



05122020100017338567
报告文号: 容诚审字[2020]216Z0078号

审计报告

江苏捷捷微电子股份有限公司

容诚审字[2020]216Z0078 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 111

审计报告

容诚审字[2020]216Z0078 号

江苏捷捷微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏捷捷微电子股份有限公司股份有限公司（以下简称捷捷微电公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷捷微电公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司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，我们独立于捷捷微电公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、21和附注五、27。

2019年度、2018年度和2017年度捷捷微电公司合并口径营业收入分别为67,399.71万元、53,747.09万元、43,080.69万元，主要来源于功率半导体分立器件以及功率半导体芯片销售收入。

捷捷微电公司产品销售收入确认模式为：公司与客户签订框架协议后，客户向公司下达订单，公司接到订单后组织生产并按时发货。国内销售收入确认，公司根据订单、出库单并经客户验收产品后确认收入；出口销售收入确认，公司根据订单、出库单并办理完产品出口报关手续且取得货运提单后确认收入。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）对管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行进行了解和测试，评价其是否有效；

（2）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入相关指标变动的合理性；

（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同订单、出库单、发票等信息进行核对，根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

（4）对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并从海关打印了有关出口数据信息，核实出口销售收入的真实性和完整性；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支

持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

相关会计期间：2019年度。相关信息披露详见财务报表附注三、8、金融工具及附注五、3、应收账款。

1、事项描述

2019年12月31日，捷捷微电的应收账款账面余额为人民币21,315.85万元，计提的坏账准备余额为人民币1,546.29万元。

管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价及验证捷捷微电与应收账款组合划分以及预期信用损失计算相关的内部控制；

（2）评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求；

（3）评估管理层对应收账款组合的划分及共同风险特征的判断是否合理；

（4）评估历史参考期间选取的合理性，并验证历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性，包括各组合的历史信用损失数据、应收账款在整个存续期的分布数据及其他参数；

（5）了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、预期失业率、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评估其合理性；

（6）获取管理层对不同组合预期信用损失的计算文件，验证其计算的准确性。

（三）应收账款坏账准备

相关会计期间：2018年度、2017年度。相关信息披露参见财务报表附注三、10和附注五、3。

2018年12月31日，捷捷微电的应收账款账面余额为人民币15,259.21万元，计提的坏账准备余额为人民币2,087.49万元。

2017年12月31日，捷捷微电的应收账款账面余额为人民币12,860.60万元，计提的坏账准备余额为人民币1,757.59万元。

由于上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的厘定，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价了捷捷微电复核、评估和确定应收账款减值相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）了解了捷捷微电的主要客户的情况，并评价了捷捷微电就应收账款坏账准备做出的会计估计的合理性；

（3）选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其可收回性。我们在评估应收账款的可收回性时，询问相关管理人员，获取了管理人员对应收账款可收回性的分析和解释，并检查相关的支持性证据，包括检查本期交易及收款情况、期后收款情况、客户的工商资料等；

（4）选取样本检查了捷捷微电编制的应收账款账龄分析表的准确性，并对应收账款坏账准备进行了重新计算，复核应收账款坏账准备计提的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估捷捷微电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捷捷微电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷捷微电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，就可能导致对捷捷微电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷捷微电公司不能持续经营。

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

(6) 就捷捷微电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

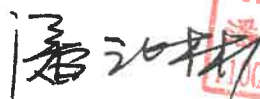
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文，为《江苏捷捷微电子股份有限公司容诚审字 [2020]216Z0078号
审计报告》之签字盖章页。

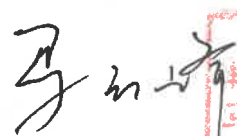


中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：




2020 年 10 月 19 日

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

合并资产负债表

编制单位：江苏捷捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,318,094,659.71	718,403,778.04	412,400,145.14
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	五、2	5,046,815.23	31,222,262.47	59,894,907.85
应收账款	五、3	197,695,661.91	131,717,242.05	111,030,153.62
应收款项融资	五、4	52,598,310.80	不适用	不适用
预付款项	五、5	3,186,274.08	1,901,591.93	1,682,598.06
其他应收款	五、6	405,040.59	37,564.50	661,429.38
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	119,514,727.55	99,786,568.83	74,942,902.10
合同资产		不适用	不适用	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	11,115,161.40	20,464,242.36	240,513,357.91
流动资产合计		1,707,656,651.27	1,003,533,250.18	901,125,494.06
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产	五、9	371,157,067.39	396,822,142.60	389,973,587.28
在建工程	五、10	310,927,192.81	82,402,009.68	7,747,986.42
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	49,204,150.65	50,055,832.10	45,091,438.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、12	13,004,523.18	16,151,338.55	10,184,809.49
其他非流动资产	五、13	3,201,438.48	11,601,375.09	7,224,440.50
非流动资产合计		747,494,372.51	557,032,698.02	460,222,262.22
资产总计		2,455,151,023.78	1,560,565,948.20	1,361,347,756.28

法定代表人：黄善印

主管会计工作负责人：沈欣

会计机构负责人：梁瑛

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏捷捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	-	38,000,000.00	-
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、15	121,634,062.69	75,374,081.49	87,458,418.45
预收款项	五、16	498,853.16	446,609.38	480,984.07
合同负债		不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、17	27,331,392.33	27,801,515.83	21,355,602.17
应交税费	五、18	5,826,006.34	9,565,506.68	12,353,882.65
其他应付款	五、19	25,139,024.66	35,925,243.16	20,000.00
其中：应付利息		-	45,916.66	-
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、20		2,844,305.66	2,106,306.44
流动负债合计		180,429,339.18	189,957,262.20	123,775,193.78
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、21	27,833,957.67	20,324,657.10	16,906,911.81
递延所得税负债	五、12	2,108.82	7,562.45	12,934.95
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,836,066.49	20,332,219.55	16,919,846.76
负债合计		208,265,405.67	210,289,481.75	140,695,040.54
所有者权益：				
股本	五、22	305,249,337.00	179,742,660.00	93,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、23	1,296,399,836.83	677,173,957.23	716,210,737.46
减：库存股	五、24	25,026,216.00	35,850,120.00	-
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、25	87,557,371.90	71,867,007.98	57,594,108.68
未分配利润	五、26	581,756,872.23	457,342,961.24	353,247,869.60
归属于母公司所有者权益合计		2,245,937,201.96	1,350,276,466.45	1,220,652,715.74
少数股东权益		948,416.15		
所有者权益合计		2,246,885,618.11	1,350,276,466.45	1,220,652,715.74
负债和所有者权益总计		2,455,151,023.78	1,560,565,948.20	1,361,347,756.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏捷捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		673,997,139.35	537,470,873.08	430,806,893.96
其中：营业收入	五、27	673,997,139.35	537,470,873.08	430,806,893.96
二、营业总成本		460,143,984.59	354,645,160.05	264,871,337.79
其中：营业成本	五、27	369,897,077.04	274,845,527.58	190,072,798.43
税金及附加	五、28	4,752,917.52	5,767,009.35	7,533,125.33
销售费用	五、29	28,749,082.39	27,357,472.20	24,357,858.32
管理费用	五、30	41,663,845.31	43,481,646.46	22,087,235.73
研发费用	五、31	37,177,104.15	26,042,310.30	20,950,021.29
财务费用	五、32	-22,096,041.82	-22,848,805.84	-129,701.31
其中：利息费用		1,028,396.52	404,549.98	-
利息收入		21,363,978.36	19,454,490.17	2,671,474.49
加：其他收益	五、33	6,784,626.28	6,427,692.99	3,180,404.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	8,891,787.53	630,136.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	632,302.93	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-	-3,680,846.99	-4,529,368.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	299,089.83	338,510.71	414,923.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,569,173.80	194,802,857.27	165,631,652.26
加：营业外收入	五、38	1,573,483.86	83,303.03	3,159,333.98
减：营业外支出	五、39	275,390.19	294,848.03	685,680.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		222,867,267.47	194,591,312.27	168,105,306.13
减：所得税费用	五、40	33,232,849.20	28,922,621.33	23,956,232.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,634,418.27	165,668,690.94	144,149,073.48
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,634,418.27	165,668,690.94	144,149,073.48
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		189,686,002.12	165,668,690.94	144,149,073.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-51,583.85	-	-
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 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				
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
.....				
2. 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）其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
.....				
（二）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		189,634,418.27	165,668,690.94	144,149,073.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		189,686,002.12	165,668,690.94	144,149,073.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-51,583.85	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.62	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.62	0.58

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		428,949,325.64	622,923,494.50	448,546,474.98
收到的税费返还		6,460,634.79	7,274,418.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	12,863,550.96	30,965,249.06	7,995,329.37
经营活动现金流入小计		448,273,511.39	661,163,162.39	456,541,804.35
购买商品、接受劳务支付的现金		68,413,227.04	216,690,529.40	157,557,226.41
支付给职工以及为职工支付的现金		95,450,705.50	87,396,348.16	70,493,146.13
支付的各项税费		47,596,598.52	60,602,984.22	74,428,169.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	37,413,074.34	35,079,966.00	31,076,043.31
经营活动现金流出小计		248,873,605.40	399,769,827.78	333,554,585.47
经营活动产生的现金流量净额		199,399,905.99	261,393,334.61	122,987,218.88
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,252,939,200.00	1,415,471,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,825,526.48	8,891,787.53	630,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		865,452.00	8,338,427.18	628,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,273,630,178.48	1,432,701,214.71	41,258,286.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,971,275.83	215,685,628.75	208,750,973.63
投资支付的现金		1,257,939,200.00	1,408,800,000.00	466,671,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,522,910,475.83	1,624,485,628.75	675,421,973.63
投资活动产生的现金流量净额		-249,280,297.35	-191,784,414.04	-634,163,686.64
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		756,299,916.46	36,350,820.00	652,068,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			38,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				12,246,400.00
筹资活动现金流入小计		756,299,916.46	74,350,820.00	664,314,400.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,991,981.18	47,659,333.32	28,080,000.00
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		20,704,697.92	-	49,619,400.00
筹资活动现金流出小计		113,696,679.10	47,659,333.32	77,699,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		642,603,237.36	26,691,486.68	586,615,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,968,035.67	3,374,225.65	-2,210,613.42
五、现金及现金等价物净增加额		594,690,881.67	99,674,632.90	73,227,918.82
加：期初现金及现金等价物余额		298,403,778.04	198,729,145.14	125,501,226.32
六、期末现金及现金等价物余额		893,094,659.71	298,403,778.04	198,729,145.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度										单位: 元 币种: 人民币	
巨潮电子股份有限公司所有者权益											
项目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	179,742,660.00		677,173,957.23	35,850,120.00			71,867,007.98	457,342,961.24	1,350,276,466.45		1,350,276,466.45
加: 会计政策变更							311,245.40	4,024,695.39	4,335,940.79		4,335,940.79
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	179,742,660.00		677,173,957.23	35,850,120.00			72,178,253.38	461,367,656.63	1,354,612,407.24		1,354,612,407.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	125,406,677.00		619,225,879.60	-10,823,904.00			15,379,118.52	120,389,215.60	891,324,794.72	948,416.15	892,273,210.87
(一) 综合收益总额								189,686,002.12	189,686,002.12	-51,583.85	189,634,418.27
(二) 股东投入和减少资本	35,643,897.00		709,088,659.60	-10,823,904.00					755,556,460.60	1,000,000.00	756,556,460.60
1. 股东投入的普通股	35,643,897.00		709,088,659.60						735,668,132.58	1,000,000.00	736,668,132.58
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			9,064,424.02	-10,823,904.00					19,888,328.02		19,888,328.02
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							15,379,118.52	-69,296,786.52	-53,917,668.00		-53,917,668.00
2. 对股东的分配							15,379,118.52	-15,379,118.52			
3. 其他								-53,917,668.00	-53,917,668.00		-53,917,668.00
(四) 股东权益内部结转	89,862,780.00		-89,862,780.00								
1. 资本公积转增股本	89,862,780.00		-89,862,780.00								
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	305,249,337.00		1,296,399,836.83	25,026,216.00			87,557,371.90	581,756,872.23	2,245,937,201.96	948,416.15	2,246,885,618.11

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王善印

沈欣

宋瑛

合并所有者权益变动表

2018年度												
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	93,600,000.00			716,210,737.46				57,594,108.68	353,247,869.60	1,220,652,715.74		1,220,652,715.74
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、本年年初余额	93,600,000.00			716,210,737.46				57,594,108.68	353,247,869.60	1,220,652,715.74		1,220,652,715.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,142,660.00			-39,036,780.23	35,850,120.00			14,272,899.30	104,095,091.64	129,623,750.71		129,623,750.71
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股	1,001,400.00			46,104,479.77	36,350,820.00				165,668,690.94	165,668,690.94		165,668,690.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,001,400.00			35,349,420.00	36,350,820.00							
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				10,755,059.77						10,755,059.77		10,755,059.77
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					-500,710.00			14,272,899.30	-61,573,599.30	-46,800,000.00		-46,800,000.00
2. 对股东的分配					-500,710.00			14,272,899.30	-14,272,899.30			
3. 其他									-47,300,700.00	-46,800,000.00		-46,800,000.00
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本	85,141,260.00			-85,141,260.00								
2. 盈余公积转增股本	85,141,260.00			-85,141,260.00								
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	179,742,660.00			677,173,957.23	35,850,120.00			71,867,007.98	457,342,961.24	1,350,276,466.45		1,350,276,466.45

会计机构负责人：		主管会计工作负责人：	

法定代表人：		财务总监：	

制单单位：江苏捷盟微电子股份有限公司		单位：元 币种：人民币	
--------------------	--	-------------	--

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏捷捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度						归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他	股本	其他权益工具						
一、上年年末余额	70,000,000.00		134,549,719.79				70,000,000.00			43,082,465.49	251,690,439.31	499,322,624.59		499,322,624.59
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、本年年初余额	70,000,000.00		134,549,719.79				70,000,000.00			43,082,465.49	251,690,439.31	499,322,624.59		499,322,624.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,600,000.00		581,661,017.67				23,600,000.00			14,511,643.19	101,557,430.29	721,330,091.15		721,330,091.15
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股	23,600,000.00		581,661,017.67				23,600,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										14,511,643.19	-42,591,643.19	-28,080,000.00		-28,080,000.00
2. 对股东的分配										14,511,643.19	-14,511,643.19	-		-
3. 其他											-28,080,000.00	-28,080,000.00		-28,080,000.00
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	93,600,000.00		716,210,737.46				93,600,000.00			57,594,108.68	353,247,809.60	1,220,652,715.74		1,220,652,715.74

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



母公司资产负债表

编制单位：江苏捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,068,455,875.26	662,657,468.30	316,106,254.72
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据		4,015,861.80	9,476,929.22	59,199,177.85
应收账款		132,342,092.84	87,182,901.48	187,257,186.05
应收款项融资		41,470,669.24	不适用	不适用
预付款项		2,115,849.99	949,209.50	841,651.75
其他应收款		190,353,039.85	37,144.50	53,671.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货		70,146,035.75	50,574,293.30	35,623,305.00
合同资产		不适用	不适用	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,275,613.50	20,499,402.62	213,000,000.00
流动资产合计		1,512,175,038.23	831,377,348.92	812,081,246.87
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资		418,739,754.39	405,349,164.36	344,703,000.00
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产		123,769,828.66	127,952,644.93	110,279,405.44
在建工程		256,438,678.44	35,239,835.29	1,162,480.01
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		14,939,467.44	14,988,937.01	9,601,121.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,085,394.69	7,123,839.96	5,966,947.33
其他非流动资产		1,884,094.82	10,070,046.94	5,282,792.46
非流动资产合计		822,857,218.44	600,724,468.49	476,995,746.55
资产总计		2,335,032,256.67	1,432,101,817.41	1,289,076,993.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		88,439,820.56	35,309,107.67	31,821,968.93
预收款项		422,813.14	219,556.45	437,795.29
合同负债		不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		17,557,091.89	19,272,530.67	19,094,725.52
应交税费		5,367,435.49	5,299,776.39	9,968,717.02
其他应付款		25,139,024.66	35,859,326.50	
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			1,741,077.36	1,003,078.14
流动负债合计		136,926,185.74	97,701,375.04	62,326,284.90
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		9,605,653.26	4,437,002.87	3,465,949.28
递延所得税负债		2,108.82	7,562.45	12,934.95
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,607,762.08	4,444,565.32	3,478,884.23
负债合计		146,533,947.82	102,145,940.36	65,805,169.13
所有者权益：				
股本		305,249,337.00	179,742,660.00	93,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,296,399,836.83	677,173,957.23	716,210,737.46
减：库存股		25,026,216.00	35,850,120.00	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		87,557,371.90	71,867,007.98	57,594,108.68
未分配利润		524,317,979.12	437,022,371.84	355,866,978.15
所有者权益合计		2,188,498,308.85	1,329,955,877.05	1,223,271,824.29
负债和所有者权益总计		2,335,032,256.67	1,432,101,817.41	1,289,076,993.42

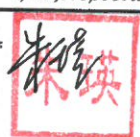
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江苏捷捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入		461,542,459.04	372,017,157.41	445,342,720.19
减：营业成本		244,892,187.89	179,823,433.80	213,882,707.34
税金及附加		3,040,864.79	4,188,000.95	6,719,515.77
销售费用		18,123,094.00	18,086,126.44	22,260,466.09
管理费用		22,375,264.43	24,816,840.41	18,267,493.42
研发费用		21,916,804.11	14,926,825.42	17,926,315.36
财务费用		-22,791,581.35	-22,462,509.63	502,181.86
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		21,226,283.61	18,815,210.79	2,022,799.53
加：其他收益		2,421,363.60	5,315,505.04	2,920,594.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-	8,891,787.53	630,136.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		707,699.28	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-488,614.17	-2,614,616.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,426.51	189,531.37	414,923.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,099,461.54	166,546,649.79	167,135,079.19
加：营业外收入		1,537,058.80	71,297.03	3,149,333.98
减：营业外支出		213,953.00	246,976.36	635,509.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,422,567.34	166,370,970.46	169,648,903.98
减：所得税费用		24,631,382.12	23,641,977.47	24,532,472.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,791,185.22	142,728,992.99	145,116,431.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,791,185.22	142,728,992.99	145,116,431.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		153,791,185.22	142,728,992.99	145,116,431.92

法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：江苏捷微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		277,843,024.15	516,069,799.58	447,687,485.13
收到的税费返还		4,743,313.50	763,000.51	
收到其他与经营活动有关的现金		7,187,874.55	25,495,705.83	6,911,277.61
经营活动现金流入小计		289,774,212.20	542,328,505.92	454,598,762.74
购买商品、接受劳务支付的现金		73,542,591.21	180,016,784.51	148,046,690.47
支付给职工以及为职工支付的现金		57,108,336.09	55,862,047.70	67,729,809.60
支付的各项税费		35,576,609.32	50,444,928.05	74,038,311.19
支付其他与经营活动有关的现金		23,917,786.99	21,942,921.29	26,196,744.23
经营活动现金流出小计		190,145,323.61	308,266,681.55	316,011,555.49
经营活动产生的现金流量净额		99,628,888.59	234,061,824.37	138,587,207.25
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,227,939,200.00	1,415,471,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,332,261.21	8,891,787.53	630,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,560.00	64,253,722.25	628,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00		
投资活动现金流入小计		1,268,530,021.21	1,488,616,509.78	41,258,286.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,725,895.18	90,758,621.58	47,829,444.64
投资支付的现金		1,231,939,200.00	1,464,097,000.00	691,374,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		190,122,200.00	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,639,787,295.18	1,574,855,621.58	739,203,444.64
投资活动产生的现金流量净额		-371,257,273.97	-86,239,111.80	-697,945,157.65
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		755,299,916.46	36,350,820.00	652,068,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				2,764,000.00
筹资活动现金流入小计		755,299,916.46	36,350,820.00	654,832,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,917,668.00	47,300,700.00	28,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,704,697.92		49,619,400.00
筹资活动现金流出小计		74,622,365.92	47,300,700.00	77,699,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		680,677,550.54	-10,949,880.00	577,132,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,749,241.80	3,349,381.01	-2,210,613.42
五、现金及现金等价物净增加额		410,798,406.96	140,222,213.58	15,564,036.18
加：期初现金及现金等价物余额		242,657,468.30	102,435,254.72	86,871,218.54
六、期末现金及现金等价物余额		653,455,875.26	242,657,468.30	102,435,254.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度									
项目	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	179,742,660.00				677,173,957.23	35,850,120.00			71,867,007.98
加：会计政策变更									311,245.40
前期差错更正									2,801,208.58
其他									
二、本年初余额	179,742,660.00	-	-	-	677,173,957.23	35,850,120.00			72,178,253.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	125,506,677.00	-	-	-	619,225,879.60	-10,823,904.00			15,379,118.52
(一) 综合收益总额									84,494,398.70
(二) 股东投入和减少资本	35,643,897.00	-	-	-	709,088,659.60	-10,823,904.00			153,791,185.22
1. 股东投入的普通股	35,643,897.00				709,088,659.60				153,791,185.22
2. 其他权益工具持有者投入资本									755,556,460.60
3. 股份支付计入股东权益的金额									735,668,132.58
4. 其他					9,064,424.02	-10,823,904.00			19,888,328.02
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									15,379,118.52
2. 对股东的分配									15,379,118.52
3. 其他									-53,917,668.00
(四) 股东权益内部结转	89,862,780.00				-89,862,780.00				
1. 资本公积转增股本	89,862,780.00				-89,862,780.00				
2. 盈余公积转增股本									
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. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	305,249,337.00	-	-	-	1,296,399,836.83	25,026,216.00			87,557,371.90

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

项目	2018年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	93,600,000.00			716,210,737.46				57,594,108.68	355,866,978.15	1,223,271,824.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,600,000.00			716,210,737.46				57,594,108.68	355,866,978.15	1,223,271,824.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,142,660.00			-39,036,780.23	35,850,120.00			14,272,899.30	81,155,393.69	106,684,052.76
(一)综合收益总额										
(二)股东投入和减少资本	1,001,400.00			46,104,479.77	36,350,820.00				142,728,992.99	142,728,992.99
1. 股东投入的普通股	1,001,400.00			35,340,420.00	36,350,820.00					10,755,059.77
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				10,755,059.77						10,755,059.77
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积					-500,700.00			14,272,899.30	-61,571,599.30	-46,800,000.00
2. 对股东的分配								14,272,899.30	-14,272,899.30	
3. 其他									-47,300,700.00	-46,800,000.00
(四)股东权益内部结转	85,141,260.00			-85,141,260.00						
1. 资本公积转增股本	85,141,260.00			-85,141,260.00						
2. 盈余公积转增股本										
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	179,742,660.00			677,173,957.23	35,850,120.00			71,867,007.98	437,022,371.84	1,329,955,877.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（印章）

（印章）

（印章）

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度					减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	永续债	其他						
一、上年年末余额	70,000,000.00								43,082,465.49	253,342,189.42	500,974,374.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	70,000,000.00								43,082,465.49	253,342,189.42	500,974,374.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,600,000.00								14,511,643.19	102,524,788.73	722,297,449.59
（一）综合收益总额											
1. 股东投入和减少资本	23,600,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本	23,600,000.00										
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积									14,511,643.19	-42,591,643.19	-28,080,000.00
2. 对股东的分配									14,511,643.19	-14,511,643.19	
3. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	93,600,000.00								57,594,108.68	355,866,978.15	1,223,271,824.29

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（印章）

（印章）

（印章）

江苏捷捷微电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

江苏捷捷微电子股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一家在江苏省注册，于 2011 年 8 月 10 日由启东市捷捷微电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（证监许可字【2017】240 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通（A 股）2,360 万股，于 2017 年 3 月 14 日在深圳证券交易所创业板挂牌（股票简称：捷捷微电，股票代码：300623）。

本公司统一社会信用代码：913206001383726757，现有注册资本为人民币 48,839.8939 万元，法定代表人黄善兵，注册地址：江苏省启东市经济开发区钱塘江路 3000 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设有证券投资部、财务部、市场营销部、工程技术中心、人力资源部、办公室、设备工程部、芯片制造部、封装制造部、法务部、质量管理部、MOS 事业部、安环管理办公室、审计部等部门，拥有捷捷半导体有限公司、捷捷微电（深圳）有限公司、捷捷微电（上海）科技有限公司 3 家子公司。

本公司及子公司属于半导体器件制造业，主要产品为功率半导体分立器件及功率半导体芯片。

本公司控股股东为江苏捷捷投资有限公司，实际控制人为黄善兵、黄健、李燕。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2020 年 10

月 19 日审议通过。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	捷捷半导体有限公司	捷捷半导体	100.00	-
2	捷捷微电（上海）科技有限公司	上海捷捷	90.00	-
3	捷捷微电（深圳）有限公司	深圳捷捷	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	捷捷微电（上海）科技有限公司	上海捷捷	2019 年度	控股合并
2	捷捷微电（深圳）有限公司	深圳捷捷	2019 年度	控股合并

报告期内无减少子公司。

报告期内新增子公司的具体情况，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易

表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损

失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债主要系以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平

均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预

期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，均为商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具

的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产的情形)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(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但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:

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;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

本公司金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项。

① 贷款和应收款项

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

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其

公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将应收款项余额大于应收款项账面价值 10%（含 10%）的款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据：

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

不同组合的确定依据：

组合 1：账龄组合 账龄状态

组合 2：内部往来组合 应收款项当中的应收纳入合并范围内的内部往来款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合 1：账龄组合 账龄分析法

组合 2：内部往来组合 不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测

试，

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

11. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，后续计量采用成本法，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。被

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

13. 固定资产

固定资产主要为生产商品、经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	49.75-50 年	法定使用权
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶

段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市

场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

销售商品确认收入的具体时点：

本公司与客户签订框架协议后，客户向本公司下达订单，本公司接到订单后组织生产并按时发货。国内销售收入确认，公司根据订单、出库单并客户验收产品后确认收入；出口销售收入确认，公司但根据订单、出库单并办理完产品出口报关手续且取得装箱单后确认收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

③政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥

补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期

内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

25. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。经本公司第三届董事会第一次会议于2017年9月11日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行该会计准则，该项会计政策变更导致2017年度其他收益增加3,180,404.07元，2017年度营业外收入减少3,180,404.07元。

②2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。2017年12月25日，财政部以财会[2017]30号修订并发布了《财政部关

于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。经本公司第三届董事会第五次会议于 2018 年 4 月 11 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更导致资产处置收益 2017 年度增加 414,923.45 元；营业外收入 2017 年减少 414,923.45 元。

③2018 年 6 月 15 日，财政部以财会[2018]15 号修订并发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。经本公司第三届董事会第十一次会议于 2018 年 10 月 25 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》将资产负债表原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；“其他收益”、“公允价值变动收益”、“资产处置收益”项目列报顺序调整；“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017 年 12 月 31 日 /2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	170,925,061.47	170,925,061.47
应收票据	59,894,907.85	-	-59,894,907.85
应收账款	111,030,153.62	-	-111,030,153.62

2017年12月31日 /2017年度	调整前	调整后	变动额
应付票据及应付账款	-	87,458,418.45	87,458,418.45
应付账款	87,458,418.45	-	-87,458,418.45
管理费用	43,037,257.02	22,087,235.73	-20,950,021.29
研发费用	-	20,950,021.29	20,950,021.29

④2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

经本公司第三届董事会第十三次会议于2019年2月26日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

⑤财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。经本公司第三届董事会第二十次会议于2019年8月19日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的规定, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。因执行新金融工具准则, 相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 4,335,940.79 元, 其中盈余公积为 311,245.40 元、未分配利润为 4,024,695.39 元。相关调整对本公司母公司财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 3,112,453.98 元, 其中盈余公积为 311,245.40 元、未分配利润为 2,801,208.58 元。

(2) 重要会计估计变更

报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	31,222,262.47	5,396,990.20	-25,825,272.27
应收账款	131,717,242.05	137,133,340.66	5,416,098.61
应收款项融资	不适用	25,702,199.97	25,702,199.97
递延所得税资产	16,151,338.55	15,194,253.03	-957,085.52
盈余公积	71,867,007.98	72,178,253.38	311,245.40
未分配利润	457,342,961.24	461,367,656.63	4,024,695.39

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	9,476,929.22	2,758,062.57	-6,718,866.65
应收账款	87,182,901.48	90,985,112.82	3,802,211.34
应收款项融资	不适用	6,578,365.87	6,578,365.87
递延所得税资产	7,123,839.96	6,574,583.38	-549,256.58
盈余公积	71,867,007.98	72,178,253.38	311,245.40
未分配利润	437,022,371.84	439,823,580.42	2,801,208.58

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	718,403,778.04	货币资金	摊余成本	718,403,778.04
应收票据	摊余成本	31,222,262.47	应收票据	摊余成本	5,396,990.20
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	25,702,199.97
应收账款	摊余成本	131,717,242.05	应收账款	摊余成本	137,133,340.66
其他应收款	摊余成本	37,564.50	其他应收款	摊余成本	37,564.50

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	662,657,468.30	货币资金	摊余成本	662,657,468.30
应收票据	摊余成本	9,476,929.22	应收票据	摊余成本	2,758,062.57
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	6,578,365.87
应收账款	摊余成本	87,182,901.48	应收账款	摊余成本	90,985,112.82
其他应收款	摊余成本	37,144.50	其他应收款	摊余成本	37,144.50

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	31,222,262.47			
减：转出至应收款项融资		25,702,199.97		

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
重新计量：预期信用损失			123,072.30	
应收票据（按新融工具准则列示金额）				5,396,990.20
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	131,717,242.05			
减：转出至应收款项融资		-		
重新计量：预期信用损失			5,416,098.61	
应收账款（按新融工具准则列示金额）				137,133,340.66

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

应收款项融资（按原金融工具准则列示金额）	-			
加：从应收票据转入		25,702,199.97		
应收款项融资（按新融工具准则列示金额）				25,702,199.97

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	9,476,929.22			
减：转出至应收款项融资		6,578,365.87		
重新计量：预期信用损失			140,500.78	
应收票据（按新融工具准则列示金额）				2,758,062.57
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	87,182,901.48			
减：转出至应收款项融资		-		
重新计量：预期信用损失			3,802,211.34	
应收账款（按新融工具准				90,985,112.82

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价 值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账 面价值（按新金融工 具准则）
则列示金额）				
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资（按原金融 工具准则列示金额）	-			
加：从应收票据转入		6,578,365.87		
应收款项融资（按新金融工 具准则列示金额）				6,578,365.87

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计 提的减值准备（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计 提的减值准备（按新 金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金 融资产				
其中：应收票据减值准备	613,340.27		123,072.30	736,412.57
应收账款减值准备	20,874,866.07		-5,416,098.61	15,458,767.46
其他应收款减值准备	456,021.50			456,021.50

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计 提的减值准备（按原金 融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计 提的减值准备（按新金 融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金 融资产				
其中：应收票据减值准备	322,062.59		140,500.78	462,563.37
应收账款减值准备	15,926,606.01		-3,802,211.34	12,124,394.67
其他应收款减值准备	455,841.50			455,841.50

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

本公司发生增值税应税销售货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%；根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	2017年至2019年按应纳税所得额的15%计缴。
捷捷半导体有限公司	2017年、2018年按应纳税所得额的25%计缴，2019年按应纳税所得额的15%计缴
捷捷微电（上海）科技有限公司	2019年按应纳税所得额的25%计缴

2. 税收优惠

本公司于 2017 年 11 月 17 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准复审通过取得国家高新技术企业证书，证书编号为：GR201732000133，有限期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2017 年至 2019 年按 15%的税率征收企业所得税。

全资子公司捷捷半导体有限公司于 2019 年 11 月 7 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准取得国家高新技术企业证书，证书编号为：GR201932000300，有限期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，捷捷半导体有限公司 2017 年、2018 年按 25%的税率征收企业所得税，2019 年按 15%的税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局 关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题

的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司控股公司捷捷微电（上海）科技有限公司 2019 年度属于上述通知的规定的小型微利企业，享受所得减按 25% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	21,618.02	5,443.38	20,267.98
银行存款	1,318,073,041.69	718,398,334.66	412,379,877.16
其他货币资金	-	-	-
合计	1,318,094,659.71	718,403,778.04	412,400,145.14
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

说明：2019 年末，公司利用闲置资金分别在江苏银行股份有限公司启东支行、兴业银行股份有限公司启东支行购买了期限为 3-6 月的结构性存款 1.65 亿元、2.60 亿元；2018 年末，公司利用闲置资金分别在江苏银行股份有限公司启东支行、兴业银行股份有限公司启东支行、招商银行股份有限公司启东支行购买了期限为 3-6 个月的结构性存款 0.65 亿元、3.05 亿元、0.50 亿元；2017 年末，公司利用闲置资金分别在江苏银行股份有限公司启东支行、兴业银行股份有限公司启东支行、招商银行股份有限公司启东支行购买了期限为 6-12 个月的结构性存款 0.33 亿元、1.31 亿元、0.50 亿元。

除此之外，各报告期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	25,702,199.97	-	25,702,199.97	59,894,907.85	-	59,894,907.85
商业承兑汇票	5,558,181.34	511,366.11	5,046,815.23	6,133,402.77	613,340.27	5,520,062.50	-	-	-
合计	5,558,181.34	511,366.11	5,046,815.23	31,835,602.74	613,340.27	31,222,262.47	59,894,907.85	-	59,894,907.85

(2) 各报告期期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	94,887,912.03	-	38,247,984.08	-
商业承兑汇票	-	2,895,993.82	-	2,917,644.38	-	-
合计	-	2,895,993.82	94,887,912.03	2,917,644.38	38,247,984.08	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	1.80	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,458,181.34	98.20	411,366.11	7.54	5,046,815.23
合计	5,558,181.34	100.00	511,366.11	9.20	5,046,815.23

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,835,602.74	100.00	613,340.27	1.93	31,222,262.47
合计	31,835,602.74	100.00	613,340.27	1.93	31,222,262.47

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,894,907.85	100.00	-	-	59,894,907.85
合计	59,894,907.85	100.00	-	-	59,894,907.85

(5) 各报告期坏账准备的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑 汇票	-	-	-	-	-

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承 兑汇票	613,340.27	123,072.30	736,412.57	-	225,046.46	-	511,366.11

(6) 各报告期无核销的应收票据情况。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	204,985,391.71	146,031,991.88	122,778,248.76
1 至 2 年	1,881,463.87	1,631,328.95	1,289,255.66
2 至 3 年	1,385,561.21	1,036,665.59	1,802,019.61
3 年以上	4,906,108.68	3,892,121.70	2,736,500.62
小计	213,158,525.47	152,592,108.12	128,606,024.65
减：坏账准备	15,462,863.56	20,874,866.07	17,575,871.03
合计	197,695,661.91	131,717,242.05	111,030,153.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,138,786.29	1.94	4,138,786.29	100.00	-
按组合计提坏账准备	209,019,739.18	98.06	11,324,077.27	5.42	197,695,661.91
其中：组合 2 应收其他客户	209,019,739.18	98.06	11,324,077.27	5.42	197,695,661.91
合计	213,158,525.47	100.00	15,462,863.56	7.25	197,695,661.91

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	148,357,219.07	97.22	16,639,977.02	11.22	131,717,242.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,234,889.05	2.78	4,234,889.05	100.00	-
合计	152,592,108.12	100.00	20,874,866.07	13.68	131,717,242.05

③2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	125,957,524.52	97.94	14,927,370.90	11.85	111,030,153.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,648,500.13	2.06	2,648,500.13	100.00	-
合计	128,606,024.65	100.00	17,575,871.03	13.67	111,030,153.62

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	2,648,500.13	2,648,500.13	100.00	预计款项无法收回
客户 B	426,490.00	426,490.00	100.00	预计款项无法收回
客户 C	281,978.98	281,978.98	100.00	预计款项无法收回
客户 D	200,210.00	200,210.00	100.00	预计款项无法收回
其他客户	581,607.18	581,607.18	100.00	预计款项无法收回
合计	4,138,786.29	4,138,786.29	100.00	

②2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	204,985,391.71	7,654,639.62	3.73
1-2年	1,881,463.87	1,531,887.88	81.42
2-3年	225,352.91	220,620.50	97.90
3年以上	1,927,530.69	1,916,929.27	99.45
合计	209,019,739.18	11,324,077.27	5.42

③2018年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,648,500.13	2,648,500.13	100.00	预计款项无法收回
客户 B	426,490.00	426,490.00	100.00	预计款项无法收回
客户 C	281,978.98	281,978.98	100.00	预计款项无法收回
客户 D	200,210.00	200,210.00	100.00	预计款项无法收回
其他客户	677,709.94	677,709.94	100.00	预计款项无法收回
合计	4,234,889.05	4,234,889.05	100.00	

④2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	146,031,991.88	14,603,199.18	10.00
1至2年	387,301.55	116,190.47	30.00
2至3年	34,676.54	17,338.27	50.00
3年以上	1,903,249.10	1,903,249.10	100.00
合计	148,357,219.07	16,639,977.02	11.22

⑤2017年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,648,500.13	2,648,500.13	100.00	预计款项无法收回

⑥2017年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,548,537.64	12,254,853.76	10.00
1 至 2 年	687,303.16	206,190.95	30.00
2 至 3 年	510,715.06	255,357.53	50.00
3 年以上	2,210,968.66	2,210,968.66	100.00
合计	125,957,524.52	14,927,370.90	11.85

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8及附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2019 年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	20,874,866.07	-5,416,098.61	15,458,767.46	4,096.10	-	-	15,462,863.56

②2018 年度的变动情况

类 别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,575,871.03	3,298,995.04	-	-	20,874,866.07

③2017 年度的变动情况

类 别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,345,553.57	4,230,317.46	-	-	17,575,871.03

(4) 各报告期本公司无本期实际核销的应收账款

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为32,582,067.45元，占应收账款年末余额合计数的比例为15.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,257,522.09元。

2018年12月31日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为26,612,033.79元，占应收账款年末余额合计数的比例为17.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,661,203.38元。

2017年12月31日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为28,317,896.31元，占应收账款年末余额合计数的比例为22.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,831,789.64元。

(6) 各报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日 公允价值	2018年12月31日 公允价值	2017年12月31日 公允价值
应收票据	52,598,310.80	—	—

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,066,763.63	96.25	1,788,762.35	94.07	1,596,519.25	94.88
1至2年	118,603.54	3.72	26,750.77	1.41	78,410.40	4.66
2至3年	-	-	78,410.40	4.12	-	-
3年以上	906.91	0.03	7,668.41	0.40	7,668.41	0.46
合 计	3,186,274.08	100.00	1,901,591.93	100.00	1,682,598.06	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2019年12月31日，本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,467,775.46元，占预付账款年末余额合计数的比例为46.07%。

2018年12月31日，本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,228,364.00元，占预付账款年末余额合计数的比例为64.60%。

2017年12月31日，本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,380,833.38元，占预付账款年末余额合计数的比例为82.07%。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	405,040.59	37,564.50	661,429.38
合计	405,040.59	37,564.50	661,429.38

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	347,819.20	6,000.00	31,588.20
1至2年	3,000.00	10,235.00	890,000.00
2至3年	5,539.32	50,000.00	20,000.00
3年以上	93,351.00	427,351.00	407,351.00
小计	449,709.52	493,586.00	1,348,939.20
减：坏账准备	44,668.93	456,021.50	687,509.82
合计	405,040.59	37,564.50	661,429.38

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	328,880.00	76,000.00	70,000.00
押金	101,279.52	14,036.00	35,389.20
长期挂账的预付款项转入	19,550.00	19,550.00	19,550.00
散装水泥专项基金	-	384,000.00	384,000.00
农民工工资保障金	-	-	840,000.00
小计	449,709.52	493,586.00	1,348,939.20
减：坏账准备	44,668.93	456,021.50	687,509.82
合计	405,040.59	37,564.50	661,429.38

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	426,358.52	21,317.93	405,040.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	23,351.00	23,351.00	-
合计	449,709.52	44,668.93	405,040.59

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	426,358.52	5.00	21,317.93	405,040.59

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	23,351.00	100.00	23,351.00	-	预计无法收回款项

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	474,036.00	96.04	436,471.50	92.08	37,564.50
其中: 账龄组合	474,036.00	96.04	436,471.50	92.08	37,564.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,550.00	3.96	19,550.00	100.00	-
合计	493,586.00	100.00	456,021.50	92.39	37,564.50

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,329,389.20	98.55	667,959.82	50.25	661,429.38
其中：账龄组合	1,329,389.20	98.55	667,959.82	50.25	661,429.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,550.00	1.45	19,550.00	100.00	-
合计	1,348,939.20	100.00	687,509.82	50.97	661,429.38

B1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,000.00	600.00	10.00
1 至 2 年	10,235.00	3,070.50	30.00
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	407,801.00	407,801.00	100.00
合计	474,036.00	436,471.50	92.08

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,588.20	3,158.82	10.00
1 至 2 年	890,000.00	267,000.00	30.00
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	387,801.00	387,801.00	100.00
合计	1,329,389.20	667,959.82	50.25

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	432,670.50	-	23,351.00	456,021.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转回第一阶段	411,352.57	-	-	411,352.57
本期计提	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	21,317.93	-	23,351.00	44,668.93

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	687,509.82	-	231,488.32	-	456,021.50

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	388,458.86	299,050.96	-	-	687,509.82

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款账款情况

A: 2019 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
启东经济开发区临时用地保证金	保证金	144,680.00	1 年以内	32.17	7,234.00
南通苏通科技产业园控股发展有限 公司	保证金	61,200.00	1 年以内	13.61	3,060.00
余姚市嘉荣电子电器有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	11.12	2,500.00
杭州海康威视科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	11.12	2,500.00
无锡微纳产业发展有限公司	保证金	25,309.32	1 年以内	5.63	1,265.47
合计	-	331,189.32	-	73.65	16,559.47

B: 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
启东散装水泥办公室	散装水泥专项基金	384,000.00	3年以上	77.80	384,000.00
余姚市嘉荣电子电器有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	10.13	25,000.00
青岛海尔零部件采购有限公司	保证金	20,000.00	3年以上	4.05	20,000.00
启东市银三角咨询服务有限公司	长期挂账的预付款项转入	19,550.00	3年以上	3.96	19,550.00
无锡微纳产业发展有限公司	预付押金	9,635.00	1-2年	1.95	2,890.50
合计		483,185.00		97.89	451,440.50

C: 2017年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏南通苏通科技产业园财政局	农民工工资保障金	840,000.00	1-2年	62.27	252,000.00
启东散装水泥办公室	散装水泥专项基金	384,000.00	3年以上	28.47	384,000.00
余姚市嘉荣电子电器有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.71	15,000.00
南通苏通科技产业园控股发展有限公司	押金	21,353.20	1年以内	1.58	2,135.32
青岛海尔零部件采购有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	1.48	10,000.00
合计		1,315,353.20		97.51	663,135.32

⑦各报告期本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	17,496,205.80	-	17,496,205.80	17,658,940.82	-	17,658,940.82	10,232,761.90	-	10,232,761.90
在产品	47,271,120.85	-	47,271,120.85	46,309,595.66	-	46,309,595.66	35,322,604.89	-	35,322,604.89
库存商品	26,157,407.53	-	26,157,407.53	15,129,843.82	-	15,129,843.82	7,739,283.80	-	7,739,283.80

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	16,701,377.33	-	16,701,377.33	9,749,986.79	-	9,749,986.79	15,206,166.14	-	15,206,166.14
委托加工物资	4,347,003.47	-	4,347,003.47	3,352,001.65	-	3,352,001.65	11,934.22	-	11,934.22
周转材料	7,541,612.57	-	7,541,612.57	7,586,200.09	-	7,586,200.09	6,430,151.15	-	6,430,151.15
合计	119,514,727.55	-	119,514,727.55	99,786,568.83	-	99,786,568.83	74,942,902.10	-	74,942,902.10

(2) 存货跌价准备

各报告期不存在存货跌价准备计提与转回的情况。

8. 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未抵扣或认证的进项税额	9,859,923.96	20,464,242.36	27,513,357.91
预缴企业所得税	739,936.07	-	-
其他	515,301.37	-	-
理财产品	-	-	213,000,000.00
合计	11,115,161.40	20,464,242.36	240,513,357.91

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	371,157,067.39	396,822,142.60	389,973,587.28
固定资产清理	-	-	-
合计	371,157,067.39	396,822,142.60	389,973,587.28

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	142,688,859.09	480,678,675.79	3,962,099.44	26,283,268.10	653,612,902.42
2.本期增加金额	76,422.02	37,658,812.95	684,445.04	7,275,838.39	45,695,518.40
（1）购置	-	8,959,613.77	684,445.04	3,142,995.22	12,787,054.03
（2）在建工程转入	76,422.02	28,699,199.18	-	4,132,843.17	32,908,464.37
3.本期减少金额	-	5,092,925.95	-	494,491.22	5,587,417.17
（1）处置或报废	-	5,092,925.95	-	494,491.22	5,587,417.17
4.2019 年 12 月 31 日	142,765,281.11	513,244,562.79	4,646,544.48	33,064,615.27	693,721,003.65
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	17,218,753.28	226,018,977.46	2,560,484.94	10,992,544.14	256,790,759.82
2.本期增加金额	6,798,087.58	59,188,268.32	453,037.75	4,197,321.88	70,636,715.53
（1）计提	6,798,087.58	59,188,268.32	453,037.75	4,197,321.88	70,636,715.53
3.本期减少金额	-	4,393,772.44	-	469,766.65	4,863,539.09
（1）处置或报废	-	4,393,772.44	-	469,766.65	4,863,539.09
4.2019 年 12 月 31 日	24,016,840.86	280,813,473.34	3,013,522.69	14,720,099.37	322,563,936.26
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	118,748,440.25	232,431,089.45	1,633,021.79	18,344,515.90	371,157,067.39
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	125,470,105.81	254,659,698.33	1,401,614.50	15,290,723.96	396,822,142.60

B. 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日	135,036,905.30	426,251,556.91	3,772,062.09	18,689,957.82	583,750,482.12
2.本期增加金额	7,651,953.79	55,610,530.68	532,268.34	7,669,207.71	71,463,960.52
（1）购置	7,651,953.79	15,735,707.19	532,268.34	2,092,751.63	26,012,680.95
（2）在建工程转入	-	39,874,823.49	-	5,576,456.08	45,451,279.57
3.本期减少金额	-	1,183,411.80	342,230.99	75,897.43	1,601,540.22
（1）处置或报废	-	1,183,411.80	342,230.99	75,897.43	1,601,540.22
4.2018 年 12 月 31 日	142,688,859.09	480,678,675.79	3,962,099.44	26,283,268.10	653,612,902.42
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	10,955,289.85	173,017,085.29	2,038,443.03	7,766,076.67	193,776,894.84
2.本期增加金额	6,263,463.43	53,591,859.73	779,869.24	3,227,669.18	63,862,861.58
（1）计提	6,263,463.43	53,591,859.73	779,869.24	3,227,669.18	63,862,861.58

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3.本期减少金额	-	589,967.56	257,827.33	1,201.71	848,996.60
（1）处置或报废	-	589,967.56	257,827.33	1,201.71	848,996.60
4.2018年12月31日	17,218,753.28	226,018,977.46	2,560,484.94	10,992,544.14	256,790,759.82
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	125,470,105.81	254,659,698.33	1,401,614.50	15,290,723.96	396,822,142.60
2.2017年12月31日账面价值	124,081,615.45	253,234,471.62	1,733,619.06	10,923,881.15	389,973,587.28

C. 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2016年12月31日	39,196,679.25	253,417,214.74	2,620,809.85	11,870,315.87	307,105,019.71
2.本期增加金额	95,840,226.05	174,535,196.87	1,400,456.24	7,064,641.95	278,840,521.11
（1）购置	-	24,343,556.28	1,400,456.24	4,976,297.11	30,720,309.63
（2）在建工程转入	95,840,226.05	150,191,640.59	-	2,088,344.84	248,120,211.48
3.本期减少金额	-	1,700,854.70	249,204.00	245,000.00	2,195,058.70
（1）处置或报废	-	1,700,854.70	249,204.00	245,000.00	2,195,058.70
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.2017年12月31日	135,036,905.30	426,251,556.91	3,772,062.09	18,689,957.82	583,750,482.12
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	7,642,792.86	142,515,845.93	2,017,436.14	6,130,535.54	158,306,610.47
2.本期增加金额	3,312,496.99	32,112,653.21	249,944.84	1,868,291.13	37,543,386.17
（1）计提	3,312,496.99	32,112,653.21	249,944.84	1,868,291.13	37,543,386.17
3.本期减少金额	-	1,611,413.85	228,937.95	232,750.00	2,073,101.80
（1）处置或报废	-	1,611,413.85	228,937.95	232,750.00	2,073,101.80
4.2017年12月31日	10,955,289.85	173,017,085.29	2,038,443.03	7,766,076.67	193,776,894.84
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	124,081,615.45	253,234,471.62	1,733,619.06	10,923,881.15	389,973,587.28
2.2016年12月31日账面价值	31,553,886.39	110,901,368.81	603,373.71	5,739,780.33	148,798,409.24

②各报告期本公司无暂时闲置的固定资产。

③各报告期本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④各报告期本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤各报告期本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	310,927,192.81	82,402,009.68	7,747,986.42
工程物资	-	-	-
合计	310,927,192.81	82,402,009.68	7,747,986.42

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	34,467,819.48	-	34,467,819.48	8,230,470.89	-	8,230,470.89	4,864,341.11	-	4,864,341.11
新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线建设项目	53,426,118.99	-	53,426,118.99	41,490,723.48	-	41,490,723.48	2,872,975.50	-	2,872,975.50
电力电子器件生产线建设项目	223,033,254.34	-	223,033,254.34	32,680,815.31	-	32,680,815.31	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	10,669.81	-	10,669.81
合计	310,927,192.81	-	310,927,192.81	82,402,009.68	-	82,402,009.68	7,747,986.42	-	7,747,986.42

②重要在建工程项目变动情况

A: 2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
电力电子器件生产线建设项目	401,360,000.00	32,680,815.31	190,638,279.74	285,840.71	-	223,033,254.34
新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线建设项目	198,000,000.00	41,490,723.48	11,935,395.51	-	-	53,426,118.99
合计	599,360,000.00	74,171,538.79	202,573,675.25	285,840.71	-	276,459,373.33

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电力电子器件生产线建设项目	55.64	55.64	-	-	-	募股资金
新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线建设项目	26.98	26.98	-	-	-	募股资金

B: 2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
设备安装工程	64,556,231.19	4,864,341.11	49,175,306.86	45,451,279.57	357,897.51	8,230,470.89
电力电子器件生产线建设项目	401,360,000.00	-	32,680,815.31	-	-	32,680,815.31
新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线建设项目	198,000,000.00	2,872,975.50	38,617,747.98	-	-	41,490,723.48
合计	663,916,231.19	7,737,316.61	120,473,870.15	45,451,279.57	357,897.51	82,402,009.68

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装工程	83.71	83.71	-	-	-	募股资金
电力电子器件生产线建设项目	11.76	11.76	-	-	-	其他
新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线建设项目	26.51	26.51	-	-	-	其他

C: 2017 年度

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
设备安装工程	81,195,813.40	3,055,701.14	68,384,946.07	66,576,306.10	-	4,864,341.11
南通基建工程	180,312,600.00	48,673,329.54	130,548,712.52	179,222,042.06	-	-
新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线建设项目	197,000,000.00	-	2,872,975.50	-	-	2,872,975.50
合计	458,508,413.40	51,729,030.68	201,806,634.09	245,798,348.16	-	7,737,316.61

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装工程	87.99	87.99	-	-	-	募股资金
南通基建工程	99.40	100.00	-	-	-	募股资金
新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线建设项目	1.46	1.46	-	-	-	其他

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

A: 2019 年度

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	51,754,146.58	1,581,702.65	53,335,849.23
2.本期增加金额	-	463,242.20	463,242.20
(1) 购置	-	463,242.20	463,242.20
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	51,754,146.58	2,044,944.85	53,799,091.43
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	2,649,892.71	630,124.42	3,280,017.13
2.本期增加金额	1,035,211.44	279,712.21	1,314,923.65
(1) 计提	1,035,211.44	279,712.21	1,314,923.65
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	3,685,104.15	909,836.63	4,594,940.78
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	48,069,042.43	1,135,108.22	49,204,150.65
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	49,104,253.87	951,578.23	50,055,832.10

B: 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	47,224,356.58	1,076,199.59	48,300,556.17
2.本期增加金额	13,658,100.00	505,503.06	14,163,603.06
(1) 购置	13,658,100.00	187,441.45	13,845,541.45
(2) 在建工程转入	-	318,061.61	318,061.61

项 目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	9,128,310.00	-	9,128,310.00
(1) 处置	9,128,310.00	-	9,128,310.00
4.2018 年 12 月 31 日	51,754,146.58	1,581,702.65	53,335,849.23
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	2,765,406.47	443,711.17	3,209,117.64
2.本期增加金额	989,571.92	186,413.25	1,175,985.17
(1) 计提	989,571.92	186,413.25	1,175,985.17
3.本期减少金额	1,105,085.68	-	1,105,085.68
(1) 处置	1,105,085.68	-	1,105,085.68
4.2018 年 12 月 31 日	2,649,892.71	630,124.42	3,280,017.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	49,104,253.87	951,578.23	50,055,832.10
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	44,458,950.11	632,488.42	45,091,438.53

C: 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日	36,201,795.59	728,812.77	36,930,608.36
2.本期增加金额	11,022,560.99	347,386.82	11,369,947.81
(1) 购置	11,022,560.99	347,386.82	11,369,947.81
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	47,224,356.58	1,076,199.59	48,300,556.17
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日	2,005,408.41	323,227.18	2,328,635.59
2.本期增加金额	759,998.06	120,483.99	880,482.05
(1) 计提	759,998.06	120,483.99	880,482.05
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	2,765,406.47	443,711.17	3,209,117.64
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	44,458,950.11	632,488.42	45,091,438.53
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	34,196,387.18	405,585.59	34,601,972.77

(2) 各报告期期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 各报告期期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	21,944,227.84	3,815,605.95	18,263,380.85	2,944,255.62
信用减值准备	16,018,898.60	2,402,834.79	—	—	—	—
政府补助	27,833,957.67	4,175,093.65	23,168,962.76	5,174,432.66	19,013,218.25	4,306,401.82
应付职工薪酬	27,331,392.33	4,099,708.85	27,707,765.83	5,006,563.39	21,355,602.17	2,871,998.02
股权激励费用	14,842,414.31	2,226,362.14	10,755,059.77	2,148,175.40	-	-
可抵扣亏损	471,542.35	70,731.35	-	-	-	-
内部交易未实现利润	198,615.97	29,792.40	43,740.99	6,561.15	414,360.20	62,154.03
合计	86,696,821.23	13,004,523.18	83,619,757.19	16,151,338.55	59,046,561.47	10,184,809.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产财税折旧年限差异	14,058.82	2,108.82	50,416.33	7,562.45	86,233.00	12,934.95

13. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程设备款	3,201,438.48	11,601,375.09	7,224,440.50

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	-	38,000,000.00	-

15. 应付账款**(1) 按性质列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	63,202,207.90	40,540,918.68	27,355,943.72
应付工程设备款	58,431,854.79	34,833,162.81	60,102,474.73
合计	121,634,062.69	75,374,081.49	87,458,418.45

(2) 各报告期期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	498,853.16	446,609.38	480,984.07

(2) 各报告期期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	27,801,515.83	89,176,970.66	89,665,577.42	27,312,909.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,804,677.37	5,786,194.11	18,483.26
合计	27,801,515.83	94,981,648.03	95,451,771.53	27,331,392.33

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	21,355,602.17	88,090,214.49	81,644,300.83	27,801,515.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,610,157.17	5,610,157.17	-
合计	21,355,602.17	93,700,371.66	87,254,458.00	27,801,515.83

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	16,899,808.90	70,843,854.26	66,388,060.99	21,355,602.17
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,267,677.26	4,267,677.26	-
合计	16,899,808.90	75,111,531.52	70,655,738.25	21,355,602.17

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,707,765.83	79,551,779.47	79,967,081.37	27,292,463.93
二、职工福利费	-	2,079,107.62	2,079,107.62	-
三、社会保险费	-	3,192,055.01	3,180,955.87	11,099.14
其中：医疗保险费	-	2,695,669.40	2,685,977.39	9,692.01
工伤保险费	-	171,900.48	171,613.81	286.67
生育保险费	-	324,485.13	323,364.67	1,120.46
四、住房公积金	-	3,679,613.02	3,670,267.02	9,346.00
五、工会经费和职工教育经费	93,750.00	674,415.54	768,165.54	-
合计	27,801,515.83	89,176,970.66	89,665,577.42	27,312,909.07

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,355,602.17	80,801,400.00	74,449,236.34	27,707,765.83
二、职工福利费	-	1,179,755.70	1,179,755.70	-
三、社会保险费	-	2,980,547.85	2,980,547.85	-
其中：医疗保险费	-	2,340,094.08	2,340,094.08	-
工伤保险费	-	496,603.58	496,603.58	-
生育保险费	-	143,850.19	143,850.19	-
四、住房公积金	-	2,706,847.24	2,706,847.24	-
五、工会经费和职工教育经费	-	421,663.70	327,913.70	93,750.00
合计	21,355,602.17	88,090,214.49	81,644,300.83	27,801,515.83

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,899,808.90	63,918,338.57	59,462,545.30	21,355,602.17
二、职工福利费	-	2,055,446.24	2,055,446.24	-
三、社会保险费	-	2,209,087.97	2,209,087.97	-
其中：医疗保险费	-	1,650,048.62	1,650,048.62	-
工伤保险费	-	449,611.72	449,611.72	-
生育保险费	-	109,427.63	109,427.63	-
四、住房公积金	-	2,237,180.24	2,237,180.24	-
五、工会经费和职工教育经费	-	423,801.24	423,801.24	-
合计	16,899,808.90	70,843,854.26	66,388,060.99	21,355,602.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	-	5,637,155.59	5,619,232.56	17,923.03
2.失业保险费	-	167,521.78	166,961.55	560.23
合计	-	5,804,677.37	5,786,194.11	18,483.26

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	-	5,466,306.99	5,466,306.99	-
2.失业保险费	-	143,850.18	143,850.18	-
合计	-	5,610,157.17	5,610,157.17	-

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	-	4,158,249.63	4,158,249.63	-
2.失业保险费	-	109,427.63	109,427.63	-
合计	-	4,267,677.26	4,267,677.26	-

18. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	-4,723,961.93	8,634,552.93	7,410,035.97
增值税	-	-	3,480,569.16
房产税	309,999.37	309,894.36	291,208.49
土地使用税	220,980.59	216,295.09	151,873.82
印花税	216,132.90	66,459.40	161,845.60
环境保护税	123,315.78	9,144.13	-
个人所得税	153,070.20	152,004.17	293,894.33
城市维护建设税	45,818.25	103,341.35	329,265.58
教育费附加	19,636.39	44,289.15	141,113.82
地方教育附加	13,090.93	29,526.10	94,075.88
合计	5,826,006.34	9,565,506.68	12,353,882.65

19. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	45,916.66	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	25,139,024.66	35,879,326.50	20,000.00
合计	25,139,024.66	35,925,243.16	20,000.00

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	45,916.66	-

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股权回购义务	25,021,367.26	35,850,120.00	-
押金	-	20,000.00	20,000.00
其他	117,657.40	9,206.50	-
合计	25,139,024.66	35,879,326.50	20,000.00

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。**20. 其他流动负债**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
递延收益—政府补助	-	2,844,305.66	2,106,306.44

21. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	23,168,962.76	7,750,614.00	3,085,619.09	27,833,957.67	收到财政拨款
减：1 年内到期的递延收益	2,844,305.66	-	2,844,305.66	-	
合计	20,324,657.10	7,750,614.00	241,313.43	27,833,957.67	

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	19,013,218.25	6,614,160.00	2,458,415.49	23,168,962.76	收到财政拨款
减：1 年内到期的 递延收益	2,106,306.44	737,999.22	-	2,844,305.66	
合计	16,906,911.81	5,876,160.78	2,458,415.49	20,324,657.10	

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,990,622.32	11,902,400.00	879,804.07	19,013,218.25	收到财政拨款
减：1 年内到期的 递延收益	398,252.96	1,708,053.48		2,106,306.44	
合计	7,592,369.36	10,194,346.52	879,804.07	16,906,911.81	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资 产相 关/与 收益 相关
年产 90 万片 4 英寸半导体分 立器件芯片及 11.48 亿只半 导体分立器件 项目	13,440,962.53	2,500,000.00	-	1,262,578.12		14,678,384.41	与资 产相 关
新型半导体元 器件生产项目 基础设施配套 专项补助	3,549,920.00	-	-	-		3,549,920.00	与资 产相 关
企业升级改造 奖励	2,712,130.93	1,157,000.00	-	816,403.81		3,052,727.12	与资 产相 关
工业企业技术 改造补贴	1,588,652.20	-	-	590,959.05		997,693.15	与资 产相 关

补助项目	2018年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2019年12月 31日	与资 产相 关/与 收益 相关
电子信息产业 振兴和技术改 造项目专项拨 款地方配套项 目资金	1,877,254.50	-	-	393,293.90		1,483,960.60	与资 产相 关
“电力电子器 件生产线”建 设项目开工节 点奖励	-	3,507,714.00	-	-		3,507,714.00	与资 产相 关
“电力电子器 件生产线”建 设项目东侧桥 梁工程造价补 偿	-	100,000.00	-	-		100,000.00	与资 产相 关
商务专项资金 第4批项目进 出口设备贴息	-	485,900.00	-	22,341.61		463,558.39	与资 产相 关
江苏省自主创 新和产业升级 专项引导资金	42.60	-	-	42.60		-	与资 产相 关
合计	23,168,962.76	7,750,614.00	-	3,085,619.09		27,833,957.67	

(续上表)

补助项目	2017年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018年12月 31日	与资 产相 关/与 收益 相关
年产90万片 4英寸半导体 分立器件芯 片及11.48亿	14,544,190.83	-	-	1,103,228.30		13,440,962.53	与资 产相 关

补助项目	2017年12月 31日	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018年12月 31日	与资 产相 关/ 与收 益相 关
只半导体分立器件项目							
新型半导体 元器件生产 项目基础设 施配套专项 补助	-	3,549,920.00	-	-	-	3,549,920.00	与资 产相 关
企业升级改造奖励	-	3,064,240.00	-	352,109.05	-	2,712,130.95	与资 产相 关
工业企业技术 改造补贴	2,198,258.06	-	-	609,605.88	-	1,588,652.18	与资 产相 关
电子信息产 业振兴和技 术改造项目 专项拨款地 方配套项目 资金	2,270,548.40	-	-	393,293.90	-	1,877,254.50	与资 产相 关
江苏省自主 创新和产业 升级专项引 导资金	220.96	-	-	178.36	-	42.60	与资 产相 关
合计	19,013,218.25	6,614,160.00	-	2,458,415.49	-	23,168,962.76	

(续上表)

补助项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产90万片4英寸半导体分立器件芯片及11.48亿只半导体分立器件项目	5,321,600.00	9,482,400.00	-	259,809.17	-	14,544,190.83	与资产相关
工业企业技术改造补贴	-	2,420,000.00	-	221,741.94	-	2,198,258.06	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目专项拨款地方配套项目资金	2,663,842.30	-	-	393,293.90	-	2,270,548.40	与资产相关
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金	5,180.02	-	-	4,959.06	-	220.96	与资产相关
合计	7,990,622.32	11,902,400.00	-	879,804.07	-	19,013,218.25	

22. 股本

(1) 2019 年度

项目	2018年12月31日	本次增减变动(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	179,742,660.00	35,660,997.00	-	89,862,780.00	-17,100.00	125,506,677.00	305,249,337.00

说明:

①2019 年 4 月 11 日，公司实施完成了 2018 年度权益分派方案，以总股本 179,725,560.00 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，合计转增股本 89,862,780.00 股。

②2019 年发行新股系经中国证券监督管理委员会核准，本公司向上海北信瑞丰资产管理有限公司、银河资本资产管理有限公司、江苏捷泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）、周雪钦、财通基金管理有限公司 5 名特定投资者非公开发行人民币普通股 35,660,997.00 股，发行价格为每股人民币 21.18 元，本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验。

③部分激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,100.00 股。

(2) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,600,000.00	1,001,400.00	-	85,141,260.00	-	86,142,660.00	179,742,660.00

说明：

①根据《江苏捷捷微电子股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》等规定，限制性股票激励对象本期实际认缴 1,001,400.00 股，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证。

②2018 年 5 月 28 日，公司实施完成了 2017 年度权益分派方案，以总股本 94,601,400.00 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 9 股，合计转增股本 85,141,260.00 股。

(3) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00	23,600,000.00	-	-	-	23,600,000.00	93,600,000.00

说明：

经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2017 年 3 月 14 日向社会公开发行

人民币普通股(A股)23,600,000.00股,股票发行后,公司股份总数为93,600,000.00股,股本变更为人民币93,600,000.00元,本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验。

23. 资本公积

(1) 2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	666,418,897.46	705,306,405.06	90,167,880.00	1,281,557,422.52
其他资本公积	10,755,059.77	9,064,424.02	4,977,069.48	14,842,414.31
合计	677,173,957.23	714,370,829.08	95,144,949.48	1,296,399,836.83

说明:

①资本公积-股本溢价 2019年增加说明:

增加700,329,335.58元原因系2019年本公司向5名特定投资者非公开溢价发行人民币普通股;增加4,977,069.48元原因系2019年股权激励行权从资本公积-其他资本公积结转至资本公积-股本溢价。

②资本公积-股本溢价 2019年减少说明:

减少89,862,780.00元系公司本期实施完成了2018年度权益分派方案,以资本公积转增股本,每10股转增5股,合计转增股本89,862,780.00股;减少305,100.00元,系部分激励对象因个人原因离职,不再符合激励对象条件,公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票17,100.00股,同时减少资本公积305,100.00元。

③资本公积-其他资本公积 2019年增加说明:

增加9,064,424.02元系2019年计提股权激励费用,同时增加资本公积-其他资本公积。

④资本公积-其他资本公积 2019年减少说明:

减少4,977,069.48元原因系2019年股权激励行权从资本公积-其他资本公积结转至资本公积-股本溢价。

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	716,210,737.46	35,349,420.00	85,141,260.00	666,418,897.46
其他资本公积	-	10,755,059.77	-	10,755,059.77
合计	716,210,737.46	46,104,479.77	85,141,260.00	677,173,957.23

说明：

①资本公积-股本溢价 2018 年增加说明：

增加 35,349,420.00 元系 2018 年公司向激励对象授予 1,001,400 股限制性股票，收到激励对象缴纳的认股款合计人民币 36,350,820.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币 35,349,420.00 元计入资本公积（股本溢价）。

①资本公积-股本溢价 2018 年减少说明：

减少 85,141,260.00 元系公司 2018 年实施完成了 2017 年度权益分派方案，以资本公积转增股本，每 10 股转增 9 股，合计转增股本 85,141,260.00 股

③资本公积-其他资本公积 2018 年增加说明：

增加 10,755,059.77 元系 2018 年计提股权激励费用，同时增加资本公积-其他资本公积。

(3) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	134,549,719.79	581,661,017.67	-	716,210,737.46

说明：

经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2017 年 3 月 14 日按 27.63 元/股向社会公开发行人民币普通股（A 股）23,600,000.00 股，增加资本公积-股本溢价 578,848,600.00 元，因支付的发行费用取得可抵扣增值税进项税额而转回资本公积的金额为 2,812,417.67 元。

24. 库存股

(1) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
授予限制性股票回购义务确认的库存股	35,850,120.00	-	10,823,904.00	25,026,216.00

说明：

2019 年减少系根据《关于 2017 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司在第一个限售期届满后按照相关规定为本次符合解除限售条件的 86 名激励对象合计持有的 780,102.00 股限制性股票办理解除限售的相关事宜减少 9,936,036.00 元；2 名激励对象已离职不再符合激励条件，对已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,100 股进行回购注销，其原授予股份为 9000 股，股权激励终止，冲回库存股 326,700.00；根据《江苏捷捷微电子股份有限公司 2018 年度权益分派实施公告》，以公司现有总股 179,725,560 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，其中：限制性股票 1,885,560 股，总计现金股利 565,668.00 元，抵减支付的回购价款。有关限制性股票激励计划的具体情况详见附注十一、股份支付。

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
授予限制性股票回购义务确认的库存股	-	36,350,820.00	500,700.00	35,850,120.00

说明：

①2018 年增加系本公司 2018 年采用定向发行的方式向激励对象授予 1,001,400 股限制性股票。本公司于授予日收到的职工缴纳的认股款合计人民币 36,350,820.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币 1,001,400 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币 35,349,420.00 元计入资本公积（股本溢价）。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币 36.30 元/股以及发行的限制性股票数量 1,001,400 股分别确认库存股人民币 36,350,820.00 元以及其他应付款。有关限制性股票激励计划的具体情况详见附注十一、股份支付。

②2018年减少系派发限制性股票股利抵减应支付的回购价款。根据2018年5月8日，本公司2017年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每10股派5元人民币（含税）。按照定向发行的股份数1,001,400.00股计算，公司派发限制性股票股利500,700.00元，相应抵减应支付的回购价款。

25. 盈余公积

(1) 2019 年度

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	71,867,007.98	311,245.40	72,178,253.38	15,379,118.52	-	87,557,371.90

说明：根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响2019年初盈余公积311,245.40元。2019年盈余公积增加系按当期净利润10%提取法定盈余公积金。

(2) 2018 年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	57,594,108.68	14,272,899.30	-	71,867,007.98

说明：2018年盈余公积增加系按当期净利润10%提取法定盈余公积金。

(3) 2017 年度

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	43,082,465.49	14,511,643.19	-	57,594,108.68

说明：2017年盈余公积增加系按当期净利润10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	457,342,961.24	353,247,869.60	251,690,439.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,024,695.39	-	-
调整后期初未分配利润	461,367,656.63	353,247,869.60	251,690,439.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	189,686,002.12	165,668,690.94	144,149,073.48
减：提取法定盈余公积	15,379,118.52	14,272,899.30	14,511,643.19
应付普通股股利	53,917,668.00	47,300,700.00	28,080,000.00
期末未分配利润	581,756,872.23	457,342,961.24	353,247,869.60

2019 年度调整期初未分配利润明细:

(1) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 4,024,695.39 元, 详见附注三、26。

(2) 利润分配情况的说明

根据 2019 年 3 月 20 日, 本公司 2018 年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股派 3 元人民币 (含税), 按照股份数 179,725,560.00 股计算, 共计派发现金股利 53,917,668.00 元。

根据 2018 年 5 月 8 日, 本公司 2017 年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股派 5 元人民币 (含税), 按照股份数 94,601,400.00 股计算, 共计派发现金股利 47,300,700.00 元。

根据 2017 年 5 月 8 日, 本公司 2016 年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股派 3 元人民币 (含税), 按照股份数 93,600,000.00 股计算, 共计派发现金股利 28,080,000.00 元。

27. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	658,919,379.47	365,310,172.79	530,235,211.10	273,086,966.55	426,758,387.92	189,688,786.83
其他业务	15,077,759.88	4,586,904.25	7,235,661.98	1,758,561.03	4,048,506.04	384,011.60
合计	673,997,139.35	369,897,077.04	537,470,873.08	274,845,527.58	430,806,893.96	190,072,798.43

(1) 主营业务 (分业务)

行业 (或业务) 名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
功率半导体芯片	155,387,880.86	98,559,568.77	111,219,616.50	56,442,461.37	104,092,175.28	39,416,640.36
功率半导体器件	503,531,498.61	266,750,604.02	419,015,594.60	216,644,505.18	322,666,212.64	150,272,146.47
合计	658,919,379.47	365,310,172.79	530,235,211.10	273,086,966.55	426,758,387.92	189,688,786.83

28. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	1,261,693.66	1,211,207.76	524,656.08
城市维护建设税	981,095.37	1,884,023.46	3,557,275.92
城镇土地使用税	884,075.54	756,671.04	572,659.62
环境保护税	458,575.46	34,730.02	-
教育费附加	420,469.43	807,438.61	1,524,546.82
印花税	401,091.99	491,430.20	317,520.90
地方教育附加	280,312.98	538,292.42	1,016,364.55
其他	65,603.09	43,215.84	20,101.44
合 计	4,752,917.52	5,767,009.35	7,533,125.33

29. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,165,323.05	10,435,119.35	8,766,481.38
包装运杂费	11,039,181.02	9,595,679.08	7,734,281.14
差旅费	1,225,891.75	1,300,273.10	1,238,136.59
业务招待费	786,535.23	835,174.37	1,272,084.26
展会费	564,686.42	373,048.21	289,548.65
业务宣传费	150,364.32	97,384.78	56,260.94
其他	4,817,100.60	4,720,793.31	5,001,065.36
合 计	28,749,082.39	27,357,472.20	24,357,858.32

30. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,878,463.56	13,993,547.69	9,510,974.05
股权激励费用	9,064,424.02	10,755,059.77	-
折旧费	4,756,022.49	4,597,153.89	1,269,168.14
业务招待费	1,961,990.31	2,001,455.86	2,812,940.16
修理费	1,378,792.87	2,213,457.89	1,792,970.94
无形资产摊销	1,314,923.65	1,175,985.17	880,482.05
差旅费	1,221,747.52	1,174,595.11	1,018,543.52
环境保护费	1,096,657.24	1,316,203.54	464,402.42
办公费	642,972.51	539,582.76	502,667.16
保安服务费	506,799.38	453,043.85	173,651.43

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中介机构费	408,624.67	1,318,605.76	851,815.99
通讯费	188,853.02	163,775.68	132,309.52
汽车维修费	68,250.39	51,695.52	67,086.61
其他	4,175,323.68	3,727,483.97	2,610,223.74
合 计	41,663,845.31	43,481,646.46	22,087,235.73

31. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	18,056,031.48	14,740,479.71	11,840,968.24
材料费用	7,615,646.26	2,782,504.95	1,853,647.77
折旧费	8,509,775.59	4,875,211.80	3,765,043.19
委外开发费	2,549,200.00	2,491,262.14	2,491,262.14
其他	446,450.82	1,152,851.70	999,099.95
合 计	37,177,104.15	26,042,310.30	20,950,021.29

32. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,028,396.52	404,549.98	
减：利息收入	21,363,978.36	19,454,490.17	2,671,474.49
利息净支出	-20,335,581.84	-19,049,940.19	-2,671,474.49
汇兑损失	2,649,244.80	4,803,806.10	3,251,450.18
减：汇兑收益	4,617,281.10	8,757,517.11	867,982.24
汇兑净损失	-1,968,036.30	-3,953,711.01	2,383,467.94
银行手续费及其他	207,576.32	154,845.36	158,305.24
合 计	-22,096,041.82	-22,848,805.84	-129,701.31

33. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,668,210.41	6,319,068.49	3,180,404.07	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	3,085,619.09	2,458,415.49	879,804.07	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,582,591.32	3,860,653.00	2,300,600.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	116,415.87	108,624.50	-	
其中：个税扣缴税款手续费	116,415.87	108,624.50	-	
合 计	6,784,626.28	6,427,692.99	3,180,404.07	

34. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	-	8,891,787.53	630,136.99

35. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	225,046.46	—	—
应收账款坏账损失	-4,096.10	—	—
其他应收款坏账损失	411,352.57	—	—
合计	632,302.93	—	—

36. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-3,680,846.99	-4,529,368.42

37. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产置利得	299,089.83	236,955.03	414,923.45
处置无形资产置利得	-	101,555.68	-
合计	299,089.83	338,510.71	414,923.45

38. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与企业日常活动无关的政府补助	-	50,000.00	2,500,000.00
非流动资产毁损报废利得	-	20,541.34	-
无需支付款项转入等	1,573,483.86	12,761.69	-
其他	-	-	659,333.98
合 计	1,573,483.86	83,303.03	3,159,333.98

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
上市奖励	-	50,000.00	2,500,000.00	与收益相关

39. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公益性捐赠支出	100,000.00	50,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	-	2,546.66	-
其他	175,390.19	242,301.37	635,680.11
合 计	275,390.19	294,848.03	685,680.11

40. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	31,048,572.98	34,894,522.89	27,813,890.93
递延所得税费用	2,184,276.22	-5,971,901.56	-3,857,658.28
合 计	33,232,849.20	28,922,621.33	23,956,232.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	222,867,267.47	194,592,312.27	168,105,306.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,430,090.11	29,188,696.84	25,215,795.92
子公司适用不同税率的影响	-	2,784,972.26	-112,923.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,268.06	214,368.15	376,422.21
研发费用加计扣除	-3,888,752.37	-3,265,415.92	-1,523,061.71
子公司税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,445,243.40	-	-
所得税费用	33,232,849.20	28,922,621.33	23,956,232.65

41. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助款项	11,449,621.19	10,633,437.50	4,800,600.00
利息收入	1,023,149.53	19,454,490.17	2,671,474.49
收到的其他往来款项	46,666.38	864,559.70	435,490.40
营业外收入	344,113.86	12,761.69	87,764.48
合 计	12,863,550.96	30,965,249.06	7,995,329.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售费用、管理费用及研发费用支出	36,930,109.44	34,632,819.27	30,454,960.96
手续费支出	207,574.71	154,845.36	158,305.24
营业外支出	275,390.19	292,301.37	462,777.11
合 计	37,413,074.34	35,079,966.00	31,076,043.31

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	-	-	11,902,400.00
收回的保证金	-	-	344,000.00
合 计	-	-	12,246,400.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非公开发行筹资费用	20,382,497.92	-	-
回购离职员工股权激励股份	322,200.00	-	-
支付上市费用	-	-	49,619,400.00
合 计	20,704,697.92	-	49,619,400.00

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	189,634,418.27	165,668,690.94	144,149,073.48
加：资产减值准备	-	3,680,846.99	4,529,368.42
信用减值损失	-632,302.93	—	—
固定资产折旧	70,636,715.53	63,862,861.58	37,543,386.17
无形资产摊销	1,314,923.65	1,175,985.17	880,482.05
长期待摊费用摊销	-	-	-
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）	-299,089.83	-338,510.71	-414,923.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-17,994.68	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	-19,312,431.33	-2,969,675.67	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-8,891,787.53	-630,136.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,146,815.37	-5,966,529.06	-3,845,709.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,453.63	-5,372.50	-11,948.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,728,158.72	-24,843,666.73	-21,178,670.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,263,730.09	37,941,770.75	-57,002,656.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,843,775.68	21,341,656.29	18,968,954.49
其他	9,064,424.02	10,755,059.77	-
经营活动产生的现金流量净额	199,399,905.99	261,393,334.61	122,987,218.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	893,094,659.71	298,403,778.04	198,729,145.14
减：现金的期初余额	298,403,778.04	198,729,145.14	125,501,226.32
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	594,690,881.67	99,674,632.90	73,227,918.82

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	893,094,659.71	298,403,778.04	198,729,145.14
其中：库存现金	21,618.02	5,443.38	20,267.98
可随时用于支付的银行存款	893,073,041.69	298,398,334.66	198,708,877.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	893,094,659.71	298,403,778.04	198,729,145.14

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	3,282,693.02	6.9762	22,900,723.05
其中：美元	3,282,693.02	6.9762	22,900,723.05
应收账款	1,345,708.26	6.9762	9,387,929.96

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	1,345,708.26	6.9762	9,387,929.96
应付账款	881,861.88	6.9762	6,152,044.85
其中：美元	881,861.88	6.9762	6,152,044.85

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	4,788,730.10	6.8632	32,866,012.42
其中：美元	4,788,730.10	6.8632	32,866,012.42
应收账款	1,266,142.82	6.8632	8,689,791.40
其中：美元	1,266,142.82	6.8632	8,689,791.40
应付账款	444,580.00	6.8632	3,051,241.46
其中：美元	444,580.00	6.8632	3,051,241.46

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	7,304,991.06	6.5342	47,732,272.59
其中：美元	7,304,991.06	6.5342	47,732,272.59
应收账款	703,435.66	6.5342	4,596,389.29
其中：美元	703,435.66	6.5342	4,596,389.29
应付账款	83,600.00	6.5342	546,259.12
其中：美元	83,600.00	6.5342	546,259.12

44. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益金额			计入当期损 益的列报项 目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
年产 90 万片 4 英寸半导体分立器件芯片及 11.48 亿只半导体分立器件项目	17,304,000.00	递延收益	1,262,578.12	1,103,228.30	259,809.17	其他收益
新型半导体元器件生产项目基础设施配套专项补助	3,549,920.00	递延收益	-	-	-	
电子信息产业振兴和技术改	9,744,510.00	递延收益	393,293.90	393,293.90	393,293.90	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益金额			计入当期损 益的列报项 目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
造项目专项拨款						
企业升级改造奖励	4,221,240.00	递延收益	816,403.81	352,109.05	-	其他收益
“电力电子器件生产线”建设项目开工节点奖励	3,507,714.00	递延收益	-	-	-	
工业企业技术改造补贴	2,420,000.00	递延收益	590,959.05	609,605.88	221,741.94	其他收益
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金	1,260,000.00	递延收益	42.60	178.36	4,959.06	其他收益
商务专项资金第 4 批项目进出口设备贴息	485,900.00	递延收益	22,341.61	-	-	其他收益
“电力电子器件生产线”建设项目东侧桥梁工程造价补偿	100,000.00	递延收益	-	-	-	
合计			3,085,619.09	2,458,415.49	879,804.07	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
苏通科技产业园区管委会市场开拓奖励	2,727,406.32	不适用	2,727,406.32	-	-	其他收益
苏通科技产业园区管委会“培大扶强”表彰	240,000.00	不适用	240,000.00	-	-	其他收益
过路费补贴	680,000.00	不适用	200,000.00	240,000.00	240,000.00	其他收益
2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励	100,000.00	不适用	100,000.00	-	-	其他收益
2017 年省科技小巨人奖励	120,000.00	不适用	-	120,000.00	-	其他收益

项 目	金额	资产 负债 表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2017 年企业 做强做优奖 励	2,377,980.00	不适 用	-	2,377,980.00	-	其他收益
2017 年省 “企企通” 试点企业奖 励	60,000.00	不适 用	-	60,000.00	-	其他收益
2018 年商务 发展专项资 金	418,800.00	不适 用	-	418,800.00	-	其他收益
产业转型升级 专项资金	190,000.00	不适 用	-	190,000.00	-	其他收益
科技项目奖 励经费	280,000.00	不适 用	-	150,000.00	130,000.00	其他收益
镇政府企业 奖	110,000.00	不适 用	-	-	110,000.00	其他收益
2017 年外经 贸发展专项 资金	125,000.00	不适 用	-	-	125,000.00	其他收益
人才资助经 费	100,000.00	不适 用	-	-	100,000.00	其他收益
国家进口贴 息	384,100.00	不适 用	-	-	384,100.00	其他收益
2016 年开拓 市场奖励	600,000.00	不适 用	-	-	600,000.00	其他收益
人才资助资 金	200,000.00	不适 用	-	-	200,000.00	其他收益
重合同守信 用企业奖励	180,000.00	不适 用	-	-	180,000.00	其他收益
其他政府补 助	850,558.00	不适 用	315,185.00	303,873.00	231,500.00	其他收益
合计	9,743,844.32		3,582,591.32	3,860,653.00	2,300,600.00	

六、合并范围的变更

1、2019 年 2 月 26 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金 1000 万元人民币在中国深圳设立全资子公司，公司出资比例为 100%。2019 年 12 月，全资子公司捷捷微电（深圳）有限公司完成了工商注册登记手续并取得《营业执照》。

2、2019 年 11 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于拟设立控股子公司的议案》，同意公司以自有资金在上海临港新片区设立

控股子公司，公司与上海芯马信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“芯马信息”）、南通捷成信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“捷成信息”）三方共同出资人民币 2,000 万元成立“捷捷微电（上海）科技有限公司”（以下简称“上海捷捷”）。其中，公司出资人民币 1,800.00 万元，占捷捷上海注册资本的 90.00%；芯马信息出资人民币 150.00 万元，占捷捷上海注册资本的 7.50%；捷成信息出资人民币 50 万元，占捷捷上海注册资本的 2.50%。2019 年 12 月，控股子公司捷捷微电（上海）科技有限公司完成了工商注册登记手续并取得《营业执照》。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
捷捷半导体有限公司	江苏南通	江苏南通	工业生产	100.00	-	设立
捷捷微电（上海）科技有限公司	上海	上海	商品销售	90.00	-	设立
捷捷微电（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	商品销售	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应

收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人

人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.29%（2018 年 12 月 31 日：17.44%；2017 年 12 月 31 日：22.02%）；本公司其他应收

款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.65%(2018 年 12 月 31 日: 97.89%, 2017 年 12 月 31 日: 97.51%)。

2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	121,634,062.69	-	-	-	121,634,062.69
其他应付款	10,438,976.66	14,700,048.00	-	-	25,139,024.66
合计	132,073,039.35	14,700,048.00	-	-	146,773,087.35

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	38,000,000.00	-	-	-	38,000,000.00
应付账款	75,374,081.49	-	-	-	75,374,081.49
其他应付款	9,608,469.16	11,486,046.00	14,830,728.00	-	35,925,243.16
合计	122,982,550.65	11,486,046.00	14,830,728.00	-	149,299,324.65

(续上表)

项目名称	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	87,458,418.45	-	-	-	87,458,418.45
其他应付款	20,000.00	-	-	-	20,000.00
合计	87,478,418.45	-	-	-	87,478,418.45

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部分销售业务与进口设备以美元进行结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

各报告期期末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	22,900,723.05	32,866,012.42	47,732,272.59
应收账款	9,387,929.96	8,689,791.40	4,596,389.29
应付账款	6,152,044.85	3,051,241.46	546,259.12

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。因公司年末无浮动利率银行借款，故无利率风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 各报告期期末，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	52,598,310.80	52,598,310.80
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
江苏捷捷投资有限公司	江苏启东	投资	1,000.00	28.01	28.01

说明：本公司实际控制人为黄善兵、黄健、李燕，系父子配偶关系，直接及间接合计持股为 39.21%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海虹菊电子有限公司	实际控制人控制的其他公司
南通蓉俊投资管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
南通中创投资管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
公司董事、监事、高级管理人员	关联自然人

4. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	962.91 万元	973.61 万元	740.91 万元

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	1,001,400.00	-
公司本期行权的各项权益工具总额	780,102.00	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	17,100.00	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股权授予价格为 36.30 元/股，有效期为 2018 年 5 月 9 日至 2021 年 5 月 8 日		

注：2019 年解售的各项权益工具总额、本期失效的各项权益工具总额为转增之后的权益总额，其中：2019 年解售的各项权益工具总额 780,102 股，对应的 2018 年授予的原始股权为 273,720 股；2019 年失效的各项权益工具总额 17,100 股，对应的 2018 年授予的原始股权为 9,000 股。

说明：2018 年 3 月 7 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予激励对象及授予数量》的议案和《关于向公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票》的议案。激励对象中 17 名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，6 名激励

对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的部分限制性股票。根据《江苏捷捷微电子股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》的相关规定，对授予的激励对象人数及获授的限制性股票数量进行了调整，公司董事会同意以 2018 年 3 月 7 日为授予日，以 36.30 元/股的价格向 90 名激励对象授予 1,001,400.00 股限制性股票。本计划授予的限制性股票限售期分别为自完成登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月。在解除限售期，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，公司达到激励计划规定的解锁须同时满足如下条件：

（1）公司业绩考核要求

针对向激励对象周祥瑞、殷允超授予的 8.00 万股限制性股票，解除限售考核年度为 2019-2020 年两个会计年度，针对向其他所有激励对象授予的 92.14 万股限制性股票，解除限售考核年度为 2018-2020 年三个会计年度每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期安排	业绩考核指标
第一个解除限售期	以 2016 年业绩为基准，2018 年公司实现的主营业务收入较 2016 年增长不低于 60%；2018 年实现的净利润较 2016 年增长不低于 35%。
第二个解除限售期	以 2016 年业绩为基准，2019 年公司实现的主营业务收入较 2016 年增长不低于 90%；2019 年公司实现的净利润较 2016 年增长不低于 60%。
第三个解除限售期	以 2016 年业绩为基准，2020 年公司实现的主营业务收入较 2016 年增长不低于 110%；2020 年公司实现的净利润较 2016 年增长不低于 80%。

若限制性股票的解除限售条件达成，激励对象持有的限制性股票按照本计划规定比例逐年解除限售；反之，若解除限售条件未达成，则公司按照本计划相关规定，以回购价格回购限制性股票并注销，回购时，公司支付激励对象同期银行存款基准利率计算的利息。

（2）个人绩效考核要求

薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的个人绩效进行综合评定，并依照激励对象的绩效考核结果确定其解除限售比例，若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象的绩效评价结果划分为合格和不合格两个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象解除限售的比例：

评价标准	合格	不合格
标准系数	1	0

若激励对象上一年度个人绩效考核评级为合格，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次解除限售；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期解除限售额度，限制性股票由公司按回购价格回购并注销。

激励对象获授权益、行使权益的条件未成就时，相关权益不得递延至下期。

2. 以权益结算的股份支付情况

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价	授予日的收盘价	-
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核	公司层面业绩考核及个人层面绩效考核	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,819,483.79	25,826,106.00	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,064,424.02	10,755,059.77	-

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	89,966,570.57

2. 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及子公司自 2 月 13 日起复工，从供应保障、品

牌渠道、社会责任、内部管理等方 面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

2. 投资设立子公司

2020 年 3 月 30 日，本公司第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》，同意与创业团队（陈亚菊、郭熹、崔小亮）共同出资设立江苏捷捷半导体新材料有限公司（以下简称“捷捷新材料”）。其中，本公司出资人民币 3,600.00 万元，占捷捷新材料注册资本的 60.00%；陈亚菊出资 1,440.00 万元，占捷捷新材料注册资本的 24.00%；郭熹出资 720.00 万元，占捷捷新材料注册资本的 12.00%；崔小亮出资 240.00 万元，占捷捷新材料注册资本的 4.00%。2020 年 3 月 31 日，控股子公司江苏捷捷半导体新材料有限公司已完成工商注册登记手续并取得《营业执照》。

2020 年 6 月 24 日，本公司第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》，同意出资设立捷捷微电（无锡）科技有限公司（以下简称“无锡捷捷”）。其中，本公司出资人民币 10,000.00 万元，占无锡捷捷注册资本的 100.00%。2020 年 7 月 7 日，全资子公司捷捷微电（无锡）科技有限公司已完成工商注册登记手续并取得《营业执照》。

2020 年 8 月 27 日，本公司第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司捷捷微电（南通）科技有限公司（以下简称“南通捷捷”）。其中，本公司出资人民币 20,000.00 万元，占南通捷捷注册资本的 100.00%。2020 年 9 月 18 日，全资子公司捷捷微电（南通）科技有限公司已完成工商注册登记手续并取得《营业执照》。

2020 年 9 月 30 日，本公司第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司江苏捷捷半导体技术研究院有限公司

（以下简称“捷捷研究院”），注册资本为人民币 10,000.00 万元。2020 年 10 月 16 日，全资子公司江苏捷捷半导体技术研究院有限公司已完成工商注册登记手续并取得《营业执照》。

3. 利润分配情况

2020 年 4 月 15 日，本公司第三届董事会召开第二十七次会议，批准 2019 年度利润分配预案，以公司总股本 305,249,337 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税）；同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股，合计转增股本 183,149,602 股，转增后公司总股本变更为 488,398,939 股，剩余未分配利润结转至下年。该议案已经本公司 2019 年度股东大会于 2020 年 5 月 8 日审议通过。

4. 2020 年限制性股票激励计划

2020 年 9 月 30 日，本公司第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于<江苏捷捷微电子股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案，公司根据相关法律法规拟定了《江苏捷捷微电子股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，拟向 215 名激励对象授予第一类限制性股票 549.40 万股，本计划首次授予限制性股票的授予价格为 18.18 元/股。该议案已经本公司 2020 年度第五次临时股东大会于 2020 年 10 月 19 日审议通过。

5. 向不特定对象发行可转换公司债券

本公司拟申请向不特定对象发行可转换公司债券，发行规模不超过人民币 119,500.00 万元（含本数），期限为发行之日起不超过 6 年。该议案已经本公司 2020 年度第五次临时股东大会于 2020 年 10 月 19 日审议通过。

十四、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	137,227,330.86	96,549,391.25	197,211,991.59
1 至 2 年	710,308.91	1,631,328.95	1,289,255.66
2 至 3 年	1,385,561.21	1,036,665.59	1,802,019.61
3 年以上	4,906,108.68	3,892,121.70	2,736,500.62
小计	144,229,309.66	103,109,507.49	203,039,767.48
减：坏账准备	11,887,216.82	15,926,606.01	15,782,581.43
合计	132,342,092.84	87,182,901.48	187,257,186.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,138,786.29	2.87	4,138,786.29	100.00	-
按组合计提坏账准备	140,090,523.37	97.13	7,748,430.53	5.53	132,342,092.84
其中：组合 1 账龄组合	139,557,265.45	96.76	7,748,430.53	5.55	131,808,834.92
组合 2 应收合并范围内关联方客户	533,257.92	0.37	-	-	533,257.92
合计	144,229,309.66	100.00	11,887,216.82	8.24	132,342,092.84

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	98,874,618.44	95.89	11,691,716.96	11.82	87,182,901.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,234,889.05	4.11	4,234,889.05	100.00	-
合计	103,109,507.49	100.00	15,926,606.01	15.45	87,182,901.48

③2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	200,391,267.35	98.70	13,134,081.30	6.55	187,257,186.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,648,500.13	1.30	2,648,500.13	100.00	-
合计	203,039,767.48	100.00	15,782,581.43	7.77	187,257,186.05

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备

账 龄	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	2,648,500.13	2,648,500.13	100.00	预计款项无法收回
客户 B	426,490.00	426,490.00	100.00	预计款项无法收回
客户 C	281,978.98	281,978.98	100.00	预计款项无法收回
客户 D	200,210.00	200,210.00	100.00	预计款项无法收回
其他客户	581,607.18	581,607.18	100.00	预计款项无法收回
合计	4,138,786.29	4,138,786.29	100.00	

②2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,694,072.94	5,032,547.25	3.68
1-2 年	710,308.91	578,333.51	81.42
2-3 年	225,352.91	220,620.50	97.90
3 年以上	1,927,530.69	1,916,929.27	99.45
合计	139,557,265.45	7,748,430.53	5.55

本期坏账准备计提金额的确认标准及说明见附注三、8。

④2017-2018 年各报告期，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

⑤2017-2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	96,549,391.25	9,654,939.12	10.00
1 至 2 年	387,301.55	116,190.47	30.00
2 至 3 年	34,676.54	17,338.27	50.00
3 年以上	1,903,249.10	1,903,249.10	100.00
合计	98,874,618.44	11,691,716.96	11.82

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,615,641.63	10,461,564.16	10.00
1 至 2 年	687,303.16	206,190.95	30.00
2 至 3 年	510,715.06	255,357.53	50.00
3 年以上	2,210,968.66	2,210,968.66	100.00
合计	108,024,628.51	13,134,081.30	12.16

⑥2018 年 12 月 31 日，单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,648,500.13	2,648,500.13	100.00	预计款项无法收回
客户 B	426,490.00	426,490.00	100.00	预计款项无法收回
客户 C	281,978.98	281,978.98	100.00	预计款项无法收回
客户 D	200,210.00	200,210.00	100.00	预计款项无法收回
其他客户	677,709.94	677,709.94	100.00	预计款项无法收回
合计	4,234,889.05	4,234,889.05	100.00	

⑦2017 年 12 月 31 日，单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,648,500.13	2,648,500.13	100.00	预计款项无法收回

(3) 坏账准备的变动情况

①2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转 回	转销 或核销	
应收账款 坏账 准备	15,926,606.01	-3,802,211.34	12,124,394.67	-	237,177.85	-	11,887,216.82

②2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,782,581.43	144,024.58	-	-	15,926,606.01

③2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,345,553.57	2,437,027.86	-	-	15,782,581.43

(4) 各报告期本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,809,723.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 17.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 941,105.65 元。

2018 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,560,402.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,556,040.27 元。

2017 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 116,613,278.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 57.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,424,663.95 元。

(6) 各报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	190,353,039.85	37,144.50	53,671.50
合计	190,353,039.85	37,144.50	53,671.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	190,287,250.00	6,000.00	9,635.00
1 至 2 年	3,000.00	9,635.00	50,000.00
2 至 3 年	4,939.32	50,000.00	20,000.00
3 年以上	93,351.00	427,351.00	407,351.00
小计	190,388,540.32	492,986.00	486,986.00
减：坏账准备	35,500.47	455,841.50	433,314.50
合计	190,353,039.85	37,144.50	53,671.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	190,122,200.00	-	-
保证金	217,680.00	76,000.00	70,000.00
押金	29,110.32	13,436.00	13,436.00
长期挂账的预付账款转入	19,550.00	19,550.00	19,550.00
散装水泥专项基金	-	384,000.00	384,000.00
小计	190,388,540.32	492,986.00	486,986.00
减：坏账准备	35,500.47	455,841.50	433,314.50
合计	190,353,039.85	37,144.50	53,671.50

③各报告期本公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

A：2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
捷捷半导体有限公司	子公司往来款	190,122,200.00	1年以内	99.86	-
启东经济开发区临时用地保证金	保证金	144,680.00	1年以内	0.08	7,234.00
余姚市嘉荣电子电器有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	0.03	2,500.00
无锡微纳产业发展有限公司	保证金	25,309.32	1年以内	0.01	1,265.47
海尔海达源平台网络招标保证金	保证金	20,000.00	1年以内	0.01	1,000.00
合计		190,362,189.32		99.99	11,999.47

B: 2018年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
启东散装水泥办公室	散装水泥专项基金	384,000.00	3年以上	77.89	384,000.00
余姚市嘉荣电子电器有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	10.14	25,000.00
海尔海达源平台网络	保证金	20,000.00	3年以上	4.06	20,000.00
启东市银三角咨询服务公司	长期挂账的预付账款转入	19,550.00	3年以上	3.97	19,550.00
无锡微纳产业发展有限公司	预付押金	9,635.00	1-2年	1.95	2,890.50
合计		483,185.00		98.01	451,440.50

C: 2017年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
启东散装水泥办公室	散装水泥专项基金	384,000.00	3年以上	78.85	384,000.00
余姚市嘉荣电子电器有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	10.27	15,000.00
海尔海达源平台网络	保证金	20,000.00	2-3年	4.11	10,000.00
启东市银三角咨询服务公司	长期挂账的预付账款转入	19,550.00	3年以上	4.01	19,550.00
无锡微纳产业发展有限公司	预付押金	9,635.00	1年以内	1.98	963.50
合计		483,185.00		99.22	429,513.50

⑦各报告期本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	418,739,754.39	-	418,739,754.39	405,349,164.36	-	405,349,164.36	344,703,000.00	-	344,703,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
捷捷半导体有限公司	405,349,164.36	4,390,590.03	-	409,739,754.39	-	-
捷捷微电(上海)科技有限公司	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
合 计	405,349,164.36	13,390,590.03	-	418,739,754.39	-	-

(继上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
捷捷半导体有限公司	344,703,000.00	60,646,164.36	-	405,349,164.36	-	-

(继上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
捷捷半导体有限公司	120,000,000.00	224,703,000.00	-	344,703,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,089,160.96	240,717,847.25	367,033,517.20	178,514,045.54	418,542,995.93	190,719,788.18
其他业务	13,453,298.08	4,174,340.64	4,983,640.21	1,309,388.26	26,799,724.26	23,162,919.16
合计	461,542,459.04	244,892,187.89	372,017,157.41	179,823,433.80	445,342,720.19	213,882,707.34

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	-	8,891,787.53	630,136.99

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	299,089.83	356,505.39	414,923.45
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）	6,784,626.28	6,477,692.99	5,680,404.07
委托他人投资或管理资产的损益	-	8,891,787.53	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	630,136.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,298,093.67	-279,539.68	-26,346.13
非经常性损益总额	8,381,809.78	15,446,446.23	6,699,118.38
减：非经常性损益的所得税影响数	1,257,271.47	2,468,614.78	1,092,052.87
非经常性损益净额	7,124,538.31	12,977,831.45	5,607,065.51
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,124,538.31	12,977,831.45	5,607,065.51

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	13.32	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.82	0.68	0.68

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.86	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.85	0.57	0.57

③2017 年度

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	14.29	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.73	0.55	0.55

公司名称：江苏捷捷微电子股份有限公司

日期：2020 年 10 月 19 日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 肖厚发

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 07 月 23 日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一一年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



会计师事务所

执业证
名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制



姓名: 周彬彬
Sex: 男
身份证号: 1875-02-12
出生日期: 1975-02-12
工作单位: 特莱盛通会计师事务所(苏州分所)
Working unit: 特莱盛通会计师事务所(苏州分所)
会员证号码: 350583187502128350
Memory card No.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

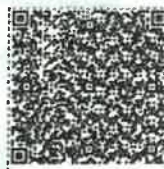


年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘文彬(110001840052)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



潘文彬(110001840052)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

2017 4 20

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘文彬(110001840052)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



潘文彬(110001840052)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



马云雄
Full name 马云雄
Sex 男
Date of birth 1983-08-06
Working unit 江苏审计师事务所(特别普通合伙)南京分所
Working unit 23060418670606718
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

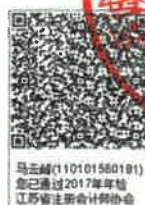


同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101580181
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 31 日
Date of issuance

马云雄(110101580181)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

马云雄(110101580181)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



马云雄(110101580181)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



马云雄(110101580181)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会