



迪富电子

NEEQ : 872393

无锡迪富智能电子股份有限公司

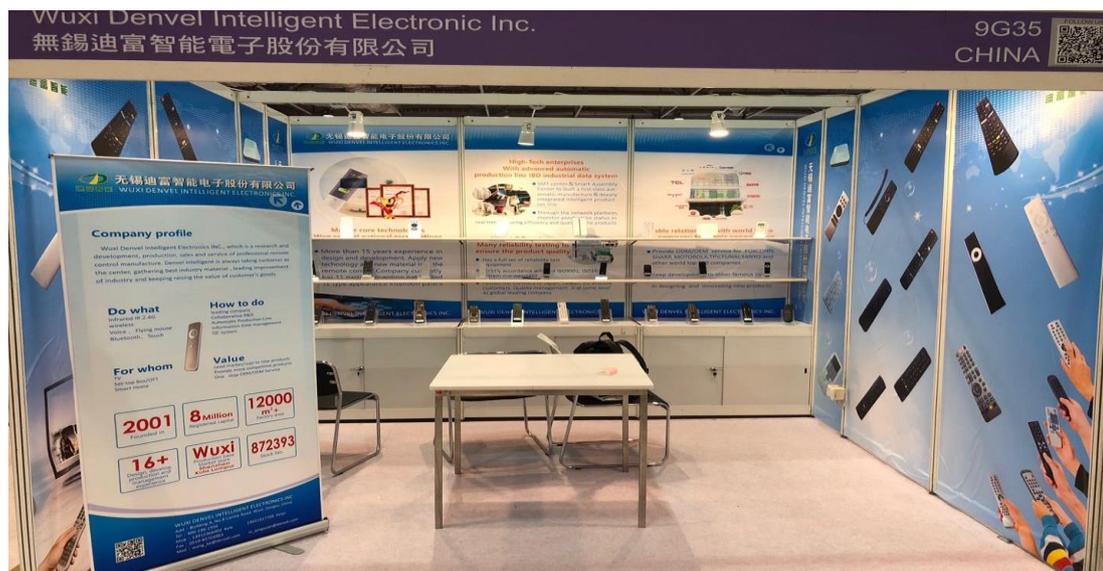
Wuxi Denvel Intelligent Electronic INC.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年10月11日-14日，无锡迪富智能电子股份有限公司在王科董事长的带领下参展了在香港举行的“环球资源香港电子展”秋季展，接洽了来自美国、英国、加拿大、澳大利亚、西班牙以及日本等国家的电子厂商代表，公司产品获得了他们的一致好评，为公司积极开拓海外市场带来了很好的契机。

2018年6月5日—8日，公司偕同客户共同参加了2018年第23届上海国际厨卫展，展会上展示了公司研发的多款智能卫浴遥控器系列产品，受到各厂商及消费者的一致好评，真正体验到了“舒心遥控、智能生活”。随着人民生活水平的不断提高和消费升级，智能卫浴产品市场潜力巨大，智能卫浴遥控器产品的研发、生产、销售和服务是公司今后主打产品和公司新的业绩增长点。

公司2018年共获得10项实用新型专利的授权，截止本报告期公司共获得25项专利的授权，另外还有4项专利已经受理，3项发明专利申请公布及进入实质审查通知书的过程中，公司对专项研发经费持续投入，有效保证公司产品技术的创新并保持核心竞争力。

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 30 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 33 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 35 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 36 |
| 第九节 | 行业信息 | 39 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 40 |
| 第十一节 | 财务报告 | 45 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------|---|--------------------------------------|
| 公司、股份公司、迪富电子 | 指 | 无锡迪富智能电子股份有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、太平洋证券 | 指 | 太平洋证券股份有限公司 |
| 大华、会计师事务所 | 指 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 律师事务所、大成(无锡)律师 | 指 | 北京大成(无锡)律师事务所 |
| 股东大会 | 指 | 无锡迪富智能电子股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 无锡迪富智能电子股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 无锡迪富智能电子股份有限公司监事会 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 公司管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司章程》 | 指 | 无锡迪富智能电子股份有限公司章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日-2018年12月31日 |
| 报告披露日 | 指 | 2018年4月3日 |
| 富士康精密 | 指 | 富士康精密电子(烟台)有限公司 |
| 鸿富夏精密 | 指 | 南京鸿富夏精密电子有限公司 |
| 怡和卫浴 | 指 | 浙江怡和卫浴有限公司 |
| 顺德乐华 | 指 | 佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司 |
| 德州乐华 | 指 | 德州市乐华陶瓷洁具有限公司 |
| TCL | 指 | TCL海外电子(惠州)有限公司 |
| 夏普 | 指 | 南京夏普电子有限公司 |
| 泉州科牧 | 指 | 泉州科牧智能厨卫有限公司 |
| PCB | 指 | 印制电路板 |

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。

公司负责人王科、主管会计工作负责人严志忠及会计机构负责人（会计主管人员）胡秉珠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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 |
|----------------------|---|
| (一)实际控制人不当控制和公司治理的风险 | 公司董事长兼总经理王科为公司的控股股东及实际控制人，其直接控制公司 55% 股权，公司实际控制人处于绝对控股地位，能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等事项进行控制。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但并不排除实际控制人利用其绝对控制地位从事相关活动，对公司产生不利影响。 |
| (二)市场竞争风险 | 公司立足于家用电器以及智能家居遥控器领域，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业遥控器制造厂家，遥控器的开发、生产与销售为公司的主要业务。遥控器行业内小型加工生产和装配企业较多，竞争较为充分，但是真正具有核心竞争力的具备研发、生产、销售一体化的大型企业并不多。不具备研发实力的小型企业主要通过外购原材料并进行组装，产品技术含量较低，故产品价格较低。因此行业具有较大的市场竞争风险，而市场竞争主要体现在产品价格上，行业平均利润率并不高。 |
| (三)重大客户依赖风险 | 公司 2018 年、2017 年、2016 年年前五大客户销售额占销售总额比例分别为 78.28%、81.36%、93.52%，公司客户较为集中。如果五大客户业绩发生大幅下滑，公司采购订单大幅削减将会对公司业绩产生较大影响。针对这一风险公司坚持“以客户为 |

| | |
|------------------|--|
| | <p>中心、以市场为导向、以品质为基础、以创新为发展、以成果分享为共同目标”的企业价值观，一方面深化与原有客户的合作，服务好老客户，如富士康精密、TCL、怡和卫浴等公司。另外一方面加强新客户的开拓，拓展新市场，自2018年以来，公司已经与多家电子制造企业达成合作意向，其中不乏行业巨头公司，如夏普、鸿富夏（富士康旗下企业）以及智能卫浴的顺德乐华、德州乐华、泉州科牧等，未来公司将会保持一个较快的增长速度，特别是公司在智能卫浴市场将有一个跨越式的增长。因此综上所述，公司虽存在一定的大客户依赖风险，但是所占比重在不断降低，预期不会对公司业绩产生重大不利影响，另外随着公司业务的拓展，公司重要客户将逐渐增多，收入规模将不断扩大，在一定程度上减弱对单一重大客户的依赖问题。</p> |
| (四)技术泄密及技术人员流失风险 | <p>由于公司产品技术的应用及优化开发是公司遥控器业务保持增长并建立在细分市场领先优势的重要保证，也决定着公司未来的市场竞争地位。因此一旦公司该业务所涉核心生产工艺技术发生泄密或者被竞争对手以不法手段获取并应用于生产或者掌握公司核心技术的人员由于各种原因出现流失都将对公司产品的市场竞争力带来负面影响。即使公司在整体经营过程中可以通过制定严格的保密制度，运用法律手段来控制可能出现的技术泄密风险，也由于需要付出相对高昂的人力、物力及时间成本而对公司的业务发展造成不利影响。随着互联网、物联网等技术的迅猛发展，用户对智能家电的要求日益增加，相应的下游公司为满足用户这种需求，对智能遥控器提出更加多样化和人性化的要求，如果公司没有足够的创新技术来应对这一变化趋势就可能无法适应市场的快速变化，将会在一定程度上影响其在行业中的竞争力。</p> |
| (五)家电行业波动风险 | <p>公司遥控器产品所处行业景气度取决于下游家电行业的发展状况。今后几年家电业的发展将继续面临上游成本增加和下游流通企业的双重压力，面临严重的出口形势，家电业的发展将更加依靠国内市场。随着节能、环保、智能和安全成为家电发展的主题，全球化竞争的加剧和高端产品的高盈利性迫使家电业加大技术研发投入，自主创新将成为家电业发展的战略支撑点。预计未来几年家电市场竞争将更加激烈，行业增长速度放缓，从而对公司的业绩与未来发展造成影响。</p> |
| (六)公司治理风险 | <p>公司在成功申请新三板挂牌一年以来，由于刚刚完成由有限责任公司变更为股份有限公司时间不长。在有限责任公司阶段，公司治理结构较为简单，治理机制不够完善，未能形成完整的内部控制体系，存在“三会”层次不清晰，会议记录不完整现象。公司整体变更为股份公司，特别是成功挂牌以来公司正在逐步建立健全法人治理结构体系，逐步完善内部控制体系，对有限责任公司阶段存在的问题以及原有管理制度正在完善和规范。各项内部控制制度的执行需要经过较长生产经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也还需要在经营过程中逐渐总结完</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| (七)、董事会治理不当的风险 | 董事会是公司绝大多数重要事件的最终决定者，董事会对于整个公司来说至关重要。董事会的行为最终能对公司产生重大影响，不恰当的董事会行为会带来董事会风险。如果董事不能胜任就可能会导致董事会因能力不足而未能完成好自身的工作，从而造成董事会失职风险。 |
| (八)、经营场所租赁风险 | 公司生产和办公场所为通过租赁使用公司与无锡市滨湖区蠡湖街道蠡湖社区居民委员会签订的《租赁合同》约定的租赁房屋为迪富电子生产、办公场地。公司正在租赁的房屋为无锡市滨湖区胡埭工业园联合路8号A栋1楼至4楼，1楼和3楼租赁期自2018年2月1日至2021年6月30日，2楼租赁期限自2018年1月1日至2020年12月31日，4楼租赁期自2016年10月1日至2020年9月30日。公司存在房屋被所有权人中途收回、出租方违约收回房屋而公司又未能及时重新选择经营场所从而影响正常经营的风险。 |
| 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 | 无锡迪富智能电子股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuxi Denvel Intelligent Electronic INC. |
| 证券简称 | 迪富电子 |
| 证券代码 | 872393 |
| 法定代表人 | 王科 |
| 办公地址 | 无锡市滨湖区胡埭工业园联合路8号 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|-------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 严志忠 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0510-83703961 |
| 传真 | 0510-83703963 |
| 电子邮箱 | yan_zhizhong@denvel.com |
| 公司网址 | www.denvel.com |
| 联系地址及邮政编码 | 无锡市滨湖区胡埭工业园联合路8号 214161 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

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 | 2001年5月30日 |
| 挂牌时间 | 2017年11月23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-3990其他电子设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 红外遥控器、无线智能遥控器、智能卫浴遥控器以及涉及智能电子类产品的制造 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 8,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 王科 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 王科 |

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 | 91320211728706698Y | 否 |
| 注册地址 | 无锡市滨湖区胡埭工业园联合路8号 | 否 |

| | | |
|-----------------------------|--------------|---|
| 注册资本 | 8,000,000.00 | 否 |
| <u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u> | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商 | 太平洋证券 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 朴仁花 刘祁 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |

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 | 45,139,694.79 | 45,805,068.85 | -1.45% |
| 毛利率% | 20.36% | 22.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -439,060.99 | 2,690,260.28 | -116.32% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -619,474.68 | 1,106,852.15 | -155.97% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -3.56% | 24.04% | - |
| 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） | -5.03% | 9.89% | - |
| 基本每股收益 | -0.05 | 0.34 | -114.71% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 36,492,277.35 | 41,419,862.10 | -11.90% |
| 负债总计 | 24,394,676.37 | 28,883,200.13 | -15.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 12,097,600.98 | 12,536,661.97 | -3.50% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.51 | 1.57 | -3.50% |
| 资产负债率%（母公司） | 66.85% | 69.73% | - |
| 资产负债率%（合并） | | | - |
| 流动比率 | 127.73% | 129.32% | - |
| 利息保障倍数 | 22.42 | 121.32 | - |

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 | -2,377,569.82 | 1,780,783.60 | -233.51% |
| 应收账款周转率 | 264.38% | 307.71% | - |
| 存货周转率 | 320.80% | 417.35% | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|----------|---------|------|
| 总资产增长率% | -11.90% | 103.44% | - |
| 营业收入增长率% | -1.45% | 79.32% | - |
| 净利润增长率% | -116.32% | 325.16% | - |

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 | 8,000,000 | 8,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 317,848.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -89775.11 |
| 非经常性损益合计 | 228,072.89 |
| 所得税影响数 | 47,659.20 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 180,413.69 |

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

（一）经营模式

公司立足于家用电器及智能家居遥控器领域，遥控器的开发、生产与销售为公司的主要业务。公司属于电视机、机顶盒和智能卫浴等企业的配套遥控器供应商，公司拥有完整的研发设计和生产设备以及人员团队，可以为客户提供完整的设计及生产服务。公司目前为国内国外多家电视机、机顶盒及智能卫浴等生产企业，诸如富士康精密、夏普、TCL、怡和卫浴、顺德乐华、德州乐华及泉州科牧等国内外知名企业，长期提供高质量的遥控器产品。公司设有营销部，通过直销方式开拓业务。公司收入的主要来源是销售各类遥控器产品的收入。

报告期内，公司经营模式稳定，未发生变化。

（二）采购模式

公司生产的遥控器一般为客户定制的产品，在外观、结构、控制方式是存在较大差异，产品生产所需要的物料分为定制产品和通用产品两类，定制产品主要包括 PCB 控制板、遥控器外壳、遥控器按键等，属于遥控器的主要组成部分，公司采购采用“以销定采”的模式，以销售订单确定采购订单，公司制定了《采购与付款管理制度》、《存货管理制度》等规章制度，用以规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。由公司采购部负责对供应商的管理和原材料的采购。采购部协同生产部、销售部以及财务部，根据订单情况及库存情况制定采购计划。采购部门根据销售订单情况，在质量部评定的合格供应商名单中选定原材料及相应的供应商。公司会对供应商的经营资质、生产设备、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面进行考察与审核方式，筛选、优化供应商。原材料运抵后，采购部和质量部一起完成材料验收入库。

公司的采购方针是长期合作供应商优先、新供应商质优价优的方式进行原材料的采购。公司生产经营所需原材料主要为集成电路、塑料壳、导电胶等，均为常见材料，市场供应充足，标准化程度高，可按需及时采购，不受到资源或其他因素的限制。

公司采购部门依照公司正常生产所需原辅材料，由研发部提供技术标准，利用多渠道寻找合格供应商。对于标准采购，公司相关人员及时与供应商联系，双方确定采购合同，并对供应商交期进行跟踪。如属特殊采购的物料，采购人员通过询价、对比、议价程序后，签订合同或协议报送公司负责人

审批后实施采购，并对供应商交期进行跟踪。

报告期内，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度，通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。

（三）生产模式

公司生产的遥控器一般为客户定制的产品，在外观、结构、控制方式是存在较大差异，公司生产采用以销定产的模式，即采购部根据销售订单情况来确定物料采购，而生产主要由生产部执行。生产部根据公司订单情况，组织及安排生产，进行生产计划的拟定，生产及物料进度控制与跟进，生产数据的统计与分析。生产过程中技术部和质量部负责监督管控，并处理生产中出现的技术及品质问题，对生产进行现场服务指导工作，确保产品符合规定要求。

（四）销售业务模式

公司的产品采用直接销售的模式，最终客户均为企业。公司销售途径主要有以下两种：（1）销售人员筛选确定目标客户，在充分了解客户报价、经营状况、信用状况、技术要求、交货期限等各方面情况后，公司与客户签署销售合同或销售订单。（2）主动获取信息，参与产品的投标，通过投标获得销售合同。销售部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与各项投标、竞标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议。公司积极参加客户定期举办的供应商大会，对公司的产品进行展示和宣传，维护客户关系，提高公司产品的市场占有率。合同及订单签署后，公司按照合同及订单要求组织生产、发货、验收、结算、回款，提供相应的售前、售后服务。公司目前已经在国内多个区域形成了稳定的客户群，包括各大省级广电运营商及富士康、夏普、TCL、摩托罗拉等知名数字电子企业和包括怡和卫浴、顺德乐华和泉州科牧等国内智能卫浴知名企业，同时公司也通过新老客户相互推荐的模式，以点带面，形成了广泛的销售网络。

（五）研发模式

公司研发由技术部负责，在技术总监的领导下，根据公司发展战略需求、研发计划以及市场反馈情况进行研究开发工作，解决新产品生产和使用过程中存在的技术难题，实现技术的不断创新和成果的转化，以此提升公司的核心竞争力和技术水平。技术部主要职能包括新产品、新技术的研究、立项与开发等，重点对加强产品的研发能力和应用实验方面进行研究和开发，实现产品结构的转型升级，与研发相关的成果归公司所有；由于部分遥控器的专属性较强，公司下游客户为实现特定功能，会向

公司派出技术人员，与公司技术部协同进行产品研发，与研发相关的成果归公司所有。截止报告期内获得十项实用新型专利授权，截止本报告期公司已取得 25 项专利权，另外有 4 项专利已经受理，3 项发明专利申请公布及进入实质审查通知书的过程中，公司对专项研发经费持续投入，有效保证公司产品技术的创新并保持核心竞争力。

（六）质量控制模式

公司分别于 2006 年及 2012 年通过 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，ISO9001 质量体系认证在 2017 年 10 月 23 日通过复审，有效期至 2020 年 10 月 23 日，ISO14001 环境管理体系认证在 2018 年 3 月 15 日通过复审，有效期至 2021 年 3 月 10 日，通过外部压力推动内部管理，逐步建立了适应市场经济的机制，走向了规范化的管理轨道，企业的质量管理和环境管理工作全面加强，同时将坚持持续改进的原则，不断完善质量管理体系和环境管理体系，夯实质量管理的基础工作，严格工艺纪律，提高过程控制水平，提供高质量的产品和服务满足顾客需求。

（七）盈利模式

公司立足于家用电器及智能家居遥控器领域，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业遥控器制造厂家，以行业客户为中心，汇聚优质产业资源，旨在引领行业发展，持续提升客户产品的应用价值。

遥控器的开发、生产与销售为公司的主要业务，主要产品包括普通型遥控器、学习型遥控器和智能型遥控器。公司拥有完整的研发设计和生产设备及人员团队，可以为客户提供完整的设计及生产服务。公司目前为国内国外多家电视机、机顶盒以及智能卫浴等企业，诸如富士康、夏普、TCL、怡和卫浴、顺德乐华、泉州科牧等国内外知名企业，长期提供高质量的遥控器产品。公司设有营销部，通过直销方式开拓业务。公司通过各种遥控器的生产销售获得收入，通过精细化管理降低生产成本，进而获得盈利。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司紧扣年度经营目标，内抓管理，外拓市场，在传统遥控器领域外积极开拓智能家居特别是智能卫浴遥控器需求市场，有效缓解了经济增速放缓和行业政策调整给公司带来的巨大压力，取得了较好的效果。报告期内实现营业收入4513.97万元，同比下降了1.45%；为了完成2018年度经营目标和完善公司治理，聘请了一些专业人才，公司继续加大在产品研发方面特别是智能卫浴遥控器方面人才的投入，在营业收入几乎相同的情况下职工薪酬大幅度增加了170万余元，加上上游原辅材料的上涨，报告期内出现亏损439,060.99元。本报告期内共取得10项实用新型专利的授权，截止2018年公司共取得25项专利，另外有4项专利已经受理，有3项发明专利申请公布及进入实质审查通知书的过程中。

（二）行业情况

（一）所处行业概况

1、行业市场概况及市场规模

（1）行业市场概况

遥控器是一种用来远程控制机器的装置。其中传统的红外遥控器是如今最为常见和产量最大的遥控器类别。目前，随着射频技术的不断进步，遥控器的信号的传送接口正在从红外线向2.4GHz频带电波（RF）、蓝牙、语音等智能化和人机互动型转变。

家用遥控器的核心功能是提高用电设备的效率、精度和智能化。随着各种用电设备日益朝数字化、功能集成和智能化方向发展，家用遥控器的渗透性进一步增强，应用领域日趋广泛。近几年家用遥控器在家电领域使用的比例越来越高，适用范围也越来越广，从电视机、机顶盒、空调逐渐转向壁炉、热水器、智能家居等领域拓展，未来新的领域也将不断的被开发。

近年来市场推出的通过RF4CE、ZigBee、蓝牙4.0、WIFI等方式连接的智能遥控系统，通过蓝牙等无线技术和智能模块，用户可用一个遥控器来控制电视机、机顶盒，甚至其他各类家居设备，实现小范围内的多设备无线控制。

近几年国家也正在推广电信网、广播电视网、互联网三网融合战略，智能化将是未来遥控器行业的方向，如小米、乐视、创维、中国电信等遥控器行业下游客户都在推出数字智能化的电视、机顶盒等产品，同时正在配备智能化的遥控器产品，所以智能化将是该行业发展的主要方向。

国际知名家电企业如西门子等主要走品牌运作路线、技术研发路线和销售渠道路线，讲究专业化分工，将家用遥控器等配件交由专业厂商生产，目前这种趋势已经扩展到国内大型品牌厂商。因此，未来的专业化分工将给国内专业家用遥控器生产厂商带来良好的市场机遇。

（2）行业规模

遥控器作为电视机、机顶盒、OTT网络播放盒、空调、智能家居等的终端控制设备，属于家用电视、广电设备、智能家居等家用电器、设备的重要配套件之一，与上述设备基本是一比一的用量关系，上述设备数量上的市场规模基本能够在一定程度上反映遥控器的市场规模。

- ① 电视机行业的国内外市场规模扩大促进遥控器产业发展
- ② 机顶盒、OTT网络播放盒行业的市场规模扩大促进遥控器产业发展
- ③ 空调行业的市场规模扩大促进遥控器产业发展
- ④ 智能家居行业的市场规模扩大促进遥控器产业发展

综合上述几个行业的发展趋势看到，未来遥控器产业规模还将存在较大的成长空间，未来遥控器发展趋势将是智能化、高端化、专业化，未来遥控器产业整体产值还将有较大的跨越式发展。

2、行业的上下游分析

目前，我国的电视遥控器行业以及智能家居行业主要集中分布于长三角和珠三角地区，这两个区域的交通运输条件相对来说比较发达，此外电视遥控器和智能家居遥控器的上下游行业主要也分布在这两个区域，上游行业为半导体集成电路行业和塑料橡胶行业，下游行业为家用电视广播设备及智能家居制造行业。

遥控器行业的上游产业主要为生产遥控器的零配件，包括塑料、橡胶等石油化工衍生品行业和半导体行业。PCB、塑料零配件、橡胶石油化工类产品以及半导体集成电路芯片等直接材料成本占据遥控器总成本的百分之六十左右，原材料的供给状况及价格波动都会对遥控器行业产品产生一定的影响。我国厂商目前在不断增加集成电路半导体芯片的供给，未来半导体集成电路芯片的供给将会稳步提升。该行业的原材料市场供应充足，公司可按需及时采购和生产，不存在原材料资源受到制约的情况。

遥控器行业主要的下游客户是电视机、机顶盒、空调及智能家居设备的生产厂商。这些家用电器一般都会独立配备专用遥控器，下游行业决定了家用遥控器的市场容量、消费需求和消费能力，家用

电器行业以及智能家居行业的红火也会有利于遥控器行业的良好发展。而空调、电视机、智能家居等行业都是构成国民经济的重要组成部分，其发展与国民经济和人们的收入有极大的关系。当国民经济发展势头良好，人们的收入增加，下游的应用领域会增加对家用遥控器行业以及智能家居行业的需求，提高遥控器的消费量，进而拉动遥控器行业的发展。反之，当宏观国民经济恶化，会造成下游需求疲软，不利于遥控器行业发展。未来，公司行业下游电视机、机顶盒、空调等传统家电行业呈现出平稳发展的态势，新兴的智能家居行业将呈现出爆发式增长的态势。

综上所述，家用遥控器与上下游行业的发展都有着密切的关系，受国民经济影响较大，对国民经济依赖性强。

3、进入行业的主要壁垒

遥控器行业属于电子设备制造业，行业进入门槛相对较低，根据监管要求、技术和市场条件的限制可概括为人才壁垒、技术壁垒、销售渠道壁垒、企业综合能力壁垒等。

（1）人才壁垒

遥控器行业尤其是最近快速发展的智能遥控器分支由于其应用领域极为广泛且存在较大的差异性，业内人员不仅要掌握设计遥控器的高超技术，同时也应该对下游企业的需求和产品的销售渠道有一定的了解。从业人员应该具备产品创新能力，经过基础研发的产品要进行反复的测试和应用，保证产品质量。一个先进的企业，不止要有先进的生产水平，也要具备先进的人力资源。从管理人员到技术工人，都应该具备行业专业知识。行业内的领先企业，经过多年的经营发展，规模不断壮大，企业良好的前景吸引着众多高级人才纷纷向往，这对行业的新进入者而言又构成了人才壁垒。

（2）技术壁垒

遥控器尤其是智能遥控器是由自动控制技术、微电子技术、电力电子技术、传感技术、通讯技术等多技术门类形成的高科技产品。然而随着科学技术的不断进步，消费者对供给商所提供的遥控器性能和价格提出了更高的要求，为适应这种多元化的需求，以及消费者日益增长的物质追求，遥控器企业必须不断的进行研发和技术创新，不断提高企业的创新能力、设计能力和测试能力，在提升产品性能的同时降低成本，相关能力和技术只有经过长时间的市场实践和自身的良好总结才能逐渐积累掌握，新入行的企业难以在短时间内完成积累，对新进入者形成了较高的技术壁垒。

（3）销售渠道壁垒

遥控器作为终端电器的核心部件，对终端电器的品质和性能起着关键性的作用。不同质量的遥控器，对终端电器的智能化、低功耗化以及人性化都有着显著不同的效果。正是由于这种上游电子元器件对下游终端的决定性作用，客户对企业的质量控制能力、交付能力、服务能力等极为看重，若供应商提供的产品能持续达到客户对技术、质量、交期等要求，客户不会轻易更换主要供应商。下游客户对保持供应链稳定的管理要求，对遥控器行业的新进入者构成了较强的渠道壁垒。

（4）企业综合能力壁垒

遥控器制造企业的工艺管理、设备管理、运营管理、成本控制等经验是企业根据自身的生产工艺、设备状况和运行特点，通过长期积累形成，新进企业短时间内难以获取相关经验。由于遥控器的质量稳定直接关系到消费者的使用体验，因此公司客户及消费者对遥控器的品质普遍有很高的要求，在选择供应商时，对配套设备生产企业的产品质量同样有着较为严格的要求。企业的产品质量与信誉口碑成为客户选择的重要参考因素。传统扩大规模的经营模式并不能给企业提供长期利润，需要企业对行业发展趋势进行正确判断并出具决策，只有经营时间较长、技术积累丰富、行业经验积累较多的企业才可以更好地适应行业趋势。

4、国家对行业的监管体制和相关政策

（1）行业主管部门

公司所处行业涉及的行政主管部门包括工业和信息化部、国家市场监督管理总局及其下分支机构。

行业主管部门为工业和信息化部，主要职责包括：提出新型工业化发展战略和政策；制定并组织实施工业的行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章；监测分析工业运行态势，统计并发布相关信息；负责中小企业发展的宏观指导，会同有关部门拟促进中小企业发展和非国有经济发展的相关政策和措施，协调解决有关重大问题等。

国家市场监督管理总局及其下分支机构，统一管理和组织协调行政区域内的质量技术监督工作，负责《标准化法》、《产品质量法》等法律、法规及相关配套法规、规章的贯彻实施和行政执法。

（2）主要法律法规及政策

遥控器类产品属于电子类产品，主要需遵循《工业产品质量责任条例》、《产品质量法》、《消费者权益保护法》、国家“三包”规定等法律法规对该行业的规范运行进行监督和管理。产品标准规范为

国家市场监督管理总局技术监督局制定的《电视广播接收机用红外遥控发射器技术要求和测量方法》（GB/T 14960-1994）。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出要深入实施《中国制造 2025》，以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术和制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展。

5、影响行业发展的有利和不利因素

有利因素

（1）政策扶持

遥控器行业作为传统家电、新兴智能家居行业的配套生产企业，国家对相关下游行业的政策扶持客观上促进了遥控器行业的发展。另外，遥控器行业作为电子信息产业的重要组成部分，是国家大力鼓励发展的战略性新兴产业。信息技术当代社会前进的支撑，电子信息产业是国民经济不断向前发展的源动力，对于促进社会就业、拉动经济增长、调整产业结构、转变发展方式和维护国家安全具有十分重要的作用。受益于信息技术产业的科技进步和发展，遥控器行业作为信心技术产业的一个分支，也必将不断进步，新技术、新应用也将不断涌现。

（2）下游市场需求旺盛

遥控器的种类繁多，同时作为各种家电的标配，在下游市场中广泛应用，其涉及的应用领域有家用电器、电动工具及工业设备装置、智能建筑与智能家居、健康与护理等，可谓量大面广。近年来，国家大力支持新兴产业的发展，再加上科学技术的不断创新进步，用户在经济收入增加的同时，追求更加多元化的高质量生活，而得益于互联网技术的突飞猛进，人们普遍希望高科技能够深入日常生活，带来更多便利，智能家电便应用而生。遥控器作为智能家电的核心部件，直接影响着智能家电的性能与质量。居民对智能电子产品的需求量日益增加，各个下游终端品牌也争相推出个性化智能产品。放眼全球市场，遥控器尤其是高端智能遥控器的需求十分旺盛，其市场规模仍将保持快速增长。

（3）国际制造基地向中国转移

与欧美发达国家相比，中国的竞争优势包括成本控制、研发和技术服务、市场快速反应等。国内企业在地缘优势、成本控制和产业链协同上具有明显的优势，全球制造业生产基地正在逐步向中国转移。由于中国国内劳动力成本较低，企业不断进行技术研发和改革创新，为和国际终端品牌公司保持长期稳定的合作关系，国内企业的交付时间和服务能力有一定的保证，再者，我国尤其是珠

三角、长三角形成的电子制造产业群，经过长期的不断经营和扩张，最终形成全球最完善的电子产业链，有效的提升产品性能和生产效率，降低生产成本，综合以上有利的竞争优势，近年来电子制造订单继续向中国转移，国内的电子制造行业无疑是遇到了又一个新的发展机遇。

不利因素

（1）资金实力的影响

目前，国内家电遥控器制造企业一般规模较小，资金实力较弱，融资渠道稍显单一，而客户对产品多元化和个性化的要求，使得从业企业需要投入大量的资金，企业资金实力的影响，在一定程度上限制了企业的发展速度。

（2）产品质量风险

绝大多数的遥控器生产企业和装配加工企业规模较小，产品并不按照相应的国家标准和行业标准进行质量检验，致使行业内遥控器产品质量参差不齐。另外，这些小型加工生产企业所生产的遥控器产品很多达不到国家质量标准，这就容易导致市场上产品质量参差不齐。

（3）行业内生产企业规模小、以价格竞争为主，行业利润水平不高

遥控器行业内，小型加工生产和装配企业较多，但是真正具有核心竞争力的，具备研发、生产、销售一体化的大型企业并不多。小型企业主要通过外购原材料，并进行组装，产品技术含量较低，故产品价格较低。因此，行业具有较大的市场竞争风险，而市场竞争主要体现在产品价格上，行业平均利润率并不高。

（4）专业人员不足

随着市场需求的不断扩大，特别是各类家用遥控器产品需要满足不同电子设备的非标准化特性，对于研发人员和技术工人的经验和素质要求较高，行业内急需大量专业的营销管理人员、经验丰富的高级技术工人和优秀的研发人员。然而，多数企业目前难以吸引优秀人才，致使行业内专业人员不足，特别是经营管理人才、高端技术人员匮乏。

（二）行业基本风险特征

1、市场竞争风险

遥控器行业内，小型加工生产和装配企业较多，竞争较为充分，但是真正具有核心竞争力的具备

研发、生产、销售一体化的大型企业并不多。不具备研发实力的小型企业主要通过外购原材料，并进行组装，产品技术含量较低，故产品价格较低。因此，行业具有较大的市场竞争风险，而市场竞争主要体现在产品价格上，行业平均利润率并不高。

2、技术泄密及技术人员流失风险

由于公司产品技术的应用及优化开发是公司遥控器业务保持增长并建立在细分市场领先优势的重要保证，也决定着公司未来的市场竞争地位。因此，一旦公司该业务所涉核心生产工艺技术发生泄密，或者被竞争对手以不法手段获取并应用于生产，或者掌握公司核心技术的人员由于各种原因出现流失，都将对公司产品的市场竞争力带来负面影响。即使公司在整体经营过程中可以通过制定严格的保密制度，运用法律手段来控制可能出现的技术泄密风险，也由于需要付出相对高昂的人力、物力及时间成本而对公司的业务发展造成不利影响。

随着互联网、物联网等技术的迅猛发展，用户对智能家电的要求日益增加，相应的下游公司为满足用户这种需求，对智能遥控器提出更加多样化和人性化的要求，如果公司没有足够的创新技术来应对这一变化趋势，就可能无法适应市场的快速变化，将会在一定程度上影响其在行业中的竞争力。

3、家电行业波动风险

公司遥控器产品所处行业景气度取决于下游家电行业以及智能家居行业的发展状况。今后几年这些行业的发展将继续面临上游成本增加和下游流通企业的双重压力，面临严重的出口形势，这些行业的发展将更加依靠国内市场。随着节能、环保、智能和安全成为家电发展的主题，全球化竞争的加剧和高端产品的高盈利性迫使这些行业加大技术研发投入，自主创新将成为家电业以及智能家居业发展的战略支撑点。预计未来几年家电市场以及智能家居市场竞争将更加激烈，行业增长速度放缓，从而对公司的业绩与未来发展造成影响。

（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 | 3,483,308.84 | 9.55% | 2,773,069.84 | 6.70% | 25.61% |
| 应收票据与应收账款 | 16,253,472.49 | 44.54% | 20,943,030.84 | 50.56% | -22.39% |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------|
| 存货 | 10,517,442.60 | 28.82% | 11,893,889.87 | 28.72% | -11.57% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 3,817,347.98 | 10.46% | 3,321,966.27 | 8.02% | 14.91% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 8,000,000.00 | 21.92% | 2,000,000.00 | 4.83% | 300.00% |
| 长期借款 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 232,879.62 | 0.64% | 505,570.50 | 1.22% | -53.94% |
| 递延所得税资产 | 358,251.52 | 0.98% | 32,106.99 | 0.08% | 1,015.81% |
| 应付票据及应付账款 | 15,496,499.85 | 42.47% | 25,170,839.23 | 60.77% | -38.43% |
| 预收款项 | 329,050.00 | 0.90% | 955,544.46 | 2.31% | -65.56% |
| 应交税费 | 404,562.52 | 1.11% | 640,391.44 | 1.55% | -36.83% |
| 其他应付款 | 79,416.00 | 0.22% | 17,177.00 | 0.04% | 362.34% |
| 预付款项 | 765,466.27 | 2.10% | 1,547,160.50 | 3.74% | -50.52% |
| 资产总额 | 36,492,277.35 | 100.00% | 41,419,862.10 | 100.00% | -11.90% |

资产负债项目重大变动原因：

1、短期借款较上年同期增长了 300%，主要原因是报告期内加大了应付账款的付款力度、电子元器件采购特别是电路的采购需要现款购买、扩大厂房改造、固定资产和应收账款账期的延长，导致自有资金的不足而进行的银行贷款的融资。

2、长期待摊费用较上年同期减少了 53.94%，主要原因是报告期内没有新增长期待摊费用，报告期内长期待摊费用摊销而导致减少 53.94%。

3、递延所得税资产较上年同期增长了 1,015.81%，主要原因是报告期间内应纳税所得额出现亏损，该亏损由以后年度来弥补，因时间的差异性而确认的递延所得税资产，而上年同期盈利不存在可弥补亏损而造成的差异数增长。

4、应付票据及应付账款较上年同期减少 38.43%，主要原因是报告期内加大了材料供应商应付账款的付款力度，报告期内应付票据及应付账款下降了近 1000 万元的金额。

5、预收账款较上年同期减少了 65.56%，主要原因是报告期内支付供应商货款中加大了支付银行承兑汇票支付的付方式。

6、应交税费较上年同期减少了 36.83%，主要原因是报告期末应缴未交增值税较上年同期减少了 204,833.37 元，其他变化不大。

7、其他应付款较上年同期增长 362.34%，主要原因是本报告期末公司租赁一楼的厂房转租并且根据合同规定预收的 2019 年的部分房租报告期内没有开具发票以及报告期末社会保障局转付的员工工伤金未付。

8、预付账款较上年同期减少了 50.52%，主要原因是报告期内有超过 1 年以上预付 770,000 元的设备款调整到了其他非流动资产而产生的差异。

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 |
|----|----|------|--------|
|----|----|------|--------|

| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | 期金额变动比例 |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
| 营业收入 | 45,139,694.79 | - | 45,805,068.85 | - | -1.45% |
| 营业成本 | 35,947,655.85 | 79.64% | 35,525,624.83 | 77.56% | 1.19% |
| 毛利率 | 20.36% | - | 22.44% | - | - |
| 管理费用 | 6,493,941.83 | 14.39% | 5,341,360.38 | 11.66% | 21.58% |
| 研发费用 | 2,273,970.69 | 5.04% | 2,584,059.02 | 5.64% | -12.00% |
| 销售费用 | 1,108,198.06 | 2.46% | 828,517.93 | 1.81% | 33.76% |
| 财务费用 | 141,312.08 | 0.31% | 224,735.92 | 0.49% | -37.12% |
| 资产减值损失 | -63,132.58 | -0.14% | 124,276.73 | 0.27% | -150.80% |
| 其他收益 | | | | | |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 3,772.05 | 0.01% | -100.00% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 29,388.04 | 0.06% | -100.00% |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | -993,278.41 | -2.20% | 1,100,268.12 | 2.40% | -190.28% |
| 营业外收入 | 317,848.00 | 0.70% | 1,836,900.00 | 4.01% | -82.70% |
| 营业外支出 | 89,775.11 | 0.20% | 6,292.95 | 0.01% | 1,326.60% |
| 净利润 | -439,060.99 | -0.97% | 2,690,260.28 | 5.87% | -116.32% |

项目重大变动原因：

1、销售费用较上年同期增长了 33.76%，主要原因是随着销售业务市场的开拓，差旅费和业务招待费相应的增加，销售人员的薪酬也有较大的增加，报告期内新增参展的展位费。

2、财务费用较上年同期减少了 37.12%，主要原因是报告期内短期借款增加了 600 万元，利息支出增加了 19.93 万元，报告期内贴现和折扣较上年同期减少了 14.82 万元，报告期内汇兑损益较上年同期减少了 11.68 万元，主要是这几项带来的差异。

3、资产减值损失上年同期减少了 150.80%，主要是因为报告期末计提的坏账损失减少的原因。

4、投资收益较上年同期减少了 100%，主要原因是上年同期有理财产品的收益，本报告期内没有做理财产品，没有获得理财产品的收益。

5、资产处置收益较上年同期减少了 100%，主要原因是上年同期有固定资产处置收益，本报告期内没有处置固定资产。

6、营业利润较上年同期减少了 190.28%，主要原因是报告期内原辅材料的上涨以及员工薪酬的增加，导致毛利率的下降和期间费用的增加，从而导致营业利润亏损。

7、营业外收入较上年同期减少了 82.37%，主要原因是新三板挂牌的政府补贴较上年同期减少了 134 万元。

8、营业外支出较上年同期增加了 1,326.60%，主要原因是本报告期内存货报废损失造成的原因。

9、净利润较上年同期减少了 116.32%，主要原因是报告期内原辅材料的上涨以及员工薪酬的增加，导致毛利率的下降和期间费用的增加，本报告期内新三板的政府补贴较上年同期减少了 134 万元和本报告期内存货报废损失等原因造成净利润出现亏损。

(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 | 42,228,946.28 | 45,154,197.72 | -6.48% |
| 其他业务收入 | 2,910,748.51 | 650,871.13 | 347.21% |
| 主营业务成本 | 33,260,451.58 | 35,048,452.21 | -5.10% |
| 其他业务成本 | 2,687,204.27 | 477,172.62 | 463.15% |

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% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|
| 红外遥控器 | 24,707,591.08 | 54.74% | 28,465,260.22 | 62.14% |
| 无线遥控器 | 17,316,743.13 | 38.36% | 16,688,937.50 | 36.43% |
| 智能机器人加工 | 204,612.07 | 0.45% | | |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 国内销售 | 39,086,429.12 | 86.59% | 44,878,950.20 | 97.98% |
| 国外销售 | 2,938,745.53 | 6.51% | 388,083.63 | 0.85% |

收入构成变动的的原因：

本报告期内营业收入当中无线遥控器的比重较去年同期有所增加，智能化是公司未来的发展方向；报告期内国外销售比重有较大增长，这是积极开拓海外市场的结果，也是我们努力的方向。

(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 | TCL 海外电子（惠州）有限公司 | 12,282,115.95 | 27.21% | 否 |
| 2 | 富士康精密电子（烟台）有限公司 | 11,278,084.68 | 24.98% | 否 |
| 3 | 浙江怡和卫浴有限公司 | 6,964,614.10 | 15.43% | 否 |
| 4 | 烟台富华达精密电子有限公司 | 2,747,310.43 | 6.09% | 否 |
| 5 | Cloud Network Technology Singapore Pte.Ltd. | 2,063,934.88 | 4.57% | 否 |
| 合计 | | 35,336,060.04 | 78.28% | |

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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 | 常州市晨马塑料五金厂 | 3,258,237.28 | 11.05% | 否 |
| 2 | 常州华曙橡塑有限公司 | 2,580,680.48 | 8.76% | 否 |
| 3 | 无锡市宇宏塑料科技有限公司 | 2,548,269.75 | 8.64% | 是 |
| 4 | 临安武隆印刷电路板厂 | 2,248,662.46 | 7.63% | 否 |

| | | | | |
|----|-------------|---------------|--------|---|
| 5 | 深圳市景邦电子有限公司 | 2,020,680.32 | 6.86% | 否 |
| 合计 | | 12,656,530.29 | 42.94% | - |

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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 | -2,377,569.82 | 1,780,783.60 | -233.51% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,129,026.24 | -3,097,647.84 | 31.27% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,776,325.42 | 185,640.00 | 3,011.57% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本报告期为-237.76万元，上年同期金额为178.08万元，较上年同期减少了233.51%，主要是报告期内收到其他与经营活动有关的现金中的政府补贴较上年同期减少了151.95万元，原辅材料单价的上涨，支付购买原辅材料支付的现金增加，提高了职工薪酬，支付给职工以及为职工支付的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-212.90万元，上年同期为-309.76万元，较上年同期增长了31.27%，主要是因为报告期内公司购置固定资产等支付的现金较上年同期减少了101.51万。

3、筹资活动产生的现金流量净额为577.63万元，上年同期为18.56万元，较上年同期增加了3,011.57%，主要原因是本报告期内筹资活动中取得借款比上年同期增加了600万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年5月4日召开的公司2017年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，由于公司资金安排方面的原因，在报告期内没有购买理财产品。

（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

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。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司重视社会责任，严格依法依规诚信经营、依法纳税，遵守安全生产法律法规，确保环保排放等严格达标，积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司工会设立了职工专项扶贫补贴资金，对困难职工提供相应的补助，深入社区结对送温暖，为社区因病产生贫困的四位家庭送去两千元慰问金并对他们的子女上学给予帮助，当然受制于企业规模和能力所限，目前公司扶贫帮困尚有局限性，未来公司拟采取内外结合的方式，深入厂区和社区，开展精准帮扶活动。

三、持续经营评价

报告期内受经济下行压力影响公司实现营业收入 4513.97 万元，较上年下降了 1.45%，净利润首次出现亏损，为-43.91 万元。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期未来。

公司将继续以现有主营业务为核心，坚持“以客户为中心、以市场为导向、以品质为基础、以创新为发展、以成果分享为共同目标”的企业价值观，加大研发投入特别是智能遥控方面研发的投入，完善技术创新机制，为客户的提供更多技术领先的产品，加大智能型遥控器产品所占的比重，进一步拓展公司业务发展的空间。

进一步加强内部控制，规范管理，制定公司实际的目标和符合公司发展目标、科学、合理的绩效考核和激励机制，使公司持续经营持续发展。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

公司主营业务立足于家用电器遥控器以及智能家居遥控器行业，传统的红外遥控器是如今最为常见和产量最大的遥控器类别，随着技术的进步，家电、智能家居控制器从传统的 IR 红外线传输方式正逐步向 2.4G、低功耗蓝牙、语音、WIFI 等高阶的无线传输方式转变，市场需求将更加多元化、多功能化、高端化方向发展，随着技术的不断发展和日趋成熟，家电及智能家居控制器的需求将呈现功能不断更新、市场需求不断扩大的发展态势，近几年国家正在推广电信网、广播电视网、互联网三网融合战略，所以智能化是行业的发展方向。遥控器作为电视机、机顶盒、OTT 网络播放盒、空调、智能家居等的终端控制设备并且相对于家电产品易损坏，更新需求大。而家电及智能家居巨大的保有量，必然衍生着遥控器巨大的存量更新需求。家电及智能家居产品的持续增长，自然伴随着遥控器的销售增长。

（二）公司发展战略

1. 公司将在红外遥控器的基础上加大智能遥控器的研发和生产，特别是在家用智能卫浴行业的研发和投入，积极拓展市场空间，预计 2019 年生产和销售有大幅增长。

2. 根据公司智能制造升级，供应链整合，全球市场布局，新项目培育，资本市场接轨的发展战略，努力成为全球智能遥控产业的领跑者。

（三）经营计划或目标

根据公司的发展战略，在未来的 2 至 3 年内，公司将对自动化生产线体，测试设备等进行升级改造，将充分发挥现有的在智能遥控器领域的研发、生产、销售等方面的优势，加强智能遥控器领域的推广力度，特别是加大智能家居和遥控器海外市场的开发力度，力争产品销量、收入、利润等指标保持较大幅度的增长。

本经营计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应具备足够的风险意识，并注意投资风险。

（四）不确定性因素

影响公司发展战略及经营计划和目标实现的不确定因素有以下方面：

1. 资金。公司快速发展，自动化产线的升级换代，先进测试设备的投入，公司研发投入需要大量的流动资金，资金需求将是公司面临的一个大问题。

2. 专业人员。智能遥控器领域需要与不同电子设备的非标准化特性相结合，这对于研发人员和技术工人的经验和素质要求提出了更高要求，公司未来的产品开发升级和业务拓展，需要更多经验丰富的高级技术工人和研发人员。

3. 市场变化。针对市场开拓，公司制定了较为明晰的市场开发战略、市场开发进度目标及细分市场目标，但市场开发受宏观经济情况、行业发展趋势、销售业务人员努力程度等多重因素影响，如果市场开发进度低于预期，将对公司未来经营目标实现构成影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人不当控制和公司治理的风险

公司董事长兼总经理王科为公司的控股股东及实际控制人，截止报告期 2018 年末，其直接控制公司 55% 股权，公司实际控制人处于绝对控股地位，能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等事项进行控制。

应对措施：公司已经逐步建立了完善的法人治理结构，并制定了较为有效的内部控制制度，同时公司建立健全了“三会规则”，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及三会议事规则的相关规定行使权利，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

2. 市场竞争风险

公司立足于家用电器以及智能家居遥控器领域，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业遥控器制造厂家，遥控器的开发、生产与销售为公司的主要业务。遥控器行业内小型加工生产和装配企业较多，竞争较为充分，但是真正具有核心竞争力的具备研发、生产、销售一体化的大型企业并不多。不具备研发实力的小型主要通过外购原材料并进行组装，产品技术含量较低，故产品价格较低。因此行业具有较大的市场竞争风险，而市场竞争主要体现在产品价格上，行业平均利润率并不高。

应对措施：公司从立足于传统的家用电器遥控器领域向无线智能遥控器发展，向智能家居遥控器等方向拓展，引进高端技术人才及人才储备，做好产品升级换代，用技术含量高、个性化强等特色的产品来满足客户需求，应对市场竞争的风险。

3. 重大客户依赖风险

公司 2018 年、2017 年、2016 年年前五大客户销售额占销售总额比例分别为 78.28%、81.36%、93.52%，公司客户较为集中。如果五大客户业绩发生大幅下滑，公司采购订单大幅削减将会对公司业绩产生较大影响。

应对措施：针对这一风险公司坚持“以客户为中心、以市场为导向、以品质为基础、以创新为发展、以成果分享为共同目标”的企业价值观，一方面深化与原有客户的合作，服务好老客户，如富士康精密、TCL、怡和卫浴等公司。另外一方面加强新客户的开拓，拓展新市场，自 2018 年以来，公司已经与多家电子制造企业达成合作意向，其中不乏行业巨头公司，如夏普、鸿富夏（富士康旗下企业）

以及智能卫浴的顺德乐华、德州乐华、泉州科牧等，未来公司将会保持一个较快的增长速度，特别是公司在智能卫浴市场将有一个跨越式的增长。积极开拓海外市场，2018年10月参展了在香港举行的“全球资源香港电子展”秋季展，另外随着公司业务的拓展，公司重要客户将逐渐增多，收入规模将不断扩大，在一定程度上减弱对单一重大客户的依赖问题。公司加大研发的投入，提升产品的技术含量，加快产品更新换代，特别是引申了智能遥控器的使用领域，扩大了客户的范围，同时公司增加了销售人员的投入，可以扩大销售面，增加单点的成功率，截止本报告期期末前五大客户的销售额占比已经开始下降

4. 技术泄密及技术人员流失风险

由于公司产品技术的应用及优化开发是公司遥控器业务保持增长并建立在细分市场领先优势的重要保证，也决定着公司未来的市场竞争地位。因此，一旦公司该业务所涉核心生产工艺技术发生泄密，或者被竞争对手以不法手段获取并应用于生产或者掌握公司核心技术的人员由于各种原因出现流失，都将对公司产品的市场竞争力带来负面影响。

应对措施：公司将继续完善研发管理体系、绩效考评体系，继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施，例如股权激励等，让员工有归属感、成就感，能稳定的在公司工作。在技术保密方面实行分权限管理控制，在核心人员管理方面，签订保密协议、竞业禁止协议等措施，通过一些合理合法的技术手段来打到减少技术失密和人才流失风险。

5. 家电行业波动风险

公司遥控器产品所处行业景气度取决于下游家电行业的发展状况。今后几年家电业的发展将继续面临上游成本增加和下游流通企业的双重压力，面临严重的出口形势，家电业的发展将更加依靠国内市场。随着节能、环保、智能和安全成为家电发展的主题，全球化竞争的加剧和高端产品的高盈利性迫使家电业加大技术研发投入，自主创新将成为家电业发展的战略支撑点。预计未来几年家电市场竞争将更加激烈，行业增长速度放缓从而对公司的业绩与未来发展造成影响。

应对措施：公司技术研发、销售方向在传统的家电行业里从提升和满足客户体验的方向出发，已经由原来的红外遥控器开始向无线智能遥控器转型，提高了产品的增加值，另外随着人民生活的日益改善，公司根据市场变化在2017年开始在智能家居领域研发了智能卫浴遥控器，本报告期内智能家居遥控器销售比上年同期成倍增长，接下来公司内部需要加强精细化等管理，从提高生产效率降低成本等方面切实提高盈利能力，从而应对家电行业波动风险。

6. 公司治理风险

公司在成功申请新三板挂牌一年以来，由于刚刚完成由有限责任公司变更为股份有限公司时间不长。在有限公司阶段，公司治理结构较为简单，治理机制不够完善，未能形成完整的内部控制体系，存在“三会”层次不清晰，会议记录不完整现象。公司整体变更为股份公司，特别是成功挂牌以来公司正在逐步建立健全法人治理结构体系，逐步完善内部控制体系，对有限公司阶段存在的问题以及原有管理制度正在完善和规范。各项内部控制制度的执行需要经过较长生产经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也还需要在经营过程中逐渐总结完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已经逐步建立了完善的法人治理结构，并制定了较为有效的内部控制制度，同时公司建立健全了“三会规则”，公司通过招聘引进了一些高端人才和专业人才，公司组织架构布局更加合理和完善，目前已经都在落地实施过程中。

7. 董事会治理不当的风险

董事会是公司绝大多数重要事件的最终决定者，董事会对于整个公司来说至关重要。董事会的行为最终能对公司产生重大影响，不恰当的董事会行为会带来董事会风险。如果董事不能胜任就可能会导致董事会因能力不足而未能完成好自身的工作，从而造成董事会失职风险。

应对措施：公司建立健全了“董事会议事规则”，董事会成员都是公司在职工，董事会成员

也按照全国股转系统和江苏省证监局和无锡市地方管理部门规定要求参加相应的培训，董事会的召集、召开及议案审议程序符合有关法律、法规、部门规章、规范性文件和《证券法》、《公司章程》等规定，董事会成员按照规定行使权利，会议决议合法有效。

8. 经营场所租赁风险

公司生产和办公场所为通过租赁使用，公司与无锡市滨湖区蠡湖街道蠡湖社区居民委员会签订的《租赁合同》约定的租赁房屋为迪富电子生产、办公场地。公司正在租赁的房屋为无锡市滨湖区胡埭工业园联合路8号A栋2楼、4楼，2楼租赁期自2017年6月1日至2017年12月31日，4楼租赁期自2013年10月1日至2020年9月30日。公司存在房屋被所有权人中途收回、出租方违约收回房屋而公司又未能及时重新选择经营场所从而影响正常经营的风险。

应对措施：公司是无锡市滨湖区蠡湖街道招商引资的企业，目前双方合作互动良好，公司于2017年11月23日在全国股转系统成功挂牌后，作为一个遵纪守法的规模以上工业企业，无锡市滨湖区区政府、无锡市滨湖区蠡湖街道、无锡市滨湖区蠡湖街道蠡湖社区居民委员会对公司相当重视，完全满足对公司提出的生产经营租赁用房需求，在2楼租赁到期后又续签了租赁协议，租赁期自2018年1月1日至2020年12月31日。同时根据公司扩大生产经营的需要又和无锡市滨湖区蠡湖街道蠡湖社区居民委员会达成租赁1楼和3楼生产用房租的协议，1楼和3楼租赁期自2018年2月1日至2021年6月30日。目前公司没有场所租赁风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 第五节、二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 | 第五节、二、(二) |
| 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 | 第五节、二、(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 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 | 12,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 6. 其他 | | |

（二）承诺事项的履行情况

1. 公司股东和董事、监事、高级管理人员对其所持股份作出锁定的承诺：（1）发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。（2）公司的股份可以依照法律规定的方式予以转让。股东依法转让股份后，应当及时告知公司，同时在法律规定的登记存管机构办理登记过户。除非法律另有规定，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。（3）公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%

以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

2. 关于避免同业竞争的承诺：为避免未来可能发生同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人王科和持股 5%以上的股东孙辉和严志忠向公司出具了关于避免同业竞争的承诺函，具体内容如下：

(1) 本股东将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。(2) 本股东在持有公司股份期间，本承诺持续有效。(3) 本股东愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3. 关于社会保险方面的承诺：公司实际控制人、控股股东王科出具《声明与承诺》：如公司在社会保险方面存在被劳动保险行政部门或者税务机关处罚（包括但不限于罚款、限期改正、补缴欠缴数额、缴纳滞纳金）的情形出现或者有关当事人要求赔偿、补偿或者影响公司主营业务和正常经营造成损失，本人将以连带责任方式支付以现金全额补偿公司的损失以及其他费用，确保公司利益不受影响，不会因此遭受任何损失。

4. 关于公司控股股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员已经出具《规范资金往来承诺函》承诺：本人作为无锡迪富智能电子股份有限公司的实际控制人、董事、监事及高级管理人员，现就减少及规范资金往来作如下承诺：“本人自本承诺出具日起本人及本人控制的其他企业（如有）将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产。本人将规范资金往来，不会利用在公司的地位，损害公司及其他股东的合法权益。”

5. 关于公司控股股东、实际控制人王科出具了《关于规范关联交易的承诺函》的承诺：具体内容如下：(1) 在作为股份公司股东、实际控制人、高级管理人员期间，本公司、本人现在及以后控制的其他企业，该类企业将尽量避免与股份公司之间产生的关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理价格确定；(2) 本人将遵守股份有限公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份有限公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；(3) 本人不会利用实际控制人地位及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；(4) 截至本承诺函出具之日，本人没有以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产，且自本承诺出具日起本人及本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；(5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。(6) 公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；(7) 公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益；(8) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；(9) 公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；(10) 公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；(11) 公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

报告期内，上述承诺事项均得到了有效履行。

(三) 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 | 发生原因 |
|----|--------|------|--------|------|
|----|--------|------|--------|------|

| | | | 例 | |
|-----------|----|--------------|-------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 质押 | 3,494,385.77 | 9.58% | 银行承兑汇票质押拆分小额银行承兑汇票 |
| 总计 | - | 3,494,385.77 | 9.58% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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 | | | | | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 8,000,000 | 100.00% | 0 | 8,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,400,000 | 55.00% | 0 | 4,400,000 | 55.00% |
| | 董事、监事、高管 | 8,000,000 | 100.00% | 0 | 8,000,000 | 100.00% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 8,000,000 | - | 0 | 8,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 王科 | 4,400,000 | 0 | 4,400,000 | 55.00% | 4,400,000 | 0 |
| 2 | 孙辉 | 2,800,000 | 0 | 2,800,000 | 35.00% | 2,800,000 | 0 |
| 3 | 严志忠 | 800,000 | 0 | 800,000 | 10.00% | 800,000 | 0 |
| 合计 | | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 100.00% | 8,000,000 | 0 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系

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

迪富电子的股权状况为：王科持有公司 440 万股，持股比例为 55%，孙辉持有公司 280 万股，持股比例为 35%，严志忠持有公司 80 万股，持股比例为 10%。因王科持有的股份占股份公司股本总额百分之五十以上，应认定为公司的控股股东。

公司控股股东的简历情况如下：

王科，男，1983年12月15日出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于常州信息学院无线电专业，瑞士维多利亚大学，高级工商管理硕士学位。2002年7月至2004年11月就职于无锡市福尼特电子数码有限公司，任技术部工程师；2004年12月至2016年10月就职于无锡市迪富电子有限公司，先后担任技术员、工程师、销售经理、总经理；2016年10月至今，任无锡迪富智能电子股份有限公司董事长、总经理和法人代表。

公司的控股股东在报告期内没有发生变化。

（二）实际控制人情况

王科持有公司440万股，持股比例为55%，孙辉持有公司280万股，持股比例为35%，严志忠持有公司80万股，持股比例为10%。因王科持有的股份占股份公司股本总额百分之五十以上，应认定为公司的控股股东。股份公司成立后，王科担任公司董事长、总经理，能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策，因此也是公司的实际控制人。

实际控制人与控股股东为同一自然人，详见控股股东情况介绍。

报告期内，实际控制人无变动情况。

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

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 |
|------|--------------------|--------------|-------|-----------------------|------|
| 保证借款 | 江苏银行 无锡科技支行 | 2,000,000.00 | 4.78% | 2018年9月25日至2019年9月24日 | 否 |
| 保证借款 | 宁波银行 股份有限公司无锡分行 | 3,000,000.00 | 4.78% | 2018年5月8日至2019年5月8日 | 否 |
| 保证借款 | 南京银行 无锡滨湖支行 | 3,000,000.00 | 4.35% | 2018年9月25日至2019年9月24日 | 否 |
| 合计 | - | 8,000,000.00 | - | - | - |

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------------|----|----------|----|-------------------------|-----------|
| 王科 | 董事长、总经理 | 男 | 1983年12月 | 硕士 | 2016年10月19日-2019年10月18日 | 是 |
| 孙辉 | 董事、副总经理 | 男 | 1982年10月 | 中专 | 2016年10月19日-2019年10月18日 | 是 |
| 严志忠 | 董事、财务总监、 董事会秘书 | 男 | 1970年03月 | 专科 | 2016年10月19日-2019年10月18日 | 是 |
| 王芳 | 董事 | 女 | 1984年03月 | 本科 | 2016年10月19日-2019年10月18日 | 是 |
| 吕庆缘 | 董事 | 男 | 1986年03月 | 专科 | 2016年10月19日-2019年10月18日 | 是 |
| 匡建中 | 监事会主席 | 男 | 1962年09月 | 专科 | 2018年12月26日-2019年10月18日 | 是 |
| 熊宇晨 | 监事 | 男 | 1984年11月 | 专科 | 2016年10月19日-2019年10月18日 | 是 |
| 张伟 | 职工监事 | 男 | 1989年06月 | 高中 | 2016年10月19日-2019年10月18日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董监高相互之间没有关联关系，与控股股东、实际控制人之间没有关联关系

(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 |
|----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 王科 | 董事长、总经理 | 4,400,000 | 0 | 4,400,000 | 55.00% | 0 |
| 孙辉 | 董事、副总经理 | 2,800,000 | 0 | 2,800,000 | 35.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|-------------------|-----------|---|-----------|---------|---|
| 严志忠 | 董事、财务总监、 董事会秘书 | 800,000 | 0 | 800,000 | 10.00% | 0 |
| 合计 | - | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 100.00% | 0 |

（三）变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input 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 |
|-----|----------|------|----------|------|
| 王洁艳 | 监事、监事会主席 | 离任 | - | 离任 |
| 匡建中 | - | 新任 | 监事、监事会主席 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

匡建中，男，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年毕业于经济管理刊授联合大学无锡市分校工业企业管理专业，大专学历。1980年10月至2006年6月，就职于无锡市无线电元件六厂，任技术员、销售主管；2006年7月至今，就职于无锡迪富智能电子股份有限公司，任生产设备部部长。匡建中先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和全国中小企业股份转让系统惩戒，其与公司其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系；其与格式控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股份。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 8 | 7 |
| 生产人员 | 36 | 35 |
| 销售人员 | 5 | 5 |
| 技术人员 | 6 | 7 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 59 | 58 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 13 | 15 |
| 专科 | 12 | 12 |
| 专科以下 | 33 | 30 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 59 | 58 |
|------|----|----|

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 公司实行人性化的管理制度，营造和谐共赢的工作氛围，建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。公司和员工依据相关法律法规签订劳动合同缴纳社会保险。
2. 公司每年年初都会制定全年的系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工对企业的认同感和归属感。
3. 公司没有需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

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员构成未发生重大变化。

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，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《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，建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员规范运作。公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的行之有效的内控管理体系。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的决策机构，由五名董事组成。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。报告期内，公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司快速健康发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并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

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司未对章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 5 | <p>2018年3月7日召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》、审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年4月11日召开了第一届董事会第四次会议，审议通过了《2017年度董事会工作报告》、审议通过了《2017年度总经理工作报告》、审议通过了《2017年度财务决算工作报告》、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》、审议通过了《2018年度财务预算报告》、审议通过了《2017年年度利润分配预案》、审议通过了《2017年年度报告及其摘要》、审议通过了《关于年度报告差错责任追究制度的议案》、审议通过了《关于补充确认2017年购买理财产品情况的议案》、审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、审议通过了《关于会计政策变更的议案》、审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>2018年7月16日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于票据质押融资的议案》；</p> <p>2018年8月22日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》、审议通过了《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>2018年12月14日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于票据质押融资的议案》。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>2018年4月11日召开了第一届监事会第三次会议，审议通过了《2017年监事会工作报告》、审议通过了《2017年年度报告及其摘要》、审议通过了《关于会计政策变更的议案》、审议通过了《2017年度财务决算工作报告》、审议通过了《2017年度年度利润分配方案预案》、审议通过了《2018年度财务预算报告》；</p> <p>2018年8月22日召开了第一届监事会第四</p> |

| | | |
|------|--|--|
| | | <p>次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、审议通过了《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 11 日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于补选匡建中为公司第一届监事会监事的议案》、审议通过了《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2018 年 12 月 26 日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于选举匡建中先生为公司监事会主席的议案》。</p> |
| 股东大会 | | <p>2018 年 3 月 22 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》、审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 4 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、审议通过了《2017 年度财务决算工作报告》、审议通过了《2018 年度财务预算报告》、审议通过了《2017 年年度利润分配预案》、审议通过了《2017 年年度报告及其摘要》、审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》、审议通过了《关于补充确认 2017 年购买理财产品情况的议案》、审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、审议通过了《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 26 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选匡建中为公司第一届监事会监事的议案》。</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，符合《公司法》等法律法规的任职，未发生损害股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异，公司主要经营层与公司控股股东及实际控制人不存在关联关系，公司管理层没有引入

职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露履行信息披露义务，保护投资者权益，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。具体情况如下：

1. 业务独立

公司立足于家用电器及智能家居遥控器领域，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业遥控器制造厂家。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2. 资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司报告期内不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3. 人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在控股股东或实际控制人超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工。

4. 机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5. 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作、进行财务决策、独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第四次会议已经审议通过了《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》；报告期内，公司没有出现披露的年度报告、半年度报告及其他公告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 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 | 大华审字[2019]003602号 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101 |
| 审计报告日期 | 2019年4月3日 |
| 注册会计师姓名 | 朴仁花 刘祁 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

无锡迪富智能电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡迪富智能电子股份有限公司（以下简称迪富电子公司）财务报表，包括2018年12月31日资产负债表，2018年度利润表、现金流量表、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，公允反映了迪富电子公司2018年12月31日财务状况以及2018年度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，我们独立于迪富电子公司，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

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

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

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

迪富电子公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，迪富电子公司管理层负责评估迪富电子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迪富电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪富电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朴仁花

中国·北京

中国注册会计师：刘 祁

二〇一九年四月三日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 3,483,308.84 | 2,773,069.84 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 注释 2 | 16,253,472.49 | 20,943,030.84 |
| 预付款项 | 注释 3 | 765,466.27 | 1,547,160.50 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 注释 4 | 10,517,442.60 | 11,893,889.87 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释 5 | 138,809.52 | 193,174.18 |
| 流动资产合计 | | 31,158,499.72 | 37,350,325.23 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 注释 6 | 3,817,347.98 | 3,321,966.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 注释 7 | 155,298.51 | 209,893.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 注释 8 | 232,879.62 | 505,570.50 |
| 递延所得税资产 | 注释 9 | 358,251.52 | 32,106.99 |
| 其他非流动资产 | 注释 10 | 770,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 5,333,777.63 | 4,069,536.87 |
| 资产总计 | | 36,492,277.35 | 41,419,862.10 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释 11 | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 注释 12 | 15,496,499.85 | 25,170,839.23 |
| 预收款项 | 注释 13 | 329,050.00 | 955,544.46 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释 14 | 85,148.00 | 99,248.00 |
| 应交税费 | 注释 15 | 404,562.52 | 640,391.44 |
| 其他应付款 | 注释 16 | 79,416.00 | 17,177.00 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 24,394,676.37 | 28,883,200.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 24,394,676.37 | 28,883,200.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 注释 17 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释 18 | 1,213,637.43 | 1,213,637.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 注释 19 | 332,302.46 | 332,302.46 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 注释 20 | 2,551,661.09 | 2,990,722.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,097,600.98 | 12,536,661.97 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 12,097,600.98 | 12,536,661.97 |
| 负债和所有者权益总计 | | 36,492,277.35 | 41,419,862.10 |

法定代表人：王科 主管会计工作负责人：严志忠 会计机构负责人：胡秉珠

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 45,139,694.79 | 45,805,068.85 |
| 其中：营业收入 | 注释 21 | 45,139,694.79 | 45,805,068.85 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 46,132,973.20 | 44,737,960.82 |
| 其中：营业成本 | 注释 21 | 35,947,655.85 | 35,525,624.83 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |

| | | | |
|----------------------------|-------|--------------|--------------|
| 税金及附加 | 注释 22 | 231,027.27 | 109,386.01 |
| 销售费用 | 注释 23 | 1,108,198.06 | 828,517.93 |
| 管理费用 | 注释 24 | 6,493,941.83 | 5,341,360.38 |
| 研发费用 | 注释 25 | 2,273,970.69 | 2,584,059.02 |
| 财务费用 | 注释 26 | 141,312.08 | 224,735.92 |
| 其中：利息费用 | | 223,674.58 | 24,360.00 |
| 利息收入 | | 51,796.47 | 24,286.43 |
| 资产减值损失 | 注释 27 | -63,132.58 | 124,276.73 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 29 | 0.00 | 3,772.05 |
| 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） | 注释 30 | 0.00 | 29,388.04 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -993,278.41 | 1,100,268.12 |
| 加：营业外收入 | 注释 31 | 317,848.00 | 1,836,900.00 |
| 减：营业外支出 | 注释 32 | 89,775.11 | 6,292.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -765,205.52 | 2,930,875.17 |
| 减：所得税费用 | 注释 33 | -326,144.53 | 240,614.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -439,060.99 | 2,690,260.28 |
| 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） | | -439,060.99 | 2,690,260.28 |
| 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 | | -439,060.99 | 2,690,260.28 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|-------------|--------------|
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -439,060.99 | 2,690,260.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -439,060.99 | 2,690,260.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.05 | 0.34 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.05 | 0.34 |

法定代表人：王科 主管会计工作负责人：严志忠 会计机构负责人：胡秉珠

（三）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 | | 43,734,253.42 | 31,545,548.49 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 34.1 | 2,676,135.47 | 1,861,186.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 46,410,388.89 | 33,406,734.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,353,874.19 | 22,930,747.15 |
| 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 | | 6,250,683.48 | 4,466,972.30 |
| 支付的各项税费 | | 1,610,674.53 | 1,219,987.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 34.2 | 5,572,726.51 | 3,008,244.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 48,787,958.71 | 31,625,951.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 注释 35.1 | -2,377,569.82 | 1,780,783.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 3,772.05 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 42,735.04 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 3,046,507.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,129,026.24 | 3,144,154.93 |
| 投资支付的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,129,026.24 | 6,144,154.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,129,026.24 | -3,097,647.84 |
| 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 | | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释 34.3 | | 800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,000,000.00 | 2,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 223,674.58 | 24,360.00 |
| 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 | 注释 34.4 | | 2,590,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,223,674.58 | 2,614,360.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,776,325.42 | 185,640.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 509.64 | -1,441.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,270,239.00 | -1,132,665.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 183,069.84 | 1,315,735.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,453,308.84 | 183,069.84 |

法定代表人：王科

主管会计工作负责人：严志忠

会计机构负责人：胡秉珠

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 8,000,000.00 | | | | 1,213,637.43 | | | | 332,302.46 | | 2,990,722.08 | | 12,536,661.97 |
| 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 | 8,000,000.00 | | | | 1,213,637.43 | | | | 332,302.46 | | 2,990,722.08 | | 12,536,661.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -439,060.99 | | -439,060.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -439,060.99 | | -439,060.99 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 8,000,000.00 | | | | 1,213,637.43 | | | | 332,302.46 | | 2,551,661.09 | 12,097,600.98 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 8,000,000.00 | | | | 1,213,637.43 | | | | 63,276.43 | | 569,487.83 | | 9,846,401.69 |
| 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 | 8,000,000.00 | | | | 1,213,637.43 | | | | 63,276.43 | | 569,487.83 | | 9,846,401.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 269,026.03 | | 2,421,234.25 | | 2,690,260.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,690,260.28 | | 2,690,260.28 |
| （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 | | | | | | | | | 269,026.03 | | -269,026.03 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 269,026.03 | | -269,026.03 | | |
| 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 | 8,000,000.00 | | | | | 1,213,637.43 | | | 332,302.46 | | 2,990,722.08 | | 12,536,661.97 |

法定代表人：王科

主管会计工作负责人：严志忠

会计机构负责人：胡秉珠

无锡迪富智能电子股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡迪富智能电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在无锡市迪富电子有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由王科、孙辉、严志忠 3 位自然人作为发起人，于 2016 年 10 月 28 日，取得无锡市工商行政管理局核发统一社会信用代码为 91320211728706698Y 号营业执照。法定代表人：王科；注册地址：无锡市滨湖区胡埭工业园联合路 8 号，总部地址：无锡市滨湖区胡埭工业园联合路 8 号，公司注册资本为 800 万元，股本为 800 万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2017）6438 号同意，本公司股票于 2017 年 11 月 23 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“迪富电子”，证券代码：“872393”。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 800 万股。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要产品为红外遥控器、无线遥控器。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 3 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本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“三、（二十）收入”描述。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变

其记账本位币金额。

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

（九）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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关

的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的

报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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

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

开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款，100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
|---------|--|--|
| 关联方组合 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 | 除资不抵债、严重亏损以外的纳入合并范围的关联方组合 |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要应收保证金、员工的备用金、保证金及押金等 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 1.00 | 1.00 |
| 1—2年 | 5.00 | 5.00 |
| 2—3年 | 15.00 | 15.00 |
| 3—4年 | 30.00 | 30.00 |
| 4—5年 | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

②采用其他方法计提坏账准备

| 组合名称 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 无风险组合 | 0.00 | 0.00 |
| 关联方组合 | 0.00 | 0.00 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 工器具及家具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|----------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司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公司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）本公司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，只有本公司才能使用。

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|------|
| 软件 | 5 | 合理期限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在于以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目

达到预定用途之日起转为无形资产。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

一般销售业务，在商品运送达客户指定地点，经客户清点并签收后确认收入；寄售业务，根据合同或订单发出商品到客户指定仓库，收到寄售商耗用清单并经双方确认后确认收入。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠

利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十三）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十六）财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目 | 2017年12月31日之前列报金额 | 影响金额 | 2018年1月1日经重列后金额 | 备注 |
|-----------|-------------------|----------------|-----------------|----|
| 应收票据 | 227,010.09 | -227,010.09 | | |
| 应收账款 | 20,716,020.75 | -20,716,020.75 | | |
| 应收票据及应收账款 | | 20,943,030.84 | 20,943,030.84 | |
| 应付票据 | 4,530,000.00 | -4,530,000.00 | | |
| 应付账款 | 20,640,839.23 | -20,640,839.23 | | |
| 应付票据及应付账款 | | 25,170,839.23 | 25,170,839.23 | |
| 管理费用 | 7,925,419.40 | -2,584,059.02 | 5,341,360.38 | |
| 研发支出 | | 2,584,059.02 | 2,584,059.02 | |

四、税项

（一）公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|---------|-----|----|
| 增值税 | 境内销售 | 16% | 注1 |
| | 不动产租赁服务 | 10% | 注1 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% | |

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

（二）税收优惠政策及依据

公司于2017年12月7日通过高新技术企业认定，并取得编号为GR201732003217的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，依据国家税务总局2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，公司2017-2019年享受企业所得税减按15%征收的税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

（以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度；金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

注释 1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 4,424.51 | 7,320.66 |
| 银行存款 | 1,448,884.33 | 175,749.18 |
| 其他货币资金 | 2,030,000.00 | 2,590,000.00 |
| 合计 | 3,483,308.84 | 2,773,069.84 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,030,000.00 | 2,590,000.00 |

注释 2. 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 3,186,726.74 | 227,010.09 |
| 应收账款 | 13,066,745.75 | 20,716,020.75 |
| 合计 | 16,253,472.49 | 20,943,030.84 |

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,186,726.74 | 227,010.09 |

2. 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,494,385.77 |

注：期末质押银行承兑汇票系公司向交通银行城北支行以公司所持有的 3,494,385.77 元银行承兑汇票作 100% 质押担保，签发总额相等的小额银行承兑汇票，截止期末已质押尚未到期银行承兑汇票金额为 2,494,385.77 元，已到期转入保证金账户银行承兑汇票金额为 1,000,000.00 元。

3. 期末公司已背书或贴现且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 | 5,604,957.47 | |

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,217,659.75 | 100.00 | 150,914.00 | 1.14 | 13,066,745.75 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 13,217,659.75 | 100.00 | 150,914.00 | 1.14 | 13,066,745.75 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,930,067.33 | 100.00 | 214,046.58 | 1.02 | 20,716,020.75 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 20,930,067.33 | 100.00 | 214,046.58 | 1.02 | 20,716,020.75 |

2. 应收账款分类说明

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 | 12,961,095.23 | 129,610.95 | 1.00 |
| 1—2年 | 222,665.22 | 11,133.26 | 5.00 |
| 2—3年 | | | |
| 3—4年 | 33,899.30 | 10,169.79 | 30.00 |
| 合计 | 13,217,659.75 | 150,914.00 | 1.14 |

续

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 20,896,168.03 | 208,961.68 | 1.00 |
| 1—2年 | | | |
| 2—3年 | 33,899.30 | 5,084.90 | 15.00 |
| 合计 | 20,930,067.33 | 214,046.58 | 1.02 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 63,132.58 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应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|---------------|-----------------|------------|
| 富士康精密电子(烟台)有限公司 | 5,541,077.12 | 41.92 | 55,410.77 |
| 浙江怡和卫浴有限公司 | 1,853,498.13 | 14.02 | 18,534.98 |
| TCL 海外电子(惠州)有限公司 | 1,739,021.51 | 13.16 | 17,390.22 |
| 无锡市益璋科技有限公司 | 1,236,497.40 | 9.35 | 12,364.97 |
| 德州市乐华陶瓷洁具有限公司 | 851,296.00 | 6.44 | 8,512.96 |
| 合计 | 11,221,390.16 | 84.89 | 112,213.90 |

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 752,067.34 | 98.25 | 1,547,160.50 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 13,398.93 | 1.75 | | |
| 合计 | 765,466.27 | 100.00 | 1,547,160.50 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------------|------------|---------------|---------------------------|-------|
| 昆山昶乐模塑科技有限公司 | 184,070.79 | 24.05 | 2018 年 12 月 | 交易未完成 |
| 安徽苏闽隆电子科技有限公司 | 178,713.12 | 23.35 | 2018 年 4 月、 2018 年 7 月 | 交易未完成 |
| 太平洋证券股份有限公司 | 100,000.00 | 13.06 | 2018 年 12 月 | 交易未完成 |
| 常州晟屹网络科技有限公司 | 88,000.00 | 11.50 | 2018 年 12 月 | 交易未完成 |
| 苏州新华商智教育培训有限公司无锡分公司 | 70,000.00 | 9.14 | 2018 年 6 月 | 交易未完成 |
| 合计 | 620,783.91 | 81.10 | | |

3. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

注释 4. 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 | 6,952,251.89 | | 6,952,251.89 | 8,498,753.33 | | 8,498,753.33 |
| 库存商品 | 2,586,776.93 | | 2,586,776.93 | 1,620,671.37 | | 1,620,671.37 |
| 发出商品 | 978,413.78 | | 978,413.78 | 1,774,465.17 | | 1,774,465.17 |
| 合计 | 10,517,442.60 | | 10,517,442.60 | 11,893,889.87 | | 11,893,889.87 |

注释 5. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|------------|
| 待摊费用-房租 | 138,809.52 | 11,200.00 |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | | 181,974.18 |
| 合计 | 138,809.52 | 193,174.18 |

注释 6. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,817,347.98 | 3,321,966.27 |

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 工器具及家具 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,249,707.09 | 1,367,833.56 | 96,339.66 | 506,650.62 | 5,220,530.93 |
| 2. 本期增加金额 | 1,095,002.57 | 313,687.76 | | 29,911.21 | 1,438,601.54 |
| 购置 | 1,095,002.57 | 313,687.76 | | 29,911.21 | 1,438,601.54 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 其他减少-销售 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,344,709.66 | 1,681,521.32 | 96,339.66 | 536,561.83 | 6,659,132.47 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,155,534.77 | 520,078.93 | 27,245.77 | 195,705.19 | 1,898,564.66 |
| 2. 本期增加金额 | 547,074.55 | 269,821.88 | 18,304.44 | 108,018.96 | 943,219.83 |
| 本期计提 | 547,074.55 | 269,821.88 | 18,304.44 | 108,018.96 | 943,219.83 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,702,609.32 | 789,900.81 | 45,550.21 | 303,724.15 | 2,841,784.49 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 工器具及家具 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|-----------|------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,642,100.34 | 891,620.51 | 50,789.45 | 232,837.68 | 3,817,347.98 |
| 2. 期初账面价值 | 2,094,172.32 | 847,754.63 | 69,093.89 | 310,945.43 | 3,321,966.27 |

注释 7. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 272,972.10 | 272,972.10 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 购置 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 272,972.10 | 272,972.10 |
| 二. 累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 63,078.99 | 63,078.99 |
| 2. 本期增加金额 | 54,594.60 | 54,594.60 |
| 本期计提 | 54,594.60 | 54,594.60 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 117,673.59 | 117,673.59 |
| 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 | 155,298.51 | 155,298.51 |
| 2. 期初账面价值 | 209,893.11 | 209,893.11 |

注释 8. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 租入房屋装修、改造费 | 500,989.77 | | 270,300.96 | | 230,688.81 |
| 软件技术服务费 | 4,580.73 | | 2,389.92 | | 2,190.81 |
| 合计 | 505,570.50 | | 272,690.88 | | 232,879.62 |

注释 9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 150,914.00 | 22,637.10 | 214,046.58 | 32,106.99 |
| 可抵扣亏损 | 2,237,429.45 | 335,614.42 | | |
| 合计 | 2,388,343.45 | 358,251.52 | 214,046.58 | 32,106.99 |

注释 10. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 预付采购设备款 | 770,000.00 | |

注释 11. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 |

保证借款情况：

(1) 由股东王科及其配偶刘晶晶、股东孙辉及其配偶王丽慧、股东严志忠作为保证人，公司与江苏银行无锡科技支行签订编号为苏银锡（科技）借合字第 2018092532 号《流动资金借款合同》，取得 200.00 万元借款，借款期限为 2018 年 9 月 25 日至 2019 年 9 月 24 日，借款年利率 4.785%。

(2) 由股东王科及其配偶刘晶晶作为保证人，公司与宁波银行股份有限公司无锡分行签订编号为 07800LK20188193 号《流动资金借款合同》，取得借款 300 万元借款，借款期限为 12 个月，借款年利率 4.785%。

(3) 由股东王科及其配偶刘晶晶作为保证人，公司与南京银行无锡滨湖支行签订编号为 Ba154141809190042 号《人民币流动资金借款合同》，取得 300 万元借款，借款期限为 2018 年 9 月 25 日至 2019 年 9 月 24 日，借款年利率 4.35%。

2. 报告期末无已逾期未偿还的短期借款

注释 12. 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 4,524,385.77 | 4,530,000.00 |
| 应付账款 | 10,972,114.08 | 20,640,839.23 |
| 合计 | 15,496,499.85 | 25,170,839.23 |

(一) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,524,385.77 | 4,530,000.00 |

(二) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 10,344,160.31 | 18,837,175.64 |
| 暂估应付账款 | 479,635.86 | 1,623,583.58 |
| 应付设备款 | | 40,000.00 |
| 应付软件款 | | 100,000.00 |
| 应付费用款 | 148,317.91 | 40,080.01 |
| 合计 | 10,972,114.08 | 20,640,839.23 |

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款**注释 13. 预收款项****1. 预收账款情况**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 货款 | 329,050.00 | 955,544.46 |

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项**注释 14. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 短期薪酬 | 32,696.00 | 5,400,852.48 | 5,406,153.48 | 27,395.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 66,552.00 | 835,731.00 | 844,530.00 | 57,753.00 |
| 合计 | 99,248.00 | 6,236,583.48 | 6,250,683.48 | 85,148.00 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 4,597,863.00 | 4,597,863.00 | |
| 职工福利费 | | 261,363.13 | 261,363.13 | |
| 社会保险费 | 32,696.00 | 399,999.00 | 405,300.00 | 27,395.00 |
| 其中：基本医疗保险费 | 23,891.00 | 300,072.00 | 304,967.30 | 18,995.70 |
| 补充医疗保险 | 3,072.00 | 38,500.00 | 37,170.70 | 4,401.30 |
| 工伤保险费 | 3,003.00 | 27,200.00 | 28,574.00 | 1,629.00 |
| 生育保险费 | 2,730.00 | 34,227.00 | 34,588.00 | 2,369.00 |
| 住房公积金 | | 125,540.00 | 125,540.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 16,087.35 | 16,087.35 | |

| | | | | |
|----|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 合计 | 32,696.00 | 5,400,852.48 | 5,406,153.48 | 27,395.00 |
|----|-----------|--------------|--------------|-----------|

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 64,846.00 | 814,300.00 | 822,874.00 | 56,272.00 |
| 失业保险费 | 1,706.00 | 21,431.00 | 21,656.00 | 1,481.00 |
| 合计 | 66,552.00 | 835,731.00 | 844,530.00 | 57,753.00 |

注释 15. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 357,461.06 | 562,294.43 |
| 个人所得税 | 2,282.54 | 8,657.78 |
| 城市维护建设税 | 25,022.27 | 39,360.61 |
| 教育费附加 | 10,723.83 | 16,868.83 |
| 地方教育费附加 | 7,149.22 | 11,245.89 |
| 印花税 | 1,923.60 | 1,963.90 |
| 合计 | 404,562.52 | 640,391.44 |

注释 16. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 79,416.00 | 17,177.00 |

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 代垫款及其他 | 79,416.00 | 17,177.00 |

2. 期末无账龄过一年的重要其他应付款

注释 17. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 8,000,000.00 | | | | | | 8,000,000.00 |

注释 18. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 1,213,637.43 | | | 1,213,637.43 |

注释 19. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 332,302.46 | | | 332,302.46 |

注释 20. 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 | 2,990,722.08 | — |
| 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 | 2,990,722.08 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -439,060.99 | — |
| 期末未分配利润 | 2,551,661.09 | |

注释 21. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 42,228,946.28 | 33,260,451.58 | 45,154,197.72 | 35,048,452.21 |
| 其他业务 | 2,910,748.51 | 2,687,204.27 | 650,871.13 | 477,172.62 |
| 合计 | 45,139,694.79 | 35,947,655.85 | 45,805,068.85 | 35,525,624.83 |

2. 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 红外遥控器 | 24,707,591.08 | 18,912,964.34 | 28,465,260.22 | 21,832,234.85 |
| 无线遥控器 | 17,316,743.13 | 14,175,732.64 | 16,688,937.50 | 13,216,217.36 |
| 智能机器人加工 | 204,612.07 | 171,754.60 | | |
| 合计 | 42,228,946.28 | 33,260,451.58 | 45,154,197.72 | 35,048,452.21 |

3. 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|---|---------------|-----------------|
| TCL 海外电子（惠州）有限公司 | 12,282,115.95 | 27.21 |
| 富士康精密电子（烟台）有限公司 | 11,278,084.68 | 24.98 |
| 浙江怡和卫浴有限公司 | 6,964,614.10 | 15.43 |
| 烟台富华达精密电子有限公司 | 2,747,310.43 | 6.09 |
| Cloud Network Technology Singapore Pte.Ltd. | 2,063,934.88 | 4.57 |
| 合计 | 35,336,060.04 | 78.28 |

注释 22. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 126,598.95 | 55,384.12 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 教育费附加 | 54,256.69 | 23,736.05 |
| 地方教育费附加 | 36,171.13 | 15,824.04 |
| 印花税 | 11,660.50 | 12,911.80 |
| 车船使用税 | 2,340.00 | 1,530.00 |
| 合计 | 231,027.27 | 109,386.01 |

注释 23. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 167,144.00 | 75,497.00 |
| 运输装卸费 | 614,455.11 | 555,942.34 |
| 样品及赠品 | 85,870.18 | 154,489.58 |
| 服务费 | 27,994.34 | 10,199.97 |
| 业务招待费 | 65,206.13 | 17,753.00 |
| 差旅费 | 67,953.30 | 8,854.04 |
| 汽油费 | 2,940.00 | 5,782.00 |
| 展位费 | 75,810.00 | |
| 其他 | 825.00 | |
| 合计 | 1,108,198.06 | 828,517.93 |

注释 24. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,913,064.48 | 2,580,607.89 |
| 办公费 | 93,501.63 | 193,629.24 |
| 差旅费 | 338,493.26 | 390,693.52 |
| 折旧 | 331,946.72 | 287,551.11 |
| 业务招待费 | 318,804.65 | 525,925.98 |
| 低值易耗品 | 24,346.09 | 150,248.11 |
| 汽车费用 | 215,281.62 | 178,104.78 |
| 房租及物业费 | 190,195.20 | 85,809.92 |
| 残保金 | 22,719.52 | 21,046.46 |
| 咨询服务费 | 879,004.36 | 713,418.83 |
| 无形资产摊销 | 54,594.60 | 40,002.00 |
| 长期待摊费用 | 52,875.36 | 40,254.00 |
| 培训费 | 40,246.42 | 134,068.54 |
| 挂牌年费 | 18,867.92 | |
| 合计 | 6,493,941.83 | 5,341,360.38 |

注释 25. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,064,817.00 | 756,549.00 |
| 差旅费 | | 71,461.40 |
| 折旧 | 205,241.76 | 136,754.70 |
| 设计费 | | 12,100.00 |
| 专利申请费 | 14,510.00 | 13,385.00 |
| 模具费 | 95,708.06 | 47,426.51 |
| 业务招待费 | | 45,571.11 |
| 材料费 | 839,014.49 | 1,481,733.95 |
| 服务费 | 52,779.38 | 14,650.00 |
| 办公费及其他 | 1,900.00 | 4,427.35 |
| 合计 | 2,273,970.69 | 2,584,059.02 |

注释 26. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 利息支出 | 223,674.58 | 24,360.00 |
| 减：利息收入 | 51,796.47 | 24,286.43 |
| 汇兑损益 | -115,975.64 | 826.29 |
| 银行手续费 | 47,237.34 | 37,480.39 |
| 其他（贴现及折扣） | 38,172.27 | 186,355.67 |
| 合计 | 141,312.08 | 224,735.92 |

注释 27. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -63,132.58 | 124,276.73 |

注释 28. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|--------------|------------|------------|------------|
| 计入营业外收入的政府补助 | 317,848.00 | 317,848.00 | 详见附注五注释 31 |

注释 29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|----------|
| 理财产品收益 | | 3,772.05 |

注释 30. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | | 29,388.04 |

注释 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 |
|--------------|------------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 317,848.00 | 1,836,900.00 | 317,848.00 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|--------------|-------------|
| 新三板挂牌政府补助 | 300,000.00 | 1,640,000.00 | 与收益相关 |
| 高品产业化奖励 | | 122,000.00 | 与收益相关 |
| 中小微企业扶持资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补助 | 15,848.00 | 13,900.00 | 与收益相关 |
| 知识产权专利补贴 | 2,000.00 | 11,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 317,848.00 | 1,836,900.00 | |

注释 32. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 存货报废损失 | 76,000.52 | | 76,000.52 |
| 对外捐赠 | | 1,000.00 | |
| 滞纳金 | 120.00 | 5,292.95 | 120.00 |
| 其他 | 13,654.59 | | 13,654.59 |
| 合计 | 89,775.11 | 6,292.95 | 89,775.11 |

注释 33. 所得税费用**1. 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | | 250,279.42 |
| 递延所得税费用 | -326,144.53 | -9,664.53 |
| 合计 | -326,144.53 | 240,614.89 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|-------------|
| 利润总额 | -765,205.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -114,780.83 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 44,458.00 |
| 额外可扣除费用的影响 | -255,821.70 |
| 所得税费用 | -326,144.53 |

注释 34. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 317,848.00 | 1,836,900.00 |
| 利息 | 51,796.47 | 24,286.43 |
| 往来款 | 2,245,000.00 | |
| 工伤理赔 | 61,491.00 | |
| 合计 | 2,676,135.47 | 1,861,186.43 |

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 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付各种付现费用 | 3,313,951.92 | 2,984,242.37 |
| 往来款 | 2,245,000.00 | |
| 滞纳金 | 120.00 | 5,292.95 |
| 捐赠支出 | | 1,000.00 |
| 代垫款及其他 | 13,654.59 | 17,709.00 |
| 合计 | 5,572,726.51 | 3,008,244.32 |

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|------------|
| 承兑汇票保证金 | | 800,000.00 |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|--------------|
| 承兑汇票保证金 | | 2,590,000.00 |

注释 35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|--------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -439,060.99 | 2,690,260.28 |
| 加：资产减值准备 | -63,132.58 | 124,276.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 943,219.83 | 713,962.76 |
| 无形资产摊销 | 54,594.60 | 40,002.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 272,690.88 | 229,283.65 |
| 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) | | 123,603.42 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 223,164.94 | 25,801.56 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | -3,772.05 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -326,144.53 | -9,664.53 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 1,376,447.27 | -6,763,385.62 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 5,181,249.82 | -23,165,996.11 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -9,600,599.06 | 27,776,411.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,377,569.82 | 1,780,783.60 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 1,453,308.84 | 183,069.84 |
| 减：现金的期初余额 | 183,069.84 | 1,315,735.64 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,270,239.00 | -1,132,665.80 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 1,453,308.84 | 183,069.84 |
| 其中：库存现金 | 4,424.51 | 7,320.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,448,884.33 | 175,749.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,453,308.84 | 183,069.84 |

注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|--------|--------------|------------|
| 其他货币资金 | 2,030,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 2,494,385.77 | 开具应付票据质押担保 |
| 合计 | 4,524,385.77 | |

六、关联方及关联交易

（一）本公司最终控制人情况

| 姓名 | 与公司关系 |
|----|-------------------------------|
| 王科 | 控股股东、实际控制人、公司董事长、总经理，直接持股 55% |

（二）其他关联方情况

| 序号 | 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----|---------|------------------------------|
| 1 | 孙辉 | 公司董事、公司股东、副总经理，持股 35% |
| 2 | 严志忠 | 公司董事、公司股东、董事会秘书、财务负责人，持股 10% |

| 序号 | 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----|-------------|---------------------|
| 3 | 吕庆缘 | 公司董事 |
| 4 | 王芳 | 公司董事 |
| 5 | 匡建中 | 监事 |
| 6 | 熊宇晨 | 监事 |
| 7 | 张伟 | 监事 |
| 8 | 刘晶晶 | 实际控制人的配偶 |
| 9 | 王丽慧 | 股东孙辉配偶 |
| 10 | 无锡市溢樽商贸有限公司 | 实际控制人的配偶持股 25% |
| 11 | 无锡迪安其科技有限公司 | 实际控制人持股 30%，担任法定代表人 |

（三）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保事项详见本附注五、注释 11 短期借款中说明。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 20 日，本公司股东王科及其配偶作为保证人与交通银行无锡分行签订编号为 BOCCB-D062(2017)-091 号最高额保证合同，为该行与本公司在 2019 年 1 月 21 日至 2019 年 10 月 17 日期间签订的全部主合同提供 240 万元最高债权额连带责任保证担保。

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

九、其他重要事项说明

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 317,848.00 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -89,775.11 | |
| 减：所得税影响额 | 47,659.20 | |
| 合计 | 180,413.69 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.56 | -0.05 | -0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.03 | -0.08 | -0.08 |

无锡迪富智能电子股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月三日

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：

无锡迪富智能电子股份有限公司董事会秘书办公室（无锡市滨湖区胡埭工业园联合路8号）