	附注六、 25	149,271,179.38	139,861,381.47
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	附注六、 26	1,615,947.27	1,689,264.17
销售费用	附注六、 27	5,319,553.77	3,997,585.35
管理费用	附注六、 28	19,606,853.31	19,755,054.84
研发费用	附注六、 29	9,011,615.09	9,804,321.98

财务费用	附注六、 30	2,091,656.96	4,338,061.83
其中：利息费用		2,770,634.10	2,778,735.01
利息收入		23,979.08	15,900.64
资产减值损失	附注六、 31	203,767.77	411,859.77
加：其他收益	附注六、 32	895,079.72	2,085,533.77
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、 33	585,808.68	606,437.17
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）	附注六、 34	-	-55,116.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,514,532.45	16,469,573.51
加：营业外收入	附注六、 35	40,739.10	1,091.61
减：营业外支出	附注六、 36	110,782.39	529,898.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,444,489.16	15,940,767.12
减：所得税费用	附注六、 37	3,063,290.70	1,978,547.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,381,198.46	13,962,219.72
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）		15,381,198.46	13,962,219.72
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		15,381,198.46	13,962,219.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-33,586.03	35,112.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-33,586.03	35,112.27
(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		-33,586.03	35,112.27
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		-33,586.03	35,112.27
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>		15,347,612.43	13,997,331.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,347,612.43	13,997,331.99
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（元/股）		0.14	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马洪伟      主管会计工作负责人：郭艳兰      会计机构负责人：何志芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十六、4	203,138,595.54	192,480,996.56
减：营业成本	附注十六、4	148,130,472.21	138,915,817.29
税金及附加		1,328,963.88	1,333,805.59
销售费用		5,319,553.77	3,778,864.31
管理费用		19,428,133.77	19,122,354.97
研发费用		9,011,615.09	9,804,321.98
财务费用		2,093,929.58	4,332,491.88
其中：利息费用		2,770,634.10	2,778,735.01
利息收入		17,015.50	12,439.33
资产减值损失		202,128.03	406,357.56
加：其他收益		895,079.72	2,085,533.77
投资收益（损失以“-”号填列）		575,452.52	602,897.44
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）		-	-55,116.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,094,331.45	17,420,297.39
加：营业外收入		40,459.10	1,091.61
减：营业外支出		110,782.39	529,898.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,024,008.16	16,891,491.00
减：所得税费用		3,061,328.68	1,979,735.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,962,679.48	14,911,755.55
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		15,962,679.48	14,911,755.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		159,612,062.60	179,199,821.33
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		1,074,561.16	136,824.09
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、 38	1,063,517.90	4,376,093.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		161,750,141.66	183,712,739.36
购买商品、接受劳务支付的现金		95,026,983.61	102,962,277.36
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		34,898,229.34	34,524,426.70
支付的各项税费		8,225,011.12	7,137,678.03
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 38	19,206,517.89	21,206,550.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		157,356,741.96	165,830,932.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,393,399.70	17,881,806.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,680,000.00	46,210,000.00
取得投资收益收到的现金		585,808.68	606,437.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,498.38
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		60,265,808.68	46,857,935.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,335,415.88	16,467,042.04
投资支付的现金		40,610,000.00	61,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		61,945,415.88	77,967,042.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,679,607.20	-31,109,106.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,250,000.00	69,900,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、 38	761,012.56	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,011,012.56	69,900,000.00
偿还债务支付的现金		63,500,000.00	51,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,749,334.81	2,722,278.27
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	附注六、 38	1,143,129.76	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,392,464.57	54,622,278.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,381,452.01	15,277,721.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		648,926.68	-108,215.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,732.83	1,942,206.50
加：期初现金及现金等价物余额		8,745,255.18	6,803,048.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,726,522.35	8,745,255.18

法定代表人：马洪伟      主管会计工作负责人：郭艳兰      会计机构负责人：何志芳

#### (六) 母公司现金流量表

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		152,514,112.02	173,192,690.59
收到的税费返还		1,074,561.16	136,824.09
收到其他与经营活动有关的现金		36,456,554.32	2,099,064.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		190,045,227.50	175,428,579.39
购买商品、接受劳务支付的现金		90,175,833.56	97,793,108.83
支付给职工以及为职工支付的现金		34,898,229.34	34,271,048.45
支付的各项税费		7,548,257.03	6,573,205.83
支付其他与经营活动有关的现金		51,540,925.27	21,673,330.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		184,163,245.20	160,310,693.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,881,982.30	15,117,885.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		56,680,000.00	45,210,000.00
取得投资收益收到的现金		575,452.52	602,897.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,498.38
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		57,255,452.52	45,854,395.82

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,335,415.88	15,925,100.44
投资支付的现金		37,610,000.00	60,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,945,415.88	76,425,100.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,689,963.36	-30,570,704.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,250,000.00	69,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		761,012.56	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,011,012.56	69,900,000.00
偿还债务支付的现金		63,500,000.00	51,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,749,334.81	2,722,278.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,143,129.76	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,392,464.57	54,622,278.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,381,452.01	15,277,721.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		641,751.03	-138,443.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,452,317.96	-313,540.63
加：期初现金及现金等价物余额		5,331,117.06	5,644,657.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,783,435.02	5,331,117.06



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	110,311,000.00				3,603,952.45		16,562.37		1,512,507.38		-3,464,752.25	111,979,269.95
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	110,311,000.00				3,603,952.45		16,562.37		1,512,507.38		-3,464,752.25	111,979,269.95
三、本期增减变动金额 (减少以							-33,586.03		1,596,267.95		13,784,930.51	15,347,612.43

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额						-33,586.03				15,381,198.46		15,347,612.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,596,267.95		-1,596,267.95		
1. 提取盈余公积								1,596,267.95		-1,596,267.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	110,311,000.00			3,603,952.45		-17,023.66		3,108,775.33		10,320,178.26		127,326,882.38

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	110,311,000.00				3,603,952.45		-18,549.90		1,357,655.67		-17,272,120.26		97,981,937.96
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	110,311,000.00				3,603,952.45		-18,549.90		1,357,655.67		-17,272,120.26		97,981,937.96
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）							35,112.27		154,851.71		13,807,368.01		13,997,331.99
（一）综合收益 总额							35,112.27				13,962,219.72		13,997,331.99
（二）所有者投 入和减少资本													
1. 股东投入的普													

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								154,851.71		-154,851.71		
1. 提取盈余公积								154,851.71		-154,851.71		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	110,311,000.00				3,603,952.45		16,562.37		1,512,507.38		-3,464,752.25	111,979,269.95

法定代表人：马洪伟

主管会计工作负责人：郭艳兰

会计机构负责人：何志芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,311,000.00				3,603,952.45				1,512,507.38		1,393,665.41	<b>116,821,125.24</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,311,000.00				3,603,952.45				1,512,507.38		1,393,665.41	<b>116,821,125.24</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,596,267.95		14,366,411.53	<b>15,962,679.48</b>

(一) 综合收益总额											15,962,679.48	<b>15,962,679.48</b>
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											1,596,267.95	-1,596,267.95
1. 提取盈余公积											1,596,267.95	-1,596,267.95
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>	<b>110,311,000.00</b>				<b>3,603,952.45</b>			<b>3,108,775.33</b>		<b>15,760,076.94</b>	<b>132,783,804.72</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,311,000.00				3,603,952.45				1,357,655.67		-13,363,238.43	<b>101,909,369.69</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,311,000.00				3,603,952.45				1,357,655.67		-13,363,238.43	<b>101,909,369.69</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									154,851.71		14,756,903.84	<b>14,911,755.55</b>
(一) 综合收益总额											14,911,755.55	<b>14,911,755.55</b>
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												



4. 其他												
(三) 利润分配								154,851.71		-154,851.71		
1. 提取盈余公积								154,851.71		-154,851.71		
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>	110,311,000.00				3,603,952.45			1,512,507.38		1,393,665.41		<b>116,821,125.24</b>

## 江苏普诺威电子股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司简介

公司名称：江苏普诺威电子股份有限公司（以下简称“本公司”）

统一社会信用代码：91320500761005148J

注册地址：昆山市千灯镇宏洋路322号

法定代表人：马洪伟

注册资本：人民币11,031.10万元

实收资本：人民币11,031.10万元

公司类型：股份有限公司

成立日期：2004年4月9日

经营期限：永续经营

## (二) 历史沿革

江苏普诺威电子股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为昆山华扬电子有限公司，于2004年4月9日注册成立。2013年12月，公司以截至2013年11月30日经审计的净资产48,191,251.01元按照1.6064:1的比例折股3,000万股股份，超出注册资本的部分计入资本公积金，整体变更设立江苏普诺威电子股份有限公司，并于2014年1月23日在苏州市市场监督管理局完成工商变更登记，取得注册号为320583000082479的《企业法人营业执照》，注册资本为3,000万元。该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2013）第320ZB0205号验资报告验证。此次股改后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 额（万元）	出资金额 （万元）	出资方式	出资比例 （%）
1	马洪伟	1,350	1,350	货币	45
2	朱小红	1,050	1,050	货币	35
3	昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）	600	600	货币	20
	合计	3,000	3,000		100.00

## 1、第1次增发股份

根据2014年10月15日的第四次临时股东大会决议通过的，公司发行500万股，由昆山市爱派尔投资发展有限公司和蒋励以货币1,000万元认缴，本次增资形

成资本公积 500 万元。增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2014）第 320ZB0228 号验资报告验证。公司就上述已办妥工商变更登记。

2014 年 11 月 27 日，昆山市爱派尔投资发展有限公司将其持有的本公司 375 万股份全部转让给昆山惠昆包装用品有限公司。此次增发后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本				股本				
		变更前		变更后		变更前		本次增加额	变更后	
		金额	出资比例%	金额	出资比例%	金额	占注册资本总额比例%		金额	占注册资本总额比例%
1	马洪伟	1,350.00	45.00	1350	38.57	1,350.00	45.00		1,350.00	38.57
2	朱小红	1,050.00	35.00	1050	30.00	1,050.00	35.00		1,050.00	30.00
3	昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）	600.00	20.00	600	17.14	600.00	20.00		600.00	17.14
4	昆山惠昆包装用品有限公司	-	-	375	10.72	-	-	375.00	375.00	10.72
5	蒋励	-	-	125	3.57	-	-	125.00	125.00	3.57
	合计	3,000.00	100.00	3,500.00	100.00	3,000.00	100.00	500.00	3,500.00	100.00

## 2、第2次增发股份

根据 2015 年度第三次临时股东大会决议通过的《关于〈江苏普诺威电子股份有限公司股票发行方案的〉议案》，公司发行 400 万股，由华泰托管煦泰三板一号私募证券投资基金、旗峰新三板共赢 1 号集合资产管理计划、江苏中民证资产管理有限公司、上海岱熹投资中心（有限合伙）以及王灵飞等 13 位自然人以货币 6,000 万元认缴。增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第 320ZB0005 号验资报告验证。

此次增发后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本				股本				
		变更前		变更后		变更前		本次 增加额	变更后	
		金额	出资比例%	金额	出资比例%	金额	占注册资 本 总额比例%		金额	占注册资 本总额比 例%
1	马洪伟	1,350.00	38.57	1,350.00	34.62	1,350.00	38.57	-	1,350.00	34.62
2	朱小红	1,050.00	30.00	1,050.00	26.92	1,050.00	30.00	-	1,050.00	26.92
3	昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）	600.00	17.14	600.00	15.38	600.00	17.14	-	600.00	15.38
4	昆山惠昆包装用品有限公司	375.00	10.72	375.00	9.62	375.00	10.72	-	375.00	9.62
5	蒋励	125.00	3.57	125.00	3.21	125.00	3.57	-	125.00	3.21
6	华泰托管煦泰三板一号私募证券投资 基金	-	-	75.00	1.92	-	-	75.00	75.00	1.92
7	旗峰新三板共赢 1 号集合资产管理计 划	-	-	50.00	1.28	-	-	50.00	50.00	1.28
8	江苏中民证资产管理有限公司	-	-	48.00	1.23	-	-	48.00	48.00	1.23
9	上海岱熹投资中心（有限合伙）	-	-	10.00	0.26	-	-	10.00	10.00	0.26
10	王灵飞等 13 位自然人	-	-	217.00	5.56	-	-	217.00	217.00	5.56
	合计	3,500.00	100.00	3,900.00	100.00	3,500.00	100.00	400.00	3,900.00	100.00

### 3、资本公积转增

2015 年度公司第五次临时股东大会决议通过：本公司以截止 2015 年 6 月 30 日总股本 3900 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计分配利润 780 万元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股派发 18 股，共计转增 7020 万股，转增后公司的总股本将增至 10920 万股。

### 4、第3次增发股份

2015 年度公司第六次临时股东大会决议通过：公司发行 111.1 万股，由国海证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、川财证券有限责任公司、华安证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司以及姚志平等 15 位自然人以每股 1.25 元认购，出资方式为货币资金，本次增资形成资本公积 27.775 万元。本次增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第 320ZB0034 号验字报告验证。

此次增发后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本				股本				
		变更前		变更后		变更前		本次 增加额	变更后	
		金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资 本总额比 例		金额	占注册资 本总额比 例
1	马洪伟	3,780.00	34.62%	3,780.00	34.27%	3,780.00	34.62%	-	3,780.00	34.27%
2	朱小红	2,940.00	26.92%	2,940.00	26.65%	2,940.00	26.92%	-	2,940.00	26.65%
3	昆山宏伟投资管理企业（有限合伙）	1,680.00	15.38%	1,680.00	15.23%	1,680.00	15.38%	-	1,680.00	15.23%
4	昆山惠昆包装用品有限公司	1,050.00	9.62%	1,050.00	9.52%	1,050.00	9.62%	-	1,050.00	9.52%
5	蒋励	350.00	3.22%	350.00	3.17%	350.00	3.22%	-	350.00	3.17%

序号	股东名称	认缴注册资本				股本				
		变更前		变更后		变更前		本次 增加额	变更后	
		金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资 本总额比 例		金额	占注册资 本总额比 例
6	华泰托管煦泰三板一号私募证券投资 基金	210.00	1.92%	210.00	1.90%	210.00	1.92%	-	210.00	1.90%
7	旗峰新三板共赢 1 号集合资产管理计 划	140.00	1.28%	140.00	1.27%	140.00	1.28%	-	140.00	1.27%
8	江苏中民证资产管理有限公司	134.40	1.23%	56.00	0.51%	134.40	1.23%	-	56.00	0.51%
9	上海岱熹投资中心（有限合伙）	28.00	0.26%	134.40	1.22%	28.00	0.26%	-	134.40	1.22%
10	王灵飞等 13 位自然人	607.60	5.55%	579.60	5.26%	607.60	5.55%	-	579.60	5.26%
11	国海证券股份有限公司	-	-	20.00	0.18%	-	-	20.00	20.00	0.18%
12	华泰证券股份有限公司	-	-	20.00	0.18%	-	-	20.00	20.00	0.18%
13	川财证券股份有限公司	-	-	20.00	0.18%	-	-	20.00	20.00	0.18%
14	华安证券股份有限公司	-	-	20.00	0.18%	-	-	20.00	20.00	0.18%
15	浙商证券股份有限公司	-	-	20.00	0.18%	-	-	20.00	20.00	0.18%
16	姚志平等 15 位董监高	-	-	11.10	0.10%	-	-	11.10	11.10	0.10%
	合计	10,920.00	100.00%	11,031.10	100.00%	10,920.00	100.00%	111.10	11,031.10	100.00%

### （三）行业性质

本公司属电子元件制造业（C406）下的印制电路板制造（C4062）。

#### （四）经营范围

本公司经营范围：印刷电路板加工、生产及销售；电容麦克风组装；塑料注塑件、塑料冲压件、元器件贴装；货物及技术的进出口业务。

#### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2018年度纳入合并范围的各级子公司共2家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围与上年度相比未发生变化。



## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事线路板经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因

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

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

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

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，



如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### **10、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

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

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

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

组合 1：除组合 2、组合 3 之外的应收款项；

组合 2：其他应收款之应收保证金、押金、备用金及职员业务借支；

组合 3：合并范围内的关联方应收款项；

资产负债表日，本集团对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 采用余额百分比法计提坏账准备，对组合 3 不计提坏账准备。

a 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

b 组合 2，采用余额百分比法计提坏账准备的比例为 5%。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将有明显证据表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下、账龄在 3 年以上的应收款项确认为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以上特征的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

**（3）坏账准备的转回**

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## **11、存货**

### **(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

### **(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时采用先进先出法计价；在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### **(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **12、持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按

照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以

及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入



当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

#### 投资性房地产的折旧及摊销方法

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50	-	2.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本集团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本集团将会行使这种选择权。

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本集团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，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预

计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固

定资  
产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

期损  
益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### (7) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **16、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## **17、借款费用**

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

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

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

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

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

## **18、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	-	2.00
软件	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，均于发生时直接计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、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。

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。

## **21、职工薪酬**

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。截止报告期末，本公司暂未设定受益计划。

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

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

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

## **22、预计负债**

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## **23、收入**

### **（1）商品销售收入**

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

### **（2）让渡资产使用权**

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

具体为：

①销售商品：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入并开具发票；外销：以货物出口日期作为收入确认时点。

### **②让渡资产使用权**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认。

### **③利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## **24、政府补助**



政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 26、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断

和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金額存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	1-4月应税收入按17%、5-12月按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税及免抵的增值税额的5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税及免抵的增值税额的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税及免抵的增值税额的2%计缴
企业所得税	详见下表

单位	2018年度适用的企业所得税税率
江苏普诺威电子股份有限公司	按应纳税所得额的25%
昆山万德福电子有限公司（以下简称“万德福”）	按应纳税所得额的25%
江苏普诺威电子（香港）有限公司（以下简称“香港普诺威”）	按应纳税所得额的16.5%

### 2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于印发〈生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11号）及财政部国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号），本公司自营产品出口销售采用“免、抵、退”办法，产品出口退税的退税率为16%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	44,080.46	66,210.20
银行存款	8,682,441.89	8,679,044.98
其他货币资金	101,717.20	-
合计	8,828,239.55	8,745,255.18

注:其他货币资金 101,717.20 元(2017 年 12 月 31 日:0 元)为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	16,424,093.42	5,234,567.33
应收账款	66,210,611.98	65,210,620.27
合计	82,634,705.40	70,445,187.60

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,424,093.42	5,234,567.33
合计	16,424,093.42	5,234,567.33

##### ②年末无已质押应收票据的情况

##### ③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,422,337.41	-
合计	45,422,337.41	-

##### ④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### (2) 应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	66,896,381.74	100.00	685,769.76	1.03	66,210,611.9 8
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	-	-	-	-	-
合 计	66,896,381.74	100.00	685,769.76	1.03	66,210,611.9 8

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提 坏账准备的应收账款	65,886,576.7 9	100.00	675,956.52	1.03	65,210,620.2 7
单项金额不重大但单 独计 提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合 计	65,886,576.7 9	100.00	675,956.52	1.03	65,210,620.2 7

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,784,380.90	667,843.80	1.00



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	78,371.44	7,837.14	10.00
2-3年内	33,629.40	10,088.82	30.00
合计	66,896,381.74	685,769.76	1.03

注：确定该组合依据的详见本附注四、10。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,813.25 元。

③本年无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 54,151,046.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 80.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 541,510.47 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,787,228.62	98.45	1,558,437.63	97.85
1至2年	12,900.00	0.71	6,500.00	0.41
2至3年	6,500.00	0.36	11,000.00	0.69
3年以上	8,750.00	0.48	16,650.00	1.05
合计	1,815,378.62	100.00	1,592,587.63	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,516,747.41 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 83.55%。

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	76,000.00	372,311.02
合计	76,000.00	372,311.02

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,000.00	100.00	4,000.00	5.00	76,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	80,000.00	100.00	4,000.00	5.00	76,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	387,466.48	100.00	15,155.46	3.91	372,311.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	387,466.48	100.00	15,155.46	3.91	372,311.02

A 本公司报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B 组合中，按信用风险特征组合中按余额百分比计提坏账准备的其他应收款

余额百分组合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金及职员业务借支	80,000.00	4,000.00	5.00
合计	80,000.00	4,000.00	5.00

注：确定该组合依据的详见本附注四、10。

① 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 11,155.46 元。

③ 本公司报告期无实际核销的大额其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	20,000.00	278,019.99
备用金及其他	60,000.00	109,446.49
合计	80,000.00	387,466.48

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,035,594.13	196,291.20	3,839,302.93
在产品	4,678,213.92	-	4,678,213.92
库存商品	17,422,325.10	2,812,025.86	14,610,299.24
发出商品	793,128.69	-	793,128.69
合计	26,929,261.84	3,008,317.06	23,920,944.78

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,426,138.96	220,692.62	4,205,446.34
在产品	8,012,264.12	-	8,012,264.12
库存商品	15,282,291.78	2,338,781.44	12,943,510.34
发出商品	3,859,764.69	240,839.70	3,618,924.99
合计	31,580,459.55	2,800,313.76	28,780,145.79

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	220,692.62	-	-	24,401.42	-	196,291.20
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	2,338,781.44	-	-	-	-	2,812,025.86

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
		473,244.42				
发出商品	240,839.70	-	-	240,839.70	-	-
合计	2,800,313.76	473,244.42	-	265,241.12	-	3,008,317.06

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	超过有效期，预计可变现净值低于存货成本	实现销售
库存商品	超过有效期，预计可变现净值低于存货成本	实现销售
在产品	超过有效期，预计可变现净值低于存货成本	实现销售
发出商品	超过有效期，预计可变现净值低于存货成本	实现销售

(4) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

(5) 本公司期末无用于债务担保的存货。

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣进项税金	-	676,070.37
预缴所得税	-	4,008.17
购买的理财产品	11,920,000.00	30,990,000.00
合计	11,920,000.00	31,670,078.54

## 7、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,467,886.15	2,899,556.52	24,367,442.67
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产转入	1,705,953.13	-	1,705,953.13
3.本期减少金额	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	23,173,839.28	2,899,556.52	26,073,395.80
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,577,496.72	294,021.83	2,871,518.55
2.本期增加金额	2,355,573.85	72,164.76	2,427,738.61
(1) 计提或摊销	1,605,385.20	72,164.76	1,677,549.96
(2) 固定资产转入	750,188.65	-	750,188.65
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	4,933,070.57	366,186.59	5,299,257.16
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	18,240,768.71	2,533,369.93	20,774,138.64
2.期初账面价值	18,890,389.43	2,605,534.69	21,495,924.12

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司固定资产房物建筑物的抵押情况详见本附注六、40。

**8、固定资产**

① 固定资产情况

项 目	房屋、 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合 计
一、账面原值					
年初余额	37,010,901.59	71,246,134.01	1,140,050.67	3,832,991.55	113,230,077.82
本年增加金额	-	10,915,176.21	-	1,084,704.37	11,999,880.58
(1) 购置	-	10,915,176.21	-	1,084,704.37	11,999,880.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
本年减少金额	2,055,653.13	1,117,247.81	-	3,398.06	3,176,299.00
(1) 处置或报废	-	1,117,247.81	-	3,398.06	1,120,645.87

项 目	房屋、 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合 计
(2) 划分为投资性房地产	1,705,953.13	-	-	-	1,705,953.13
(3) 暂估原值变更	349,700.00				349,700.00
年末余额	34,955,248.46	81,044,062.41	1,140,050.67	4,914,297.86	122,053,659.40
二、累计折旧	-	-	-	-	-
年初余额	10,062,380.99	35,032,659.63	699,109.57	3,269,432.62	49,063,582.81
本年增加金额	1,354,664.95	5,726,432.36	119,144.76	491,266.01	7,691,508.08
(1) 计提	1,354,664.95	5,726,432.36	119,144.76	491,266.01	7,691,508.08
本年减少金额	797,065.53	1,015,206.54	-	53.69	1,812,325.76
(1) 处置或报废	-	1,015,206.54	-	53.69	1,015,260.23
(2) 划分为投资性房地 产	797,065.53	-	-	-	797,065.53
年末余额	10,619,980.41	39,743,885.45	818,254.33	3,760,644.94	54,942,765.13
三、减值准备	-	-	-	-	-
年初余额	-	-	-	-	-
本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 划分为持有待售的 资产	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
年末账面价值	24,335,268.05	41,300,176.96	321,796.34	1,153,652.92	67,110,894.27
年初账面价值	26,948,520.60	36,213,474.38	440,941.10	563,558.93	64,166,495.01

②所有权受到限制的固定资产情况

本公司固定资产房物建筑物的抵押情况详见本附注六、40。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,815,221.40	7,194,481.57	-	1,620,739.83

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,483,613.08	3,255,261.70	7,738,874.78
2、本期增加金额	-	16,379.31	16,379.31
(1) 购置	-	16,379.31	16,379.31
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	4,483,613.08	3,271,641.01	7,755,254.09
二、累计摊销			
1、期初余额	930,135.40	876,765.67	1,806,901.07
2、本期增加金额	80,048.88	267,036.16	347,085.04
(1) 计提	80,048.88	267,036.16	347,085.04
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	1,010,184.28	1,143,801.83	2,153,986.11
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、期末账面价值	3,473,428.80	2,127,839.18	5,601,267.98
2、期初账面价值	3,537,641.01	2,394,332.70	5,931,973.71

说明：本公司土地使用权的抵押情况详见本附注六、40。

### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年 增加金额	本年 摊销金额	其他 减少金额	年末数
装修费	3,777,491.42	432,385.42	413,549.88	-	3,796,326.96
合计	3,777,491.42	432,385.42	413,549.88	-	3,796,326.96

### 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	3,684,614.89	921,153.73	3,491,425.74	524,335.05
可抵扣亏损	-	-	8,815,865.44	1,322,379.82
合计	3,684,614.89	921,153.73	12,307,291.18	1,846,714.87

#### (2) 本期未确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	13,471.93	-
可抵扣亏损	5,861,167.70	4,666,915.89
合 计	5,874,639.63	4,666,915.89

①子公司万德福和香港普诺威未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故暂不确认可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产。

### 12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款等	4,624,178.03	1,191,020.10
合计	4,624,178.03	1,191,020.10

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	6,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	48,750,000.00	47,000,000.00
合计	54,750,000.00	55,000,000.00



抵押物的借款，质押、抵押借款的质押物、抵押物及金额参见附注十一、4、（2）。

（2）本公司期末无已到期未偿还的短期借款情况。

#### 14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	9,521,676.04	11,253,460.88
应付账款	29,720,845.45	53,928,826.38
合 计	39,242,521.49	65,182,287.26

##### （1）应付票据情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,521,676.04	11,253,460.88
合 计	9,521,676.04	11,253,460.88

注：本年末无已到期未支付的应付票据。期末应付票据全部将于 1 年内到期。

##### （2）应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	28,525,040.66	48,621,276.50
1-2 年	1,195,804.79	4,998,937.93
2-3 年	-	20,608.96
3 年以上	-	288,002.99
合 计	29,720,845.45	53,928,826.38

##### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆山蓝绿清环保材料设备器材厂	237,210.00	未达到合同约定付款条件
苏州晨光建设工程有限公司	931,765.50	未达到合同约定付款条件
合 计	1,168,975.50	

#### 15、预收款项

##### （1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,035,181.17	209,020.70
合 计	1,035,181.17	209,020.70

（2）本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,065,294.54	33,870,477.81	33,094,488.09	5,841,284.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,760,408.25	1,760,408.25	-
合计	5,065,294.54	35,630,886.06	34,854,896.34	5,841,284.26

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,065,294.54	30,798,533.22	30,022,543.50	5,841,284.26
2、职工福利费	-	1,350,153.32	1,350,153.32	-
3、社会保险费	-	905,687.55	905,687.55	-
其中：医疗保险费	-	722,210.40	722,210.40	-
工伤保险费	-	111,247.65	111,247.65	-
生育保险费	-	72,229.50	72,229.50	-
4、住房公积金	-	568,734.00	568,734.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	247,369.72	247,369.72	-
6、非货币性福利	-	-	-	-
合计	5,065,294.54	33,870,477.81	33,094,488.09	5,841,284.26

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	1,715,249.70	1,715,249.70	-
2、失业保险费	-	45,158.55	45,158.55	-
合计	-	1,760,408.25	1,760,408.25	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%的幅度比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**17、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	918,220.53	1,467,726.94
企业所得税	1,397,923.36	-

项目	年末余额	年初余额
增值税	918,220.53	1,467,726.94
城市维护建设税	58,381.94	92,887.43
教育费附加	35,029.18	55,732.46
地方教育费附加	23,352.77	37,154.97
环境保护税	331.58	-
代扣代缴个人所得税	3,167.73	46,500.73
房产税	39,015.01	140,809.16
城镇土地使用税	26,202.98	31,501.80
印花税	4,335.50	7,434.10
合计	2,505,960.58	1,879,747.59

### 18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,243,642.05	425,475.53
应付利息	77,756.03	56,456.74
合计	1,321,398.08	481,932.27

#### (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	77,756.03	56,456.74
合计	77,756.03	56,456.74

公司无已逾期未支付的利息。

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
预提费用	1,059,400.00	-
押金及保证金	100,000.00	277,500.00
其他应付款	84,242.05	147,975.53
合计	1,243,642.05	425,475.53

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆山市家禾管理服务有限	100,000.00	公司食堂押金
合计	100,000.00	

### 19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	-	217,632.68
合计	-	217,632.68

### 20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,311,000.00	-	-	-	-	-	110,311,000.00
合计	110,311,000.00	-	-	-	-	-	110,311,000.00

注：股本变更过程详见一、（二）。

### 21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,603,952.45	-	-	3,603,952.45
合计	3,603,952.45	-	-	3,603,952.45

### 22、其他综合收益

项目	期初余额	发生金额					期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	16,562.37	-	-	-	-33,586.03	-	-17,023.66
其他综合收益合计	16,562.37	-	-	-	-33,586.03	-	-17,023.66

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 -33,586.03 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 -33,586.03 元。

### 23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,512,507.38	1,596,267.95	-	3,108,775.33
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,512,507.38	1,596,267.95	-	3,108,775.33

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-3,464,752.25	-17,272,120.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-3,464,752.25	-17,272,120.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,381,198.46	13,962,219.72
减：提取法定盈余公积	1,596,267.95	154,851.71
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	-	-
年末未分配利润	10,320,178.26	-3,464,752.25

#### 25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,678,188.35	148,130,472.21	189,760,213.16	138,915,817.29
其他业务	3,476,029.25	1,140,707.17	3,930,035.62	945,564.18
合计	204,154,217.60	149,271,179.38	193,690,248.78	139,861,381.47

#### 26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	461,442.53	543,598.80
城镇土地使用税	104,811.92	125,998.76
印花税	53,649.80	49,213.20
城市维护建设税	497,139.31	485,226.70
教育费附加	298,283.61	291,136.03
地方教育费附加	198,855.73	194,090.68
环境保护税	1,764.37	-

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,615,947.27	1,689,264.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,584,250.19	1,724,308.15
运费	1,413,290.37	1,089,359.79
业务招待费等	1,582,060.84	525,031.18
差旅费	388,413.15	348,373.87
检测费	83,429.15	188,218.69
其他	268,110.07	122,293.67
合计	5,319,553.77	3,997,585.35

### 28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	5,930,939.28	6,743,460.17
职工薪酬	5,212,225.54	4,689,544.03
办公费及其他	2,632,497.49	4,027,925.12
折旧摊销费	2,151,252.80	1,992,684.36
咨询服务费	1,353,109.64	1,290,126.69
业务费	820,016.90	737,240.98
环保费	1,506,811.66	274,073.49
合计	19,606,853.31	19,755,054.84

### 29、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,156,506.18	4,740,863.05
折旧费	1,521,427.11	1,362,633.99
直接材料	1,209,648.27	1,267,641.26
燃料动力费	274,798.16	251,999.80
办公费	116,157.93	194,274.24
加工费	1,733,077.44	1,986,909.64
合计	9,011,615.09	9,804,321.98

### 30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,770,634.10	2,778,735.01

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现支出	434,466.43	1,021,275.10
减：利息收入	23,979.08	15,902.32
汇兑损益	-1,168,909.62	475,248.29
银行手续费及其他	79,445.13	78,705.75
合计	2,091,656.96	4,338,061.83

### 31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,235.53	175,698.73
存货跌价损失	208,003.30	236,161.04
合计	203,767.77	411,859.77

### 32、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
代扣个人所得税手续费返还	22,179.72	-	22,179.72
政府补助	872,900.00	2,085,533.77	872,900.00
合计	895,079.72	2,085,533.77	895,079.72

(1) 与收益相关的政府补助 872,900.00 元主要项目如下：

①根据《省政府关于加快推进产业科技创新中心和创新型省份建设的若干政策措施》（苏政发[2016]107号）的规定，本公司申请通过 2017 年度研究开发费用政府补助，于 2018 年 3 月 6 日收到苏州市科学技术局/苏州市财政局拨款人民币 559,400.00 元，用于公司研究开发费用支出。

②本公司收到其他小额政府补助合计人民币金额为 313,500.00 元。

### 33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品的投资收益	585,808.68	606,437.17
合计	585,808.68	606,437.17

### 34、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
固定资产处置	-	-55,116.80	-
合计	-	-55,116.80	-

### 35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的 政府补助（见附注六、42）	38,655.10	-	38,655.10
其他	2,084.00	1,091.61	2,084.00
合计	40,739.10	1,091.61	40,739.10

### 36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	102,041.27	-	102,031.27
违约赔偿支出	-	509,898.00	-
其他	8,741.12	20,000.00	8,751.12
合计	110,782.39	529,898.00	110,782.39

### 37、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,137,729.56	-
递延所得税费用	925,561.14	1,978,547.40
合计	3,063,290.70	1,978,547.40

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	18,444,489.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,614,165.79
子公司适用不同税率的影响	-3,043.50
调整以前期间所得税的影响	-4,008.17
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346,902.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	143,798.27
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,229,835.23
研发费用加计扣除	-804,688.84



项目	本年发生额
所得税费用	3,063,290.70

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到往来款	110,963.58	2,273,567.92
收到政府补助及营业外收入	935,538.82	2,086,625.38
收到活期存款利息	17,015.50	15,900.64
合计	1,063,517.90	4,376,093.94

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	17,993,871.92	17,986,219.28
支付经营性往来款	-	1,641,033.90
经营租赁支出	903,822.75	970,591.43
其他费用	308,823.22	608,706.26
合计	19,206,517.89	21,206,550.87

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金收回	761,012.56	-
合计	761,012.56	-

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金	863,129.76	-
分期付款购买设备	280,000.00	-
合计	1,143,129.76	-

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,381,198.46	13,962,219.72

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	203,767.77	411,859.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,296,893.28	8,992,060.18
无形资产摊销	419,249.80	221,104.84
长期待摊费用摊销	413,549.88	257,185.75
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）	-	55,116.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,041.27	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,601,724.48	3,943,337.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-585,808.68	-606,437.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	925,561.14	1,978,547.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,651,197.71	-7,361,085.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,162,211.61	-12,320,578.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,853,763.80	8,348,476.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,393,399.70	17,881,806.40
<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>		
现金的年末余额	8,726,522.35	8,745,255.18
减：现金的年初余额	8,745,255.18	6,803,048.68
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-18,732.83	1,942,206.50
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	8,726,522.35	8,745,255.18
其中：库存现金	44,080.46	66,210.20
可随时用于支付的银行存款	8,682,441.89	8,679,044.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-

项目	年末余额	年初余额
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>	<b>8,726,522.35</b>	<b>8,745,255.18</b>

注：现金和现金等价物不含本公司或本公司子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	101,717.20	信用证保证金
其他流动资产	11,920,000.00	理财产品质押为票据保证金。
投资性房地产	25,387,789.78	银行借款抵押
无形资产	2,821,725.13	银行借款抵押
固定资产	14,116,357.20	银行借款抵押
合计	54,347,589.31	-

(1) 本公司与交通银行股份有限公司昆山支行签订编号为 C170109MG391236《抵押合同》，本公司以苏（2016）昆山市不动产全第 0103276 号、0103311 号、0103316 号等 58 套房产及其占用范围内的土地使用权在该行最高额不超过 1,453.07 万元的借款提供担保，担保期限为 2017 年 1 月 10 日至 2022 年 1 月 9 日。

(2) 本公司之子公司万德福与交通银行股份有限公司昆山支行签订编号为 21803LN15653809，《抵押合同》，万德福以昆房权证千灯字第 181064016 号、昆房权证千灯字第 181064017 号房产和昆国用（2015）第 DWB39 号土地使用权，为本公司在该行最高额不超过 3,351.2115 万元的借款提供抵押担保，担保期限为 2018 年 3 月 9 日至 2023 年 12 月 31 日。

(4) 本公司与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订编号为 32100620170002626《最高额借款合同》，本公司以昆国用 2014 第 DWB75 号的土地使用权及昆房权证千灯字第 181055849 号、181055851 号、181055850 号的房产为本公司在该行最高额不超过 2100 万元的借款提供抵押担保，担保期限为 2017 年 4 月 14 日至 2022 年 4 月 13 日。

#### 41、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
美元	654,544.29	6.8632	4,492,268.37

日元	1,200,013.00	0.0619	74,280.80
港币	621,199.44	0.8762	544,294.95
应收账款		-	
美元	1,198,587.40	6.8632	8,226,145.04
港币	790,885.50	0.8762	692,973.88
应付账款		-	
美元	299,241.33	6.8632	2,053,753.10
日元	55,403,999.87	0.0619	3,429,507.59

## (2) 境外经营实体说明

本公司之子公司江苏普诺威电子(香港)有限公司系在香港注册成立的公司,主要经营地为香港,江苏普诺威电子(香港)有限公司向境内合并范围内关联公司采购,以港币为记账本位币。

## 42、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
研究开发费用补助	559,400.00	-	-	-	559,400.00	-	是
其他小额补助项目	313,500.00	-	-	-	313,500.00	-	是
生育津贴	38,655.10	-	-	-	-	38,655.10	是
合计	911,555.10	-	-	-	872,900.00	38,655.10	是

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本年度公司未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本年度公司未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本年度公司未发生反向收购事项。

### 4、处置子公司

本年度公司未发生处置子公司事项。

## 5、其他原因的合并范围变动

本年度公司未发生其他原因引起的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昆山万德福电子有限公司	江苏 昆山	江苏 昆山	生产及销售	100%		同一控制 下企业合 并
江苏普诺威电子（香港）有限公司	香港	香港	销售及贸易	100%		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、日元，除本公司以上述外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活

动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除本附注六、41 项目所述资产或负债为上述外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、(详见本附注六、13)。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### 2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 无已逾期未减值的金融资产；

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，由于对方经营困难或已资不抵债，本公司已全额计提坏账准备。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### (二) 金融资产转移

年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 29,065,778.01 元。

#### (三) 无金融资产与金融负债的抵销情况

## 十、公允价值的披露

不适用

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
马洪伟	实际控制人	自然人	34.88%	34.88%
朱小红	实际控制人	自然人	36.43%	36.43%

注：股东马洪伟与朱小红为夫妻关系，系一致行动人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山施美德医疗科技有限公司	马洪伟投资控股的企业
苏州市华扬电子有限公司	实际控制人亲属朱小燕、巫少峰控制的企业
沪士电子股份有限公司 关键管理人员	本公司持股比例 5%以上股东的母公司 关键管理人员

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沪士电子股份有限公司	采购原材料	741,061.18	1,658,352.39

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沪士电子股份有限公司	代加工	-	50,540.70

#### (2) 关联担保情况

本公司股东马洪伟以其拥有的本公司 1,890 万股股权为本公司在苏州银行昆山支行最高额不超过 6,123.60 万元的借款提供质押担保，担保期限为 2017 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 21 日。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款额度已使用 1,400.00 万元。

本公司股东马洪伟、朱小红为本公司与交通银行股份有限公司昆山支行的借款提供最高额不超过 3,300.00 万元提供担保，担保期限自 2018 年 1 月 12 日 -2023 年 12 月 31 日。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款额度已使用 2,800.00 万元。

### (3) 关键管理人员报酬

各年度报酬区间	本年发生额	上年发生额
总额（万元）	161.50	162.62
其中：（各金额区间人数）		
50 万元以上		
20~50 万元	1	
20 万元以下	9	10
董监高及核心技术人员总人数	10	10

## 5、关联方应收应付款项

### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	沪士电子股份有限公司	89,792.95	969,677.64

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

(1) 本公司及子公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司之间银行借款保证情况：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	是否履行完毕
万德福	本公司	抵押担保	3,351.21	2018.3.09 至 2023.12.31	否

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年



5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第二届董事会第10次会议于2019年4月24日决议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、财务报表格式修订影响

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

资产负债类项目	2017年12月31日 调整列报前金额	调整金额	2018年1月1日 调整列报后金额
应收票据	5,234,567.33	-5,234,567.33	-
应收账款	65,210,620.27	-65,210,620.27	-
应收票据及应收账款	-	70,445,187.60	70,445,187.60
应付票据	11,253,460.88	-11,253,460.88	-
应付账款	53,928,826.38	-53,928,826.38	-
应付票据及应付账款	-	65,182,287.26	65,182,287.26
应付利息	56,456.74	-56,456.74	-
其他应付款	425,475.53	56,456.74	481,932.27
损益类项目	2017年度 调整列报前金额	调整金额	2017年度 调整列报后金额
管理费用	29,559,376.82	-9,804,321.98	19,755,054.84
研发支出	-	9,804,321.98	9,804,321.98

##### 2、银行贷款发放说明

本公司与交通银行昆山高新区支行之间的委托支付贷款业务，系由银行先行将贷款支付至供应商账户，再由供应商转付至本公司账户，报告期内通过该方式共计取得贷款3,970.00万元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	16,424,093.42	5,234,567.33
应收账款	66,632,813.30	65,357,665.48
合 计	83,056,906.72	70,592,232.81

#### (1) 应收票据情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,424,093.42	5,234,567.33
商业承兑汇票	-	-
合 计	16,424,093.42	5,234,567.33

#### ①期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,422,337.41	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	45,422,337.41	-

#### (2) 应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	67,305,111.13	100.00	672,297.83	1.00	66,632,813.30
其中：账龄组合	66,524,440.85	98.84	672,297.83	1.01	65,852,143.02
其中：合并范围内关联方	780,670.28	1.16	-	-	780,670.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-

收款项					
合计	67,305,111.13	100.00	672,297.83	1.00	66,632,813.30

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,024,683.12	100.00	667,017.64	1.01	65,357,665.48
其中：账龄组合	65,281,435.70	98.87	667,017.64	1.02	64,614,418.06
其中：合并范围内关联方	743,247.42	1.13	-	-	743,247.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	66,024,683.12	100.00	667,017.64	1.01	65,357,665.48

①龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	66,446,069.41	99.88	664,460.69	1.00	65,781,608.72
1至2年	78,371.44	0.12	7,837.14	10.00	70,534.30
合计	66,524,440.85	100.00	672,297.83	1.01	65,852,143.02

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,280.19 元；本期无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 54,151,046.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 541,510.47 元。

## 2、 预付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,787,228.62	98.45	1,175,643.93	97.18
1 至 2 年	12,900.00	0.71	6,500.00	0.54
2 至 3 年	6,500.00	0.36	11,000.00	0.91
3 年以上	8,750.00	0.48	16,650.00	1.38
合 计	1,815,378.62	100.00	1,209,793.93	100.00

## 3、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,610,525.38	-	49,610,525.38	49,610,525.38	-	49,610,525.38
合计	49,610,525.38	-	49,610,525.38	49,610,525.38	-	49,610,525.38

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
昆山万德福电子有限公司	49,578,730.98	-	-	49,578,730.98	-	-
江苏普诺威电子(香港)有限公司	31,794.40	-	-	31,794.40	-	-
合计	49,610,525.38	-	-	49,610,525.38	-	-

## 4、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,678,188.35	148,130,472.21	189,760,213.16	138,810,388.02
其他业务	2,460,407.19	-	2,720,783.40	105,429.27
合 计	203,138,595.54	148,130,472.21	192,480,996.56	138,915,817.29

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	575,452.52	602,897.44
合计	575,452.52	602,897.44

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 十六、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	备注
非流动性资产处置损益	-102,041.27	附注六、36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	911,555.10	附注六、42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	585,808.68	附注六、33
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值	-	-

项目	本年金额	备注
变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,657.12	附注六、35、36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,388,665.39	-
所得税影响额	347,166.35	-
少数股东权益影响额（税后）		-
合计	1,041,499.04	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	12.85	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.98	0.13	0.13

江苏普诺威电子股份有限公司

2019年4月26日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室