H

新诚氏

NEEQ:872447

苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司

半年度报告

2019

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 14

第五节 股本变动及股东情况 16

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 18

第七节 财务报告 21

第八节 财务报表附注 33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新诚氏、新诚氏电子	指	苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
新诚氏贸易、子公司	指	苏州市新诚氏贸易有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中兴华、会计师、会所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
江苏新苏、律所	指	江苏新苏律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
陶瓷滤波器	指	由陶瓷基板上金属化形成设计电路等并经过多道工艺完成的高频高功率无源片式微波通讯元器件
功率负载片、衰减片	指	由陶瓷基板上金属化形成设计电路等并经过多道工艺完成的高频高功率无源片式微波通讯元器件

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	√是 □否
是否审计	□是 √否

1、豁免披露事项及理由

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、 报告期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 2、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。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou New Chengshi Electronic Co., Ltd
证券简称	新诚氏
证券代码	872447
法定代表人	陈建良
办公地址	苏州高新区鹿山路 369 号 18#厂房

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	秦昊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-68244689
传真	0512-68244683
电子邮箱	Lethe_qin@chinascse.com
公司网址	www.chinascse.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区鹿山路 369 号 18#厂房 215129
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-06-14
挂牌时间	2017-12-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C39 计算机、通信和其他电子设备制造业--C397 电子元件制造--C3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	公司致力于陶瓷材料射频器件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,670,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈建良
实际控制人及其一致行动人	陈建良、郝敏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205057890766187	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	苏州高新区鹿山路 369 号 18#厂房	否
注册资本（元）	11,670,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　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	26,804,599.33	15,733,351.85	70.37%
毛利率%	66.42%	52.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,437,855.12	4,506,728.56	153.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,159,497.46	4,236,035.30	163.44%
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）	24.72%	8.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	24.12%	7.60%	-
基本每股收益	0.98	0.39	151.28%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	50,283,425.65	49,376,533.90	1.84%
负债总计	6,897,786.40	8,827,959.77	-21.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,385,639.25	40,548,574.13	7.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.72	3.47	7.20%
资产负债率%（母公司）	15.90%	15.91%	-
资产负债率%（合并）	13.72%	17.88%	-
流动比率	6.07	4.93	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	2,410,065.16	-6,085,858.20	139.60%
应收账款周转率	1.25	1.24	-
存货周转率	1.50	1.30	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	1.84%	-3.66%	-
营业收入增长率%	70.37%	22.31%	-
净利润增长率%	153.80%	142.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,670,000	11,670,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	257,479.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,000.00
非经常性损益合计	327,479.60
所得税影响数	49,121.94
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	278,357.66

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □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
应收票据及应收账款	22,510,617.99			
应收票据		1,192,846.38		
应收账款		21,317,771.61		
应付账款和应付票据	3,949,590.94			
应付票据		0		
应付账款		3,949,590.94		

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的

通知》， 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表， 合并报表不涉及调整重述，母公司报表调整重述详见上表。

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司具体可归类为电子元件及组件制造（C3971）。 公司致力于陶瓷基材料的射频无源元器件的研发、生产及销售；公司主要销售产品包括：大功率氮化铝陶瓷负载片、大功率氮化铝陶瓷衰减片、氮化铝功率陶瓷耦合片、陶瓷介质滤波器以及陶瓷介质天线四大系列产品，同时也提供陶瓷金属化的服务。目前，公司在 2018 年通过了高新技术企业重新认定。公司于 2018 年 10 月开始架构了 MES 信息管理系统，并在次年 2019 年初完成了智能车间的改造，推行工业 4.0，将信息化、智能化应用于现代化工厂管理，对生产实行实时监控、精细化管理，将不良控制在最小影响范围。面对并开拓终端市场，以顾客需求为动力，以杜绝浪费和快速反应为核心，使公司以最少的投入获取最佳的运作效益来提高对市场的反应速度。公司注重持续性的研发投入和成果转化速度，目前公司获得相关产品专利 12 项且有 8 发明专利进入了实质审查。公司主要通过前期配合客户研发人员的开发计划，推介现有产品或者配合开发设计符合特殊要求的新产品，网站销售，行业内的推荐等形式进行产品推广，采取直销加经销的模式销售产品，公司主要客户逐步从原有环行器、隔离器制造商以及同轴衰减器等微波通讯制造商向一级终端客户转变。

商业模式变化情况:

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 26,804,599.33，同比增长 70.37%，报告期内公司毛利率为 66.42%，相对于 2018 年同期毛利率 52.65%，增加 13.77%。 应对市场 5G 通讯的需求，公司将加强研发力量，针对终端客户的需求，推进应用于 5G 通讯要求的器件开发进度，不断补充新产品，保持毛利率增长态势；公司通过主动性的客户群分类策略调整，通过从二级供应商向一级供应商的转变，继续保持较强的盈利能力，整体保持良性的营运上升发展状态。

（一）经营计划

报告期内公司将应对 5G 通讯的市场的变化，继续加强核心技术能力的提升和核心团队的建设，预计在后续 2 年内建设成立新的陶瓷器件研发中心，增强技术研发能力和自主创新能力。截止报告期末公司拥有 13 项实用新型，并有 6 项发明专利进入实质性审查。公司在报告期内确立了 2019~2020 年《氮化铝陶瓷基板 5G 应用通讯功率器件的研发及产业化》的重点研发项目，此重点研发项目的推进将为公司赢得巨大的商业新契机，继续提高利润率，形成可持续发展的契机。

公司制定了各职能部门的专业化和稳定化的目标，尤其在品质、工程、生产队伍的人员建设上，通过 KPI 绩效考核的方式，促进核心员工的主动性和积极性，进一步加强人力保障的专业化和稳定化。

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

报告期内公司实施并实现了管理 IT 化，将智能工厂、文件流程系统电子化、建立了风险预警机制，在公司内部形成了更有效、更便捷的数据管理，为公司的快速成长夯实了基础。

公司立足于客户的最终需求，建立研发人员于客户的无缝对接，将研发项目立足于市场化，加快成果转化的速度，缩短公司产品开发周期，提升公司资本运作的速度，带来更高的经济效益。

（二）行业情况

针对报告期内国际形势的变化，中美贸易战的影响，主要用于通信基站、卫星导航、卫星电视、无线通信、物联网、汽车等通信领域的射频元件及模块产品势必要加快国内产品的自主研发，而 5G 通讯的发展势必带动国内此应用领域的相关产品需求的持续增加。随着自主研发能力的不断提升、技术能力的不断进步，国产射频元件及模块产品市场具有巨大的市场需求，国内微波通信元件及组件生产商面临着巨大的国内市场机遇。

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

公司目前主营产品顺应以上两大行业的主流，抓住契机形成公司新的经济增长点。

（三）财务分析

本期营业收入相对上年同期增加 11,071,247.48 元，本期净利润 11,437,855.12 元相对上年同期增长 6,931,126.56 元，增长比例为 153.80%；由于报告期内公司销售的增长，同时产品结构继续保持高附加值产品的销售占比，导致毛利率和营业利润增长，造成净利润同比增长。

本期负债合计相对于本期期初减少 1,930,173.37 元，减少-21.86%；报告期内公司正常缴纳了企业所得税。

经营活动产生的现金流量净额相对于上年同期变动 139.60%；本期营业收入的增加导致回款金额增加 8,256,995.91 元。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

陈建良先生直接持有股份公司 58.01%的股份，为公司控股股东。陈建良、郝敏夫妇合计持有新诚氏 100%的股份，其股份享有的表决权能够通过股东大会对公司经营决策产生重大影响并且对公司实施控制。因此，公司实际控制人为陈建良、郝敏二人。若其利用对公司的控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他潜在股东造成不利影响。

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

二、未为公司全体员工缴纳社保、公积金的风险

截至 2019 年 06 月 30 日，公司共有员工 83 名。公司已为 44 名员工缴纳了养老、医疗、工伤、生育、失业保险。其余 39 名员工未参缴五险一金的主要原因为：37 名员工由于在户籍地自行缴纳了农保而自愿放弃社保；2 名员工为退休人员。公司未为员工缴纳公积金。

公司存在报告期内没有为全体员工缴纳社会保险及住房公积金，而遭受相关政府部门罚款或潜在损

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

三、税收优惠政策风险

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

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

四、汇率波动风险

报告期内海外客户结算主要采用美元进行结算，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响公司出口产品的销售定价，从而影响到公司产品竞争力，同时公司采购主要为国内采购，国外采购的占比较低，若汇率波动幅度较大，对公司经营利润将产生较大影响。

应对措施：持续保证产品品质，培养客户的忠诚度，加强销售人员的议价能力；完善产品的报价制度，与客户达成汇率锁定范围的协议，超过协议范围即时调整的方式避免汇率波动幅度较大对公司利润产生影响。

五、客户集中度高风险

报告期内公司向前五大客户的销售金额为 20,224,236.72 元，占报告期内公司全部营业收入的比例为 75.45%，公司存在一定程度的销售客户集中风险。

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

六、技术更新换代风险

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

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

七、原材料价格波动风险

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内公司不仅对内加强了自身企业社会责任的执行力度，并积极向下管理，对现有合格供应商也进行了企业社会责任协议的审核、承诺书的签署，并制定了周期审核的计划安排，督促供应链中各组织有效履行企业社会职责。公司计划在 2019 年完成 ISO45001 的认证，在企业内部更有效、更全面、更细致的执行企业责任。公司计划在 2019 年下半年注重员工加班时间的管控，公司尊重员工意愿消除各种形式强制性劳动，通过合理的计划安排、员工积极性的调动减少员工的加班时间，减少相关的能源损耗，提升员工幸福感。

公司贯彻执行安全生产的标准化管理，定期执行消防演习、并对厂房内消防设施、动力设施排查并建立按期点检制度，购入专业防爆柜存储生产用酒精等各项举措消除隐患，进一步加强安全生产的社会责任。公司委托第三方针对各岗位可能造成职业病的风险实施固定检测制度，进一步提高员工满意度、改善员工的作业环境。修订了职工薪资架构等指导性文件，逐步提高员工薪资待遇。公司陆续与客户和供应商签署了不使用禁用物质申明、禁止使用童工、禁止使用冲突矿产、禁止使用非环保型原材料的协议或保证，积极有效的履行企业的社会责任。

公司在自动化设备方案选择中注重节能减排，通过增加企业内部的环保设施完成清洁生产从而进一步降低对周围环境的影响。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	294,000.00	122,500.00
6. 其他	0	0

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成

				标的		对价		关联交易	重大资产重组
收购资产	2019/1/24	2019/1/29	卡乐电子（苏州）有限责任公司	固定资产	1400 万元	现金	1400 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

交易标的为出售方所有的厂房：苏州高新区鹿山路 369 号 26 幢，总价合计人民币 1400 万元。

本次拟购买的资产，是为了公司进一步扩大生产，完善产品结构，增强公司竞争力的举措。本次购买资产将对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用，符合公司的发展需求及全体股东的利益。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 24 日	7.37	0	0
合计	7.37	0	0

2、 报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	2,917,500	2,917,500	25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,692,500	1,692,500	14.5%
	董事、监事、高管	0	0%	2,917,500	2,917,500	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,670,000		2,917,500	8,752,500	14.5%
	其中：控股股东、实际控制人	6,770,000	58.01%	1,692,500	5,077,500	14.5%
	董事、监事、高管	11,670,000	100%	2,917,500	8,752,500	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,670,000	-	5,835,000	11,670,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈建良	6,770,000	0	6,770,000	58.01%	5,077,500	1,692,500
2	郝敏	4,900,000	0	4,900,000	41.99%	3,675,000	1,225,000
合计		11,670,000	0	11,670,000	100%	8,752,500	2,917,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 陈建良与郝敏为夫妻关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

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

报告期内，控股股东为发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

报告期内，控股股东未发生变化。

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

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈建良	董事长	男	1970.01.26	本科	2017.07.25~2020.07.24	是
郝敏	董事兼总经理	女	1972.08.18	本科	2017.07.25~2020.07.24	是
石霞斌	董事	男	1982.01.08	本科	2017.07.25~2020.07.24	是
何青	董事	男	1989.03.15	大专	2017.07.25~2020.07.24	是
秦昊	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1978.02.05	大专	2017.07.25~2020.07.24	是
万广富	监事会主席	男	1985.05.13	大专	2017.07.25~2020.07.24	是
姚（日韦）	监事	男	1967.09.25	专科	2017.07.25~2020.07.24	是
蒋忠	监事	男	1985.11.12	大专	2017.07.25~2020.07.24	是
段相武	监事	男	1977.11.26	本科	2017.07.25~2020.07.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						4
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

郝敏与陈建良为夫妇关系，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间，与控股股东、实际控制之间不存在关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈建良	董事长	6,770,000	0	6,770,000	58.01%	0
郝敏	董事、总经理	4,900,000	0	4,900,000	41.99%	0
合计	-	11,670,000	0	11,670,000	100%	0

(三)　变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否

	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	3	3
生产人员	34	54
研发人员	7	8
行政管理人员	3	4
品质管理人员	5	8
物料管理人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	58	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	11	12
专科以下	39	63
员工总计	58	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，年资大于 2 年的管理和技术人员为 17 人，占期末管理和技术人员总数的 56.7%，中层以上管理人员的流动率较小，体现了公司注重人员专业化以及稳定化的策略管理。人员离职集中为 1 年内新入职产线员工的流动，公司的管理人员和技术人员稳定。

公司推进各部门 KPI 的制定并督促各职责部门负责人有效的落实并贯彻执行;以此 KPI 的绩效考核，完善管理人员和生产人员的绩效考核制度，推动员工积极性，逐步提高优秀员工的薪资待遇。

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

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

公司执行劳动合同制积极履行社会职责，依照《劳动法》和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，

保障员工的义务和权利。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	302,001.20	130,320.97
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	附注六、2	24,843,455.99	16,972,286.99
其中：应收票据		1,408,005.07	1,192,846.38
应收账款		23,435,450.92	15,779,440.61
应收款项融资		0	0
预付款项	附注六、3	1,289,633.84	1,222,102.15
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	附注六、4	21,365.60	20,166.81
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	附注六、5	6,528,625.14	5,460,975.87
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	附注六、6	4,377,796.66	16,422,284.08
流动资产合计		37,362,878.43	40,228,136.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	附注六、7	7,988,292.22	6,767,280.21
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	附注六、8	38,794.53	63,179.61
递延所得税资产	附注六、9	1,311,596.28	1,323,137.21
其他非流动资产	附注六、10	3,581,864.19	994,800.00
非流动资产合计		12,920,547.22	9,148,397.03
资产总计		50,283,425.65	49,376,533.90
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	附注六、11	3,645,343.66	3,949,590.94
其中：应付票据		0	0
应付账款		3,645,343.66	3,949,590.94
预收款项	附注六、12	273,125.10	75,871.93
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	附注六、13	554,384.50	1,103,465.84
应交税费	附注六、14	1,323,671.28	2,657,321.32
其他应付款	附注六、15	357,505.35	372,986.75
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,154,029.89	8,159,236.78
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	附注六、16	390,000.00	420,000.00
递延所得税负债	附注六、17	353,756.51	248,722.99
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		743,756.51	668,722.99
负债合计		6,897,786.40	8,827,959.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、18	11,670,000.00	11,670,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	附注六、19	15,633,105.15	15,633,105.15
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	附注六、20	4,634,714.64	4,634,714.64
一般风险准备		0	0
未分配利润		11,447,819.46	8,610,754.34
归属于母公司所有者权益合计	附注六、21	43,385,639.25	40,548,574.13
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		43,385,639.25	40,548,574.13
负债和所有者权益总计		50,283,425.65	49,376,533.90

法定代表人：陈建良主管会计工作负责人：秦昊会计机构负责人：秦昊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		280,470.02	125,030.16
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	附注十二、1	1,408,005.07	1,192,846.38
应收账款	附注十二、2	28,244,088.08	21,317,771.61
应收款项融资		0	0
预付款项		1,289,633.84	1,221,822.15
其他应收款	附注十二、3	4,525,936.99	4,520,166.81
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		4,793,428.02	3,622,304.20
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		3,184,561.03	14,902,353.61
流动资产合计		43,726,123.05	46,902,294.92
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	附注十二、4	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		7,988,292.22	6,767,280.21
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		38,794.53	63,179.61
递延所得税资产		321,965.94	257,879.26
其他非流动资产		3,581,864.19	994,800.00
非流动资产合计		12,430,916.88	8,583,139.08
资产总计		56,157,039.93	55,485,434.00
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款		5,678,936.86	3,949,590.94
预收款项		273,125.10	75,871.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		554,384.50	1,103,465.84
应交税费		1,323,090.18	2,657,254.04
其他应付款		357,505.35	372,986.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,187,041.99	8,159,169.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		390,000.00	420,000.00
递延所得税负债		353,756.51	248,722.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		743,756.51	668,722.99
负债合计		8,930,798.50	8,827,892.49
所有者权益：			
股本		11,670,000.00	11,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,633,105.15	15,633,105.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,634,714.64	4,634,714.64

一般风险准备			
未分配利润		15,288,421.64	14,719,721.72
所有者权益合计		47,226,241.43	46,657,541.51
负债和所有者权益合计		56,157,039.93	55,485,434.00

法定代表人：陈建良　　主管会计工作负责人：秦昊　　会计机构负责人：秦昊

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,804,599.33	15,733,351.85
其中：营业收入	附注六、22	26,804,599.33	15,733,351.85
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		13,875,186.23	10,663,554.42
其中：营业成本	附注六、22	9,000,499.68	7,449,982.31
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	附注六、23	246,666.71	157,949.71
销售费用	附注六、24	276,032.27	375,926.10
管理费用	附注六、25	1,934,751.25	1,679,505.78
研发费用	附注六、26	1,802,967.89	1,190,710.33
财务费用	附注六、27	209,533.29	-281,498.11
其中：利息费用		0	0
利息收入		941.06	326.40
信用减值损失	附注六、28	404,735.14	0
资产减值损失	附注六、29		90,978.30
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	附注六、30	257,479.60	392,350.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,186,892.70	5,462,148.39
加：营业外收入	附注六、31	70,000.00	30,760.00
减：营业外支出	附注六、32	0	88,951.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,256,892.70	5,403,957.33
减：所得税费用	附注六、33	1,819,037.58	897,228.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,437,855.12	4,506,728.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,437,855.12	4,506,728.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		11,437,855.12	4,506,728.56
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		11,437,855.12	4,506,728.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		0	0
归属于少数股东的综合收益总额		11,437,855.12	4,506,728.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	0.39

法定代表人：陈建良主管会计工作负责人：秦昊会计机构负责人：秦昊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十二、5	26,169,996.34	14,471,790.20
减：营业成本	附注十二、5	10,711,665.08	7,200,613.71
税金及附加		245,686.44	153,599.63
销售费用		276,032.27	298,122.03
管理费用		1,920,756.92	1,744,369.85
研发费用		1,802,967.89	1,190,710.33
财务费用		207,212.93	-282,126.26
其中：利息费用		0	0
利息收入		927.42	319.42
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		257,479.60	391,708.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-427,244.49	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-90,978.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,835,909.92	4,467,230.92
加：营业外收入		70,000.00	30,280.00
减：营业外支出		0	88,951.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,905,909.92	4,408,559.86
减：所得税费用		1,736,420.00	741,277.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,169,489.92	3,667,282.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		9,169,489.92	3,667,282.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0

4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		9,169,489.92	3,667,282.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.79	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.79	0.31

法定代表人：陈建良　　主管会计工作负责人：秦昊　　会计机构负责人：秦昊

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,255,808.42	14,034,427.17
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	40,941.06	5,326.40
经营活动现金流入小计		22,296,749.48	14,039,753.57

购买商品、接受劳务支付的现金		8,471,610.40	6,050,618.65
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,435,334.51	2,717,676.31
支付的各项税费		5,275,962.65	8,808,881.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	2,703,776.76	2,548,435.38
经营活动现金流出小计		19,886,684.32	20,125,611.77
经营活动产生的现金流量净额	附注六、35	2,410,065.16	-6,085,858.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,384,032.12	
取得投资收益收到的现金		257,479.60	392,350.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			184,801,118.09
投资活动现金流入小计		66,641,511.72	185,193,469.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,482,980.00	1,292,500.00
投资支付的现金		54,899,418.46	
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			185,490,475.44
投资活动现金流出小计		60,382,398.46	186,782,975.44
投资活动产生的现金流量净额		6,259,113.26	-1,589,506.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,600,790.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,600,790.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,600,790.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103,291.81	257,934.90

五、现金及现金等价物净增加额		171,680.23	-7,417,429.69
加：期初现金及现金等价物余额		130,320.97	9,890,270.30
六、期末现金及现金等价物余额		302,001.20	2,472,840.61

法定代表人：陈建良主管会计工作负责人：秦昊会计机构负责人：秦昊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,236,648.32	13,838,659.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,927.42	5,326.40
经营活动现金流入小计		22,277,575.74	13,843,986.27
购买商品、接受劳务支付的现金		8,471,610.40	6,050,618.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,435,334.51	2,717,676.31
支付的各项税费		5,275,363.28	8,808,656.23
支付其他与经营活动有关的现金		2,701,442.76	2,547,807.23
经营活动现金流出小计		19,883,750.95	20,124,758.42
经营活动产生的现金流量净额		2,393,824.79	-6,280,772.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,384,032.12	
取得投资收益收到的现金		257,479.60	392,350.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			184,800,475.44
投资活动现金流入小计		66,641,511.72	185,192,826.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,482,980.00	1,292,500.00
投资支付的现金		54,899,418.46	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			184,800,475.44
投资活动现金流出小计		60,382,398.46	186,592,975.44
投资活动产生的现金流量净额		6,259,113.26	-1,400,149.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,600,790.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,600,790.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,600,790.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103,291.81	257,934.90
五、现金及现金等价物净增加额		155,439.86	-7,422,986.29
加：期初现金及现金等价物余额		125,030.16	9,890,270.30
六、期末现金及现金等价物余额		280,470.02	2,467,284.01

法定代表人：陈建良　　主管会计工作负责人：秦昊　　会计机构负责人：秦昊

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9.上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》 等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，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。 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政 部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019) 6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、　报表项目注释

苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司
2019年半年度财务报表附注

一、　公司基本情况

1、公司概况

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

公司住所：苏州高新区鹿山路369号18#厂房。

法定代表人姓名：陈建良。

注册资本：1167万元人民币。

公司类型：非上市股份有限公司。

公司经营范围：研究、装配加工、销售：电子元器件，射频模块，电子设备及产品，避雷器，电缆组件，射频天线，手机触摸屏，手机及电脑周边产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、合并财务报表范围

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

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

3、财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为2019年8月26日。

4、营业期限

公司营业期限自2006年06月14日至2026年06月13日。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况及2019年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司

决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值

的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

其他组合通常不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1） 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品及包装物等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时按照加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与

决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

（2）各类固定资产折旧方法

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

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

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

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

（辞退福利）。

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

19、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）公司主要收入类型及确认原则

报告期内公司的主营业务是电阻片等通讯电子元器件的生产和销售。

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

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

21、政府补助

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

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

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确

认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

24、重要会计政策和会计估计的变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，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。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

五、 税项

1、主要税种和税率

（1）流转税及附加税费

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

（2）合并报表内企业所得税

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

2、税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于 2018 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201832006046），
公司高企证书于 2021 年到期。

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

六、 合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,966.09	16,143.76
银行存款	300,035.11	114,177.21
其他货币资金（注）		
合计	302,001.20	130,320.97
其中存放在境外款项总额		

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

2.应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,408,005.07	1,192,846.38
应收账款	23,435,450.92	15,779,440.61
合计	24,843,455.99	16,972,286.99

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,408,005.07	1,192,846.38

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,251,278.98	

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,669,329.92	96.52	1,234,107.57	5.00	23,439,793.74
其中：账龄组合	24,669,329.92	96.52	1,234,107.57	5.00	23,439,793.74
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	889,478.43	3.48	889,478.43	100.00	

合计	25,558,808.35	100.00	2,123,586.00	8.31	23,439,793.74

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,610,292.75	94.93	830,852.14	5.00	15,779,440.61
其中：账龄组合	16,610,292.75	94.93	830,852.14	5.00	15,779,440.61
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	886,463.11	5.07	886,463.11	100.00	
合计	17,496,755.86	100.00	1,717,315.25	9.82	15,779,440.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,666,579.92	1,233,329.00	5.00	16,608,042.75	830,402.14	5.00
1～2年	2,750.00	550.00	20.00	2,250.00	450.00	20.00
合计	24,669,329.92	1,233,879.00		16,610,292.75	830,852.14	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
Innertron，Inc	883,745.43	883,745.43	预计无法收回
武汉虹信通信技术有限责任公司	5,733.00	5,733.00	预计无法收回
合计	889,478.43	889,478.43	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额406,042.18元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
世达普(苏州)通讯设备有限公司	8,597,798.28	1年以内	33.63%	429,889.91

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
大唐移动通信设备有限公司	4,483,336.30	1年以内	17.54%	224,166.82
深圳市华扬通信技术有限公司	2,915,039.91	1年以内	11.40%	145,752.00
广东科埔联电子有限公司	2,652,097.92	1年以内	10.37%	132,604.90
南京安法斯通讯技术有限公司	1,297,025.54	1年以内	5.07%	64,851.28
合计	19,945,297,95		78.02%	997,264.90

3.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1年以内	1,289,633.84	100.00	1,222,102.15	100.00
合 计	1,289,633.84	100.00	1,222,102.15	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	890,400.00	1年以内	69.04
Maruawa Co., Ltd	142,993.76	1年以内	11.09
陈晓艳	98,000.00	1年以内	7.60
潘中来	80,121.94	1年以内	6.21
苏州江南意造建筑设计有限公司	32,700.00	1年以内	2.54
合计	1,244,215.70		96.48

4.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	21,365.50	36,160.39
应收利息		
应收股利		
合计	21,365.50	36,160.39

（1）其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,931.14	100.00	49,565.54	69.88	21,365.60
其中：账龄组合	70,931.14	100.00	49,565.54	69.88	21,365.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,931.14	100.00	49,565.54	69.88	21,365.60

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,039.39	100.00	50,872.58	71.61	20,166.81
其中：账龄组合	71,039.39	100.00	50,872.58	71.61	20,166.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,039.39	100.00	50,872.58	71.61	20,166.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,763.63	288.18	5.00	5,273.46	263.67	5.00
1～2年	10,504.66	2,100.93	20.00	15,571.27	3,114.25	20.00
2～3年	14,972.85	7,486.43	50.00	5,400.00	2,700.00	50.00
3年以上	39,690.00	39,690.00	100.00	44,794.66	44,794.66	100.00
合计	70,931.14	49,565.54		71,039.39	50,872.58	

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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额1307.04元。

③ 本期无实际核销的其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	65,167.51	65,167.51
往来款	0	108.25
垫付款	5,763.63	5,763.63

款项性质	期末余额	期初余额
合计	70,931.14	71,039.39

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
潘中来	押金	39,690.00	3 年以上	55.96	39,960.00
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	押金	14,972.85	2～3 年	21.11	7,486.43
合计		54,662.85		77.06	47,446.43

5.存货

(1)存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,078,460.38		2,078,460.38	2,201,729.10		2,201,729.10
包装物	21,010.89		21,010.89	28,863.39		28,863.39
库存商品	2,491,073.09		2,491,073.09	2,399,146.35		2,399,146.35
发出商品	1,105,241.95		1,105,241.95	40,415.63		40,415.63
在产品	832,838.83		832,838.83	790,821.40		790,821.40
合计	6,528,625.14		6,528,625.14	5,460,975.87		5,460,975.87

(2)截止至报告期末存货未发现减值情形，未计提存货跌价准备。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,193,235.63	1,519,930.47
理财产品	3,110,107.54	14,803,531.20
待摊费用	74,453.49	98,822.41
合计	4,377,796.66	16,422,284.08

7.固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	工具设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,028,305.54	2,054,245.89	48,635.04	3,959,933.02	14,091,119.49
2.本期增加金额	841,975.37			1,146,689.81	1,988.665.18
购置	841,975.37			1,146,689.81	1,988.665.18

项目	机器设备	运输工具	电子设备	工具设备	合计
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	8,870,280.91	2,054,245.89	48,635.04	5,106,622.83	16,079,784.67
二、累计折旧					
1.期初余额	3,602,327.12	1,823,369.77	45,120.50	1,853,021.89	7,323,839.28
2.本期增加金额	418,248.50	36,935.46	405.96	312,063.25	767,653.17
计提	418,248.50	36,935.46	405.96	312,063.25	767,653.17
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	4,020,575.62	1,860,305.23	45,526.46	2,165,085.14	8,091,492.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,849,705.29	193,940.66	3,108.58	2,941,537.69	7,988,292.22
2.期初账面价值	4,425,978.42	230,876.12	3,514.54	2,106,911.13	6,767,280.21

8.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
厂房装修	63,179.61		24,385.08		38,794.53	
合计	63,179.61		24,385.08		38,794.53	

9.递延所得税资产

（1）已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,172,922.97	328,586.81	1,768,187.87	262,778.54
内部交易未实现利润	6,553,396.48	983,009.47	7,069,057.80	1,060,358.67
合计	8,726,319.45	1,311,596.28	8,837,245.67	1,323,137.21

（2）未确认递延所得税资产：

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产
可抵扣亏损			56,174.69	5,617.47

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

10.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产-厂房款	1,400,000.00	0
预付设备款	2,181,864.19	994,800.00
合计	3,581,864.19	994,800.00

11.应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,645,343.66	3,949,590.94
合计	3,645,343.66	3,949,590.94

（1）应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	3,645,343.66	3,949,590.94
合计	3,645,343.66	3,949,590.94

②公司无账龄超过1年的重要应付账款。

12.预收款项

（1）预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	273,125.10	75,871.93
合计	273,125.10	75,871.93

（2）公司无账龄超过1年的重要预收款项。

13.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,103,465.84	2,734,847.84	3,283,929.18	554,384.50
二、离职后福利—设定提存计划		229,797.94	229,797.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,103,465.84	2,734,847.84	3,283,929.18	554,384.50

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,103,465.84	2,734,847.84	3,283,929.18	554,384.50
二、职工福利费		115,883.56	115,883.56	
三、社会保险费		104,420.18	104,420.18	
其中：1. 医疗保险费		95,366.30	95,366.30	
2. 工伤保险费		2,089.05	2,089.05	
3. 生育保险费		6,964.83	6,964.83	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		57,650.00	57,650.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,103,465.84	2,734,847.84	3,283,929.18	554,384.50

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		221,091.48	221,091.48	
2、失业保险费		8,706.46	8,706.46	
合计		229,797.94	229,797.94	

14.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	333,212.33	1,235,548.63
企业所得税	942,467.80	1,266,710.61
个人所得税	8,424.30	9,419.56

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	22,064.26	83,790.11
教育费附加	15,760.18	59,850.12
其他	1,742.41	2,002.29
合计	1,323,671.28	2,657,321.32

15.其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	357,505.35	372,986.75
应付利息		
应付股利		
合计	357,505.35	372,986.75

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工垫付款	6,684.28	7,560.28
往来款	350,821.07	365,426.47
合　计	357,505.35	372,986.75

②报告期末，其他应付款金额较大的明细情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款余额比例(%)	款项性质
苏州米高体育发展有限公司	116,400.00	1年以内	52.88	往来款
苏州华金财务咨询有限公司	21,000.00	1年以内	9.54	往来款
苏州旭鼎装饰设计工程有限公司	13,940.00	1年以内	6.33	往来款
昆山广之研自动化科技有限公司	11,367.00	1年以内	5.16	往来款
苏州中正行汽车服务有限公司	8,796.00	1年以内	4.00	往来款
昆山睿旗软件科技有限公司	8,750.00	1年以内	3.97	往来款
合　计	180,253.00		81.89	

16.递延收益

项目	期初余额	本期增加金额	本期计入营业外收入的金额	期末余额
第四代通信用厚膜片式高频氮化铝衰减片的关键技术研究	420,000.00		30,000.00	390,000.00

17.递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
固定资产加速折旧	353,756.51	248,722.99
合计	353,756.51	248,722.99

18.股本

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

19.资本公积

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

20.盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,634,714.64			4,634,714.64

21.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,610,754.34	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	8,610,754.34	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,437,855.12	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股利	8,600,790.00	
转作股本的普通股股利		
其他（净资产折股转入资本公积）		
期末未分配利润	11,447,819.46	

22.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,784,027.90	9,000,499.68	15,733,351.85	7,449,982.31
其中：电阻片	25,514,558.22	7,998,890.86	13,748,475.79	6,430,819.95
滤波器	7,291.95	1,357.18	275,005.86	70,091.91

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天线	541,744.01	477,133.64	253,148.73	168,046.21
其他	720,433.72	523,118.00	1,456,721.47	781,024.24
其他业务	20,571.43			
合计	26,804,599.33	9,000,499.68	15,733,351.85	7,449,982.31

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
世达普(苏州)通讯设备有限公司	9,426,652.58	35.17
大唐移动通信设备有限公司(北京大唐)	3,881,735.00	14.48
广东科埔联电子有限公司	2,754,686.11	10.28
深圳市华扬通信技术有限公司	2,294,233.12	8.56
南京安法斯通讯技术有限公司	1,866,929.91	6.96
合计	20,224,236.72	75.45

23.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,801.23	87,573.68
教育费附加	98,429.41	62,552.65
印花税	6,476.07	3,863.38
车船税	3,960.00	3,960.00
合计	246,666.71	157,949.71

24.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,940.30	77,804.07
折旧	36,935.46	36,935.46
运费	73,577.80	43,627.68
计量费	42,113.60	188,679.24
业务宣传费		26,234.37
包装费	35,465.11	
维修费		2,645.28
合计	276,032.27	375,926.10

25.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	781,838.06	837,501.04
房租	85,687.20	103,503.49
咨询服务费	722,372.69	366,458.70
办公费	77,234.07	47,539.48
业务招待费	62,629.36	61,986.37
物业管理费		27,713.55
差旅费	53,848.08	94,342.03
保险费	10,875.52	11,514.93
折旧费	405.96	405.96
装修费		
维修费	108,278.25	125,540.23
其他	31,582.06	3,000.00
合计	1,934,741.25	1,679,505.78

26.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	651,622.13	552,914.28
研发材料	374,526.14	314,556.40
研发折旧	123,147.23	87,152.50
差旅费	57,301.95	14,419.42
房租	37,456.74	37,113.12
咨询服务费	555,192.46	173,002.89
其他	3,721.24	11,551.72
合计	1,802,967.89	1,190,710.33

27.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-941.06	326.40
加：汇兑损失（减收益）	188,466.72	-291,758.21
加：手续费支出及其他	22,007.63	10,586.50
合计	209,533.29	-281,498.11

28.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	404,735.14	

29.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		90,978.30

30.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	257,479.60	392,350.96
合　计	257,479.60	392,350.96

31.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其他	40,000.00	760.00	40,000.00
合计	70,000.00	30,760.00	70,000.00

32.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金		88,951.06	
合计		88,951.06	

33.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,695,606.08	670,430.73
递延所得税费用	123,431.50	226,798.04
合计	1,819,037.58	897,228.77

34.合并现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	941.06	326.40
政府补贴收入	40,000.00	
往来及其他		5,000.00
合计	40,941.06	5,326.40

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

支付的管理、销售费用	1,830,308.73	2,149,545.77
支付的往来及其他	873,468.03	398,889.61
合计	2,703,776.76	2,548,435.38

35.合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,437,855.12	4,506,728.56
加：资产减值准备	404,735.14	90,978.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	767,653.17	635,480.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	24,385.08	123,533.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	209,533.29	-291,758.21
投资损失(收益以“－”号填列)	-257,479.60	-392,350.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	11,540.93	142,304.17
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	105,033.52	-16,692.53
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,067,649.27	-211,416.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-7,217,481.30	561,454.94
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,008,060.92	-11,234,121.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,410,065.16	-6,085,858.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	302,001.20	2,472,840.61
减：现金的期初余额	130,320.97	9,890,270.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	171,680.23	-7,417,429.69

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	302,001.20	130,320.97
其中：库存现金	1,966.09	16,143.76
可随时用于支付的银行存款	300,035.11	114,177.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	302,001.20	130,320.97

七、 合并范围变更

本年合并范围未有变化。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州新诚氏贸易有限公司	苏州	苏州	服务贸易	100		设立

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司及实际控制人

关联方名称（姓名）	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
陈建良	6,770,000.00	58.01	董事长、控股股东、实际控制人
郝敏	4,900,000.00	41.99	股东、共同实际控制人

2、 本公司的子公司情况

关联方名称（姓名）	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
陈建良	6,770,000.00	58.01	董事长、控股股东、实际控制人
郝敏	4,900,000.00	41.99	股东、共同实际控制人

3、 关联交易

关联方名称（姓名）	日常关联交易内容	关联交易金额	租赁期限
陈晓艳	房屋租赁	294,000.00	2018.12.01~2019.11.30

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州斐骊敦国际贸易有限公司	陈建良母亲蔡希华持有其 52%的股权，并担任监事

苏州颉朗电子有限公司	陈建良母亲蔡希华担任股东
苏州市新诚氏水处理科技有限公司	陈建良实际控制的企业
苏州市锦朗电子有限公司	陈建良父亲陈金春实际控制企业
陈金春	股东陈建良的直系亲属
蔡希华	股东陈建良的直系亲属
陈晓艳	股东陈建良的妹妹

十、 承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2019年06月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至2019年06月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,408,005.07	1,192,846.38

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,251,278.98	

2、 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,451,483.62	97.07	1,207,395.54	4.10	28,244,088.08
其中：账龄组合	24,139,660.72	79.56	1,207,395.54	5.00	22,932,265.18

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他组合	5,311,822.9	17.51			5,311,822.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	889,478.43	2.93	889,478.43	100	
合计	30,340,962.05	100	2,096,873.97	6.91	28,244,088.08

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,099,603.94	96.14	781,859.33	3.54	21,317,771.61
其中：账龄组合	15,630,436.65	68.00	781,859.33	5.00	14,848,577.32
其他组合	6,469,194.29	28.14			6,469,194.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	886,46.11	3.86	886,46.11	100.00	
合计	22,986,094.05	100.00	1,668,322.14	7.26	21,317,771.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,136,910.72	1,206,845.54	5.00	15,628,186.65	781,409.33	5.00
1～2年	2,750.00	550.00	20.00	2,250.00	450.00	20.00
合计	24,139,660.72	1,207,395.54		15,630,436.65	781,859.33	

组合中，其他组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总额的比例(%)
苏州新诚氏贸易有限公司	合并关联方	5,316,394.29	17.52

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
Innertron，Inc	883,745.43	883,745.43	预计无法收回

债务人名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
武汉虹信通信技术有限责任公司	5,733.00	5,733.00	预计无法收回
合计	889,478.43	889,478.43	

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428,541.53元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
世达普(苏州)通讯设备有限公司	8,597,798.28	1年以内	30.37	429,889.91
大唐移动通信设备有限公司	4,483,336.30	1年以内	15.84	224,166.82
深圳市华扬通信技术有限公司	2,915,039.91	1年以内	10.30	145,752.00
广东科埔联电子有限公司	2,142,928.72	1年以内	7.57	107,146.44
南京安法斯通讯技术有限公司	1,297,025.54	1年以内	4.58	64,851.28
合计	19,436,128.75		68.65	971,806.44

3、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,525,936.99	4,520,166.81
应收利息		
应收股利		
合计	4,525,936.99	4,520,166.81

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,575,502.53	100	49,565.54	1.08	4,525,936.99
其中：账龄组合	70,931.14	1.55	49,565.54	69.88	21,365.60

其他组合	4,504,571.39	98.45			4,504,571.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,575,502.53	100	49,565.54	1.08	4,525,936.99

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,571,039.39	100.00	50,872.58	1.11	4,520,166.81
其中：账龄组合	71,039.39	1.55	50,872.58	71.61	20,166.81
其他组合	4,500,000.00	98.45			4,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,571,039.39	100.00	50,872.58	1.11	4,520,166.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,763.63	288.18	5.00	5,273.46	263.67	5.00
1～2年	10,504.66	2,100.93	20.00	15,571.27	3,114.25	20.00
1～2年	14,972.85	7,486.43	50.00	5,400.00	2,700.00	50.00
3年以上	39,690.00	39,690.00	100.00	44,794.66	44,794.66	100.00
合计	70,931.14	49,565.54		71,039.39	50,872.58	

组合中，其他组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总额的比例（%）
苏州新诚氏贸易有限公司	合并关联方	4,504,571.39	

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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额1,307.04元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	65,167.51	65,167.51
往来款		108.25
垫付款	5,763.63	5,763.63
合计	70,931.14	71,039.39

⑤按欠款方归集的期末余额较大的前几名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
潘中来	39,690.00	3 年以上	55.96%	39,690.00
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	14,972.85	2～3 年	21.11%	7,486.43
合计	54,662.85		77.06%	47,176.43

4、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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

（2）对子公司投资

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

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,149,424.91	10,711,665.08	14,448,933.06	7,200,613.71
其中：电阻片	24,879,955.23	9,710,056.26	12,464,057.00	6,181,451.35
滤波器	7,291.95	1,357.18	275,005.86	70,091.91
天线	541,744.01	477,133.64	253,148.73	168,046.21
其他	720,433.72	523,118.00	1,456,721.47	781,024.24
其他业务	20,571.43		22,857.14	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	26,169,996.34	10,711,665.08	14,471,790.20	7,200,613.71

（2）本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
世达普(苏州)通讯设备有限公司	9,426,652.58	36.02
大唐移动通信设备有限公司(北京大唐)	3,881,735.00	14.83
深圳市华扬通信技术有限公司	2,294,233.12	8.77
广东科埔联电子有限公司	2,151,940.02	8.22
南京安法斯通讯技术有限公司	1,866,929.91	7.13
合计	19,621,490.63	74.98

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	
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	257,479.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	327,479.60	
减：所得税影响数	49,121.94	
非经常性损益净额（影响净利润）	278,357.66	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	278,357.66	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.72	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.12	0.96	0.96

苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司

2019 年 8 月 26 日