



嘉捷通
NEEQ:838338

上海嘉捷通电路科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月30日公司取得《一种带突点焊盘印制板的制造方法》发明专利证书，专利号：ZL 2013 1 0129923.2。

2018年1月公司获得由嘉定区人民政府颁发的《2017年度嘉定区小巨人企业》称号。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
嘉捷通、公司、本公司、股份有限公司	指	上海嘉捷通电路科技股份有限公司
有限公司	指	上海嘉捷通电路科技有限公司（更名前为上海兴森快捷电路科技有限公司）
嘉捷通信息科技	指	上海嘉捷通信息科技有限公司，嘉捷通全资子公司
股东大会	指	上海嘉捷通电路科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海嘉捷通电路科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海嘉捷通电路科技股份有限公司监事会
三会	指	上海嘉捷通电路科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《上海嘉捷通电路科技股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
PCB	指	Printed Circuit Board, 又称印制电路板、印刷线路板等, 是组装电子零件用的基板, 是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元器件的印制板
SMT	指	SMT 是表面组装技术（表面贴装技术）(Surface Mount Technology 的缩写), 是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺
UL 认证	指	UL 是美国保险商试验所（Underwriter Laboratories Inc.）的简写。UL 安全试验所是美国最权威的，也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构。它是一个独立的、营利的、为公共安全做试验的专业机构。它采用科学的测试方法来研究确定各种材料、装置、产品、设备、建筑等对生命、财产有无危害和危害的程度；确定、编写、发行相应的标准和有助于减少及防止造成生命财产受到损失的资料，同时开展实情调研业务。UL 认证在美国属于非强制性认证，主要是产品安全性能方面的检测和认证。
元，万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期期末	指	2017 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人严学锋、主管会计工作负责人王小红 及会计机构负责人（会计主管人员）王小红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海嘉捷通电路科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Fast-PCB Circuit Technology Co., Ltd
证券简称	嘉捷通
证券代码	838338
法定代表人	严学锋
办公地址	上海市嘉定工业区兴庆路 699 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王小红
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-39538520
传真	021-39538510
电子邮箱	wxh@chinafastpcb.com
公司网址	www.chinafastpcb.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定工业区兴庆路 699 号 201815
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-04-05
挂牌时间	2016-08-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通讯和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3972 印制电路板制造
主要产品与服务项目	印制电路板生产销售及 SMT 贴装
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	严学锋、李春
实际控制人及其一致行动人	严学锋、李春

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91310114760573215T	否
注册地址	上海市嘉定工业区兴庆路 699 号	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	爱建证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易区世纪大道 1600 号 1 幢 32 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	111,906,332.89	86,753,393.83	28.99%
毛利率	20.12%	15.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,654,316.09	333,342.60	1,596.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,630,173.20	-2,819,229.89	299.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.04%	0.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.02%	-2.67%	-
基本每股收益	0.23	0.01	1,596.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	222,424,204.89	223,651,744.50	-0.55%
负债总计	107,336,910.41	114,218,766.11	-6.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,087,294.48	109,432,978.39	5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.60	4.38	5.17%
资产负债率（母公司）	49.25%	51.63%	-
资产负债率（合并）	48.26%	51.07%	-
流动比率	1.12	1.04	-
利息保障倍数	6.06	1.37	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,094,888.36	1278032.92	-14.33%
应收账款周转率	1.57	1.30	-
存货周转率	2.45	2.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.55%	-4.22%	-

营业收入增长率	28.99%	0.29%	-
净利润增长率	1,596.25%	-91.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,153,671.92	-	3,818,702.50	-
应收账款	70,039,921.36	-	67,029,755.92	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	55,768,241.10	-	57,946,107.27	-
管理费用	9,949,116.76	4,402,607.70	11,598,940.98	5,915,301.17
应收票据及应收账款	-	72,193,593.28	-	70,848,458.42
应付票据及应付账款	-	55,768,241.10	-	57,946,107.27
研发费用	-	5,546,509.06	-	5,683,639.81

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的行业属于印制电路板行业。报告期内公司一直以印制电路板的生产与销售为主营业务，商业模式较为成熟。从上游企业采购原材料，使用行业先进机器设备及成熟工艺技术生产印制电路板产品并销售给下游企业，从而获取收益。公司所处印制电路板行业属于充分竞争市场。双面多层及单面印制电路板等产品市场价格较为稳定，公司主要依靠印制电路板产品销售收入与各项成本的差额获取利润。

公司作为高新技术企业，产品以样单和中小批量为主，主要服务于客户的新产品研发部门，公司客户分布在计算机网络、新能源汽车、铁路运输、航空航天、军工、安全防卫、工业控制、测试仪器、通讯和医疗设备等领域。由于客户群比较分散，因此市场风险比较小。在很多领域，如云计算服务器、军工、航空航天、安全防卫等领域，嘉捷通的客户都是该领域的龙头企业与国际国内知名的大型企业。长期稳定的技术支持、快速优质的服务以及稳定的品质管控能力保证了公司可以与客户建立长期稳定的业务合作。

报告期内公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照经营计划，在营业收入增长的情况下实现了净利润的大幅度提高，公司的盈利能力得到明显改善。

一、财务状况

报告期末，公司资产总额 222,424,204.89 元，较期初 223,651,744.50 元下降 0.55%，变动幅度较小；

1、报告期末货币资金余额 1,859,964.41 元，较期初 6,134,989.55 元下降 69.68%，主要是报告期内采用银行承兑汇票收回的货款增加，导致货币资金余额下降；

2、报告期末应收票据及应收账款余额 76,700,100.92 元，较期初 72,193,593.28 元上升 4,506,507.64 元，上升 6.24%；主要是报告期内银行承兑汇票收款增加导致应收票据较期初上升 6,099,457.84 元，应收账款余额较期初下降 1,592,950.20 元；

3、报告期末预付款项 4,004,818.11 元，较期初 1,267,009.48 元上升 216.08%，主要是报告期内特殊原材料采购预付款上升所致；

4、报告期末其他非流动资产 3,119,575.23 元，较期初 1,821,700.00 元上升 71.25%，主要是报告期内采购设备预付款上升所致；

5、报告期末负债合计 107,336,910.41 元，较期初 114,218,766.11 元下降 6.03%，主要是：报告期末应交税费 1,325,389.46 元，较期初 3,194,847.22 元下降 1,869,457.76 元，下降 58.51%，主要是报告期末应交增值税余额下降导致；应付票据及应付账款 52,899,933.91 元，较期初 55,768,241.10 元下降 2,868,307.19 元，下降 5.14%，主要是报告期内公司资金紧张状况有所缓解，货款支付加速导致；其他应付款余额 10,242,482.69 元，较期初 12,084,754.69 元下降 1,842,272 元，下降 15.24%，主要是报告期内归还控股股东、实际控制人严学锋暂借款本金及支付借款利息导致；

6、报告期末所有者权益合计 115,087,294.48 元，较期初 109,432,978.39 元上升 5.17%，主要

是报告期内实现净利润所致。

二、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 111,906,332.89 元，较上年同期 86,753,393.83 元上升 25,152,939.06 元，上升 28.99%，营业收入较上年同期上升明显。营业收入上升主要是报告期内公司在拓展原有客户的订单量的同时，积极开发新客户，加大技术研发，研发符合市场需求、技术含量高的产品，从而提高市场竞争力。

报告期内，公司实现净利润 5,654,316.09 元，较上年同期 333,342.60 元上升 5,320,973.49 元，净利润上升 1,596.25%，净利润较上年同期大幅度上升。净利润上升的主要有：1、营业收入较上年同期上升 25,152,939.06 元，上升 28.99%；2、报告期内，公司在主要原材料上涨的情况下，提高产品一次合格率、提升产能、提高员工效率等方面进行改善，从而降低产品单位成本。报告期内，毛利率 20.12%，较上年同期 15.75%上升 4.37 个百分点。

三、加大自主研发创新力度，提升公司核心竞争力

报告期内，研发部门持续加大新产品、新工艺的研发，取得较大的突破。公司前期成功研发的多层刚柔结合印制板已进入小批量生产阶段，与部分客户建立了稳定的合作关系。多层刚柔结合印制板不仅是公司在高端线路板领域研发和产业化方面的重大突破，同时符合市场发展趋势，有助于提高公司核心竞争力，后续对公司提高盈利能力起到积极作用。

三、 风险与价值

一、宏观经济及下游行业的周期性波动风险

PCB 即印刷电路板，主要由绝缘基材与导体两类材料构成，在电子设备中起到支撑、互联的作用。采用电路板的主要优点是大大减少布线和装配的差错，提高了自动化水平和生产劳动率。随着印刷电路板应用场景的不断拓展，下游产品不断创新，印刷电路板一般可分为刚性电路板、软性电路板、金属基电路板、HDI 板和封装基板。目前，PCB 的应用领域几乎涉及所有的电子产品，是现代电子设备中必不可少的基础组件，电子信息产业是国民经济的发展和国家安全具有十分重要的战略意义，因此政府和行业主管部门推出了一系列产业政策对 PCB 行业进行扶持和鼓励。PCB 作为电子产品中不可或缺的元件，随着科技水平的不断提升，其需求稳定且将持续增长。PCB 行业已成为全球性大行业，年产值超过 500 亿美元。2017 年全球 PCB 市场产值达到 553.5 亿美元，未来在全球电子信息产业持续发展的带动下，预计 2018 年全球 PCB 市场的产值将达 566.8 亿美元，将由 2017 年的 553.5 亿美元增长到 2021 年的 594.3 亿美元，年复合增长率约为 2.4%。随着全球电子信息产业从发达国家向新兴经济体和新兴国家的转移，亚洲尤其是中国已逐渐成为全球最为重要的电子信息产品生产基地。在 2017 年全球市场份额分布情况来看，中国占全球 PCB 行业总产值比例超 50%，亚洲其他地区（主要是韩国、中国台湾和东南亚）占比也达到 32.6%；美洲、欧洲、日本比列分别为 4.7%、3.3%、8.9%。近年来，由于沿海地区劳动力成本、环保要求不断提高等因素的影响，PCB 产业正逐从长三角、珠三角等电子科技发达地区向内地产业条件较好的省市转移。目前，中国已经形成了以珠三角地区、长三角地区为核心区域的 PCB 产业聚焦带。据统计，2017 年国内 PCB 行业企业数量约 1300 家，主要分布在珠三角、长三角和环渤海区域，长三角和珠三角两个地区的 PCB 产值占中国大陆总产值的 90% 左右。本公司定位于小批量板的生产和销售，与大批量板生产厂商相比，本公司具有下游行业分布广泛、客户数量多、平均订单面积小、客户和订单较为分散的特点，因此在一定程度上分散了宏观经济对公司的影响。

二、市场竞争风险

PCB 行业市场竞争充分，各类规模的生产企业众多，未出现市场主导者。目前，全世界约有 2,800 家 PCB 生产企业，主要分布在美国、日本、欧洲、韩国、中国大陆及台湾地区，PCB 行业竞争比较激烈。本公司所处小批量板行业属于 PCB 细分行业之一。与大批量板生产厂商相比，小批量板生

产厂商客户更为分散,平均订单面积更小,订单品种更多,对订单反应速度、生产管理、订单处理及交货期要求更高。目前,国内专业定位于小批量板生产的厂商不多,与国内其他 PCB 生产厂商相比,本公司一直专注于小批量板的生产,积累了丰富的管理经验和客户资源,具有明显的先发优势,但国外小批量板生产厂商因人力成本过高存在向中国大陆转移的趋势,未来小批量板市场竞争可能加剧,如若生产管理、技术水平以及产品质量不能持续提升,本公司的经营业绩将受到不利影响。

三、技术进步风险

印制电路板的生产技术处于一个持续进步的阶段,随着下游行业各类产品的更新换代,下游客户对 PCB 产品的技术要求正在逐步提升,印制电路板的生产技术也在不断进步。公司未来需要不断更新生产工艺技术以满足下游客户对 PCB 产品的技术需求提升。公司虽然拥有多项技术专利,如果未来所生产的产品不能跟上客户需求的提高以及技术持续进步的要求,将对公司经营发展带来不利影响。公司成立了研发部,负责产品研究开发。研发部以提高公司自主创新能力和产品市场竞争力为最终目标,并在现有主导业务领域的基础上,注重开发一些有高附加值的新产品,为公司产品更新和生产技术升级提供技术和技术储备,增强公司发展后劲,追求公司整体的综合效益。

四、环保风险

印制电路板行业对环保的要求较高。公司现阶段的生产经营能够满足国家环保要求,但如果未来国家出台更为严格的环境保护法律法规,可能将会进一步加大公司的环保投入,这将对公司的盈利水平造成一定的不利影响。公司目前产品生产活动符合我国环保法律法规,对环境的影响较小。公司将积极有效地推进节流减废,建立完善的环境保护措施,并持续加强污染预防。

五、高新技术企业所得税优惠政策风险

2010年12月9日,嘉捷通取得高新技术企业证书,2013年9月11日复审通过,2016年11月24日重新认定并取得高新技术企业证书,有效期三年。2011年12月6日,嘉捷通信息科技取得高新技术企业证书,2014年9月4日复审通过,2017年11月23日重新认定并取得高新技术企业证书,有效期三年。这两家公司报告期内享受高新技术企业所得税为15%的优惠政策,如果未来不能通过高新技术企业复审,则所得税税率将执行25%,对公司的净利润产生一定的影响。针对该风险:公司将进一步拓展市场,增加公司的营业收入同时加大技术创新,增强产品竞争力,以实现较高的利润增长。

六、公司治理风险

股份公司设立之后,虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,但股份公司设立时间较短,公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。公司已逐步建立起相关法人治理架构及制度,公司决策及管理层将加紧相关法规的学习,并严格参照有关规章、制度不断规范并提升公司的法人治理水平。

七、管理风险

小批量板生产模式最主要的特征是平均订单面积小、订单数量和订单品种多。如何通过合理、有效的管理和组织调度,生产出各类量小而品种繁杂的产品,并能满足客户快速交货的需求是小批量板生产企业核心竞争力的重要体现。本公司通过长期的实践积累,虽然已具备符合公司现有生产系统的管理技术和能力,能够满足客户纷繁多样的需求,并作出及时、快速响应,但随着公司生产规模的不断扩大、小批量板生产技术的提高、工艺流程的日趋复杂,如果公司未来不能在管理方式上及时创新,以适应公司规模快速扩张的需要,可能导致交货期延长、竞争力削弱、客户流失等风险。

八、原材料价格波动风险

覆铜板、铜箔等是印制电路板行业产品生产所需主要原材料,其价格波动将对行业整体经营业

绩产生一定影响。覆铜板生产企业的价格控制能力较强，易于转嫁成本压力。若未来原材料价格持续上升，会对行业整体经营业绩造成不利影响。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，用高品质的产品及服务努力履行作为企业的社会责任。依法为员工缴纳社会保险，创造劳动就业岗位，诚信经营，依法纳税，捐资助学，为社会的经济发展发挥了一定的作用。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	387,717.57
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于补充确认 2018 年 1-6 月日常性关联交易并预计 2018 年 7-12 月日常性关联交易的议案》。报告期内，公司与股东贡超先生（2018 年 6 月 29 日成为公司持股 10%的股东）控股的关联方深圳市超淦科技有限公司 2018 年 1-6 月已发生的购买原材料交易金额为 387,717.57 元，预计 2018 年 7-12 月购买原材料日常性关联交易预计金额为 120 万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
严学锋	暂借款	30,000,000	是	2018年4月26日	2018-007
严学锋	为公司向上海农商银行嘉定支行取得4000万元借款提供连带责任保证担保	38,000,000	是	2018年5月17日	2018-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、公司在报告期内上述关联交易是因为公司扩大生产经营,补充流动资金,向董事长、控股股东、实际控制人严学锋借款3000万元,已按要求履行必要的决策程序。2017年年度股东大会审议通过《关于公司向关联方借款的议案》,拟向严学锋新增借款不超过4000万元。报告期内,严学锋分3次借款给公司,共计3000万元,截止2018年6月30日借款本金余额为9,500,000元,尚未支付的借款利息100,130.11元。

2、本公司以公司房地产证作为抵押取得2015年7月8日至2018年7月7日期间最高融资额度3300万元,并由严学锋与贷款行签订借款3300万元个人连带责任担保函;2017年11月28日以公司房地产证作为抵押重新签订最高额融资4000万元的最高额融资合同,融资期间为2017年11月28日至2020年11月27日,并由严学锋与贷款行签订借款4000万元个人连带责任担保函。上海农商银行嘉定支行分3次发放借款:1、借款金额300万元,借款期限自2017年7月31日至2018年7月7日,借款利率4.35%;2、借款金额500万元,借款期限自2017年11月29日至2018年9月8日,借款利率5.22%;3、借款金额3000万元,借款期限自2018年5月29日至2019年5月28日,借款利率4.35%;截止2018年6月30日,该合同项下的借款余额为3800万元,该笔短期借款用于公司流动资金周转。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时,公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均作出《避免同业竞争承诺函》,在报告期内均严格履行了上述承诺,无任何违背。

2、本公司已与高级管理人员签订了《劳动合同》和《关于商业秘密、无利益冲突的协议》,对涉及的保密事项、保密期限、保密范围、竞业禁止、违约救济等进行了明确的约定,在报告期内均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

3、在公司申请挂牌时,《公司章程》及《关联交易决策制度》中均已对关联交易决策权限、决策程序作出了具体规定,同时公司股东、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了相关声明、承诺,以规范和减少关联交易并防范可能由此产生的风险。在报告期内均严格履行了上述承诺,严格按照《公司章程》及《关联交易决策制度》的规定履行相关审批程序。

4、在公司申请挂牌时,公司实际控制人严学锋、李春承诺,在公司未来经营过程中,将严格遵守《建筑法》、《招标投标法》、《合同法》以及《建设工程质量管理条例》、《建设工程安全生产管理条例》、《招标投标法实施条例》、《建筑工地施工转包违法分包等违法行为认定查处管理办法(试行)》

等法律法规规定，若因工程承包、分包不规范的情形导致公司被有关部门进行处罚，公司实际控制人严学锋、李春自愿无条件地代公司缴纳罚金。如有违反以上承诺，公司实际控制人严学锋、李春愿意承担相应的法律责任。在报告期内均严格履行了上述承诺，无任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	15,612,801.69	7.02%	银行短期借款抵押
土地使用权	抵押	1,539,691.84	0.69%	银行短期借款抵押
总计	-	17,152,493.53	7.71%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,587,499	26.35%	3,270,000	9,857,499	39.43%
	其中:控股股东、实际控制人	4,287,500	17.15%	-	4,287,500	17.15%
	董事、监事、高管	1,229,999	4.92%	3,270,000	759,999	3.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,412,501	73.65%	-3,270,000	15,142,501	60.57%
	其中:控股股东、实际控制人	12,862,500	51.45%	-	12,862,500	51.45%
	董事、监事、高管	5,550,001	22.20%	-3,270,000	2,280,001	9.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		19				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严学锋	9,650,000	-	9,650,000	38.6%	7,237,500	2,412,500
2	李春	7,500,000	-	7,500,000	30%	5,625,000	1,875,000
3	贡超	-	2,500,000	2,500,000	10%	-	2,500,000
4	姚杰	3,750,000	-2,500,000	1,250,000	5%	-	1,250,000
5	唐永成	1,060,000	-	1,060,000	4.24%	795,000	265,000
合计		21,960,000	0	21,960,000	87.84%	13,657,500	8,302,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:严学锋、李春系夫妻关系,为本公司控股股东、实际控制人,其他股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司股东严学锋，持有公司 38.60%的股份，公司股东李春，持有公司 30.00%的股份。严学锋、李春为夫妻关系，二人合计持有公司 68.60%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

严学锋，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称。1984 年 7 月至 1989 年 1 月，任总参第五十六研究所四处四室助理工程师；1989 年 1 月至 1991 年 5 月，任上海市公安局刑事侦察处技术科助工；1991 年 5 月至 1994 年 5 月，任上海普林电路板公司工艺主任；1994 年 5 月至 1996 年 1 月，任东莞生益电子有限公司工艺经理；1997 年至 2016 年 2 月，任上海展亮实业有限公司总经理；2006 年 1 月至 2016 年 2 月任上海展芯实业有限公司总经理；2013 年 5 月至 2016 年 2 月，任深圳展亮科技有限公司总经理；2011 年 10 月至 2016 年 2 月，任上海嘉捷通电路科技股份有限公司总经理；2016 年 3 月起任上海嘉捷通电路科技股份有限公司董事长、总经理。

李春，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990 年 9 月至 2004 年 6 月，在长沙电视机厂工作；2004 年 6 月至 2012 年 2 月在上海展亮实业有限公司任人事经理，2012 年 3 月至今任上海兑梦投资管理有限公司董事长，2017 年 12 月起任上海嘉捷通电路科技股份有限公司董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
严学锋	董事长、总经理	男	1963年5月13日	本科	2016年3月至2019年3月	是
李春	董事	女	1968年1月28日	中专	2017年12月至2019年3月	否
唐永成	董事、副总经理	男	1972年9月8日	本科	2016年3月至2019年3月	是
王小红	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974年9月13日	本科	2016年3月至2019年3月	是
邹杰	董事	男	1977年1月20日	本科	2017年6月至2019年3月	是
杨焦	监事会主席	男	1980年4月6日	本科	2016年3月至2019年3月	是
袁海英	监事	女	1979年12月25日	本科	2016年3月至2019年3月	是
田海林	监事	男	1982年11月1日	大专	2017年6月至2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

严学锋、李春系夫妻关系，为本公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
严学锋	董事长、总经理	9,650,000	-	9,650,000	38.6%	0
李春	董事	7,500,000	-	7,500,000	30%	0
唐永成	董事、副总经理	1,060,000	-	1,060,000	4.24%	0
王小红	董事、财务总监、董事会秘书	457,057	-	457,057	1.83%	0
邹杰	董事	995,000	-	995,000	3.98%	0
杨焦	监事会主席	167,943	-	167,943	0.67%	0
田海林	监事	350,000	10,000	360,000	1.44%	0
袁海英	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	20,180,000	10,000	20,190,000	80.76%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	38
生产人员	369	348
销售人员	45	37
技术人员	64	84
财务人员	8	8
员工总计	522	515

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	2	2
本科	35	34
专科	81	89
专科以下	404	390
员工总计	522	515

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、公司每年根据各部门及岗位需求制定培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员操作技能和业务培训，管理水平提升培训等，不断提高员工整体素质，实现公司与员工共同成长。

2、公司按照部门、岗位制定绩效考核方案，公司管理层薪酬与公司实现经济效益挂钩，销售人员薪酬考核结合销售额、回款额、新客户推广等指标，生产制造人员薪酬从产量、质量等方面进行考核。

3、截止报告期内，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

适用 不适用

核心人员的变动情况:

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,859,964.41	6,134,989.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5.2	76,700,100.92	72,193,593.28
预付款项	5.3	4,004,818.11	1,267,009.48
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.4	2,111,179.96	1,803,024.51
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	35,429,859.27	37,455,281.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		120,105,922.67	118,853,898.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.6	88,294,280.87	91,718,843.07
在建工程	5.7	6,194,547.88	5,823,990.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.8	2,447,297.48	2,570,344.82
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	5.9	1,935,364.96	2,533,404.39
递延所得税资产	5.10	327,215.80	329,563.12
其他非流动资产	5.11	3,119,575.23	1,821,700.00
非流动资产合计		102,318,282.22	104,797,846.33
资产总计		222,424,204.89	223,651,744.50
流动负债:			
短期借款	5.12	38,000,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5.13	52,899,933.91	55,768,241.10
预收款项	5.14	921,873.37	1,095,483.09
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.15	3,947,230.98	4,075,440.01
应交税费	5.16	1,325,389.46	3,194,847.22
其他应付款	5.17	10,242,482.69	12,084,754.69
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		107,336,910.41	114,218,766.11
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		107,336,910.41	114,218,766.11
所有者权益(或股东权益):			

股本	5.18	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.19	74,627,377.00	74,627,377.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.20	1,089,629.43	649,724.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.21	14,370,288.05	9,155,877.11
归属于母公司所有者权益合计		115,087,294.48	109,432,978.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		115,087,294.48	109,432,978.39
负债和所有者权益总计		222,424,204.89	223,651,744.50

法定代表人：严学锋

主管会计工作负责人：王小红

会计机构负责人：王小红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,612,014.85	2,236,684.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	11.1	76,693,032.77	77,424,579.37
预付款项		3,939,653.23	1,232,579.62
其他应收款	11.2	2,107,058.86	1,798,543.41
存货		34,929,088.06	36,833,709.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		119,280,847.77	119,526,095.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	11.3	9,889,073.18	9,889,073.18
投资性房地产		-	-
固定资产		74,632,030.04	78,310,359.16

在建工程		5,994,547.88	4,247,922.53
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,447,297.48	2,570,344.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,935,364.96	2,533,404.39
递延所得税资产		273,880.48	279,661.92
其他非流动资产		3,119,575.23	1,821,700.00
非流动资产合计		98,291,769.25	99,652,466.00
资产总计		217,572,617.02	219,178,561.75
流动负债:			
短期借款		38,000,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		52,858,823.50	55,038,643.49
预收款项		921,473.37	1,094,678.09
应付职工薪酬		3,942,515.98	4,071,125.01
应交税费		1,196,562.13	2,879,292.62
其他应付款		10,240,497.66	12,081,129.66
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		107,159,872.64	113,164,868.87
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		107,159,872.64	113,164,868.87
所有者权益:			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		74,516,450.18	74,516,450.18
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,089,629.43	649,724.28
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,806,664.77	5,847,518.42
所有者权益合计		110,412,744.38	106,013,692.88
负债和所有者权益合计		217,572,617.02	219,178,561.75

法定代表人:严学锋

主管会计工作负责人:王小红

负责人:王小红

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		111,906,332.89	86,753,393.83
其中:营业收入	5.22	111,906,332.89	86,753,393.83
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		106,550,292.10	90,102,988.20
其中:营业成本	5.22	89,386,980.65	73,087,777.60
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.23	760,667.60	432,650.89
销售费用	5.24	5,660,880.84	5,440,917.46
管理费用	5.25	3,884,257.05	4,402,607.70
研发费用	5.26	5,254,265.30	5,546,509.06
财务费用	5.27	1,284,951.51	1,084,365.35
资产减值损失	5.28	318,289.15	108,160.14
加:其他收益	5.29	690,258.00	2,270,285.10
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填)		-	-

列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	5.30	-	-87,820.17
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		6,046,298.79	-1,167,129.44
加: 营业外收入	5.31	28,411.94	1,530,000.00
减: 营业外支出	5.32	8.54	3,556.12
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		6,074,702.19	359,314.44
减: 所得税费用	5.33	420,386.10	25,971.84
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,654,316.09	333,342.60
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,654,316.09	333,342.60
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,654,316.09	333,342.60
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,654,316.09	333,342.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.23	0.01
(二) 稀释每股收益		0.23	0.01

法定代表人: 严学锋

主管会计工作负责人: 王小红

会计机构负责人: 王小红

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	108,853,822.72	86,073,305.43
减: 营业成本	11.4	89,044,046.65	72,745,510.14
税金及附加		690,931.70	397,373.87
销售费用		5,160,430.80	4,892,374.33
管理费用		3,621,067.30	4,201,099.11
研发费用		4,656,943.76	4,916,752.62
财务费用		1,283,195.34	1,077,611.58
其中: 利息费用		1,199,726.92	975,248.73
利息收入		19,784.62	10,343.19
资产减值损失		292,525.39	329,146.70
加: 其他收益		689,778.00	2,265,622.74
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-87,820.17
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,794,459.78	-308,760.35
加: 营业外收入		28,411.94	1,530,000.00
减: 营业外支出		-	3,556.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,822,871.72	1,217,683.53
减: 所得税费用		423,820.22	204,443.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,399,051.50	1,013,239.64
(一) 持续经营净利润		4,399,051.50	1,013,239.64
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,399,051.50	1,013,239.64
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.18	0.04
(二) 稀释每股收益		0.18	0.04

法定代表人: 严学锋

主管会计工作负责人: 王小红

会计机构负责人: 王小红

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,358,228.89	124,470,091.20
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.34.1	929,242.97	4,533,227.13
经营活动现金流入小计		130,287,471.86	129,003,318.33
购买商品、接受劳务支付的现金		94,278,870.30	94,614,433.48
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		21,209,180.23	23,197,997.11
支付的各项税费		7,246,219.69	2,897,731.95
支付其他与经营活动有关的现金	5.34.2	6,458,313.28	7,015,122.87
经营活动现金流出小计		129,192,583.50	127,725,285.41
经营活动产生的现金流量净额		1,094,888.36	1,278,032.92

二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	123,896.60
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		-	123,896.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,099,341.14	258,474.16
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,099,341.14	258,474.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,099,341.14	-134,577.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		31,926,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.34.3	30,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		61,926,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,926,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,199,726.92	975,248.73
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	5.34.4	32,030,684.94	30,227,264.57
筹资活动现金流出小计		65,156,411.86	64,202,513.30
筹资活动产生的现金流量净额		-3,230,411.86	-4,202,513.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,160.50	-48,082.96
五、现金及现金等价物净增加额		-4,275,025.14	-3,107,140.90
加:期初现金及现金等价物余额		6,134,989.55	6,778,567.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,859,964.41	3,671,426.11

法定代表人:严学锋

主管会计工作负责人:王小红

会计机构负责人:王小红

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			

销售商品、提供劳务收到的现金		124,526,212.84	110,700,495.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		928,027.50	4,263,635.99
经营活动现金流入小计		125,454,240.34	114,964,131.08
购买商品、接受劳务支付的现金		88,311,178.68	79,582,242.09
支付给职工以及为职工支付的现金		19,758,191.85	21,789,396.55
支付的各项税费		6,381,467.56	2,339,204.44
支付其他与经营活动有关的现金		6,258,157.94	6,662,802.74
经营活动现金流出小计		120,708,996.03	110,373,645.82
经营活动产生的现金流量净额		4,745,244.31	4,590,485.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	123,896.60
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		-	123,896.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,099,341.14	258,474.16
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,099,341.14	258,474.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,099,341.14	-134,577.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		31,926,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		51,926,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,926,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,199,726.92	975,248.73
支付其他与筹资活动有关的现金		22,030,684.94	30,227,264.57
筹资活动现金流出小计		55,156,411.86	64,202,513.30
筹资活动产生的现金流量净额		-3,230,411.86	-4,202,513.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,160.50	-48,082.96
五、现金及现金等价物净增加额		-624,669.19	205,311.44
加: 期初现金及现金等价物余额		2,236,684.04	2,878,456.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,612,014.85	3,083,767.58

法定代表人: 严学锋

主管会计工作负责人: 王小红

会计机构负责人: 王小红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据该准则的相关规定,本公司于 2018 年 1 月 1 日起对财务报表格式进行了修订。其中,对“管理费用”、“研发支出”科目可比期间的比较数据一并调整;“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”科目无需对可比期间的比较数据进行调整。对 2017 年 1-6 月合并财务报表累计影响为:利润表“管理费用”减少 5,546,509.06 元,变为 4,402,607.70 元;增加“研发费用”科目金额为 5,546,509.06 元。对 2017 年 1-6 月母公司财务报表累计影响为:利润表“管理费用”减少 4,916,752.62 元,变为 4,201,099.11 元;增加“研发费用”科目金额为 4,916,752.62 元。对 2018 年 1-6 月合并财务报表累计影响为:利润表“管理费用”减少 5,254,265.30 元,变为 3,884,257.05 元;增加“研发费用”科目金额为 5,254,265.30 元。对 2018 年 1-6 月母公司财务报表累计影响为:利润表“管理费用”减少 4,656,943.76 元,变为 3,621,067.30 元;增加“研发费用”科目金额为 4,656,943.76 元。

二、 报表项目注释

上海嘉捷通电路科技股份有限公司 2018 年半年度 财务报表及附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海嘉捷通电路科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），原名上海兴森快捷电路科技有限公司，是由深圳市兴森快捷电路技术有限公司、香港创捷实业有限公司、香港展亮实业有限公司在上海嘉定工业开发区成立的合资企业。公司于 2004 年 3 月 25 日取得上海市人民政府颁发的商外资沪（嘉）合资字[2004]0936 号批准证书，于 2004 年 4 月 5 日取得企合沪总字第 035558 号[嘉定]《企业法人营业执照》，投资总额美元 1,250 万元，注册资本美元 500 万元，经营期限 10 年，法定代表人邱醒亚。

经过一系列出资及股权转让后，2015 年 9 月 30 日，香港创捷实业有限公司与严学锋等自然人签订股份转让协议，将其持有公司的 100% 的股份转让给严学锋等 19 个自然人。2015 年 10 月 29 日，经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批[2015]511 号《关于同意上海嘉捷通电路科技有限公司变更企业类型的批复》，公司由外商独资企业转制成为内资企业。

该次股权转让后，本公司股东股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例
1	严学锋	6,334,813.80	38.60%
2	李春	4,923,430.42	30.00%
3	姚杰	2,461,715.21	15.00%
4	唐永成	656,457.39	4.00%
5	曾曙	656,457.39	4.00%
6	邹杰	492,343.04	3.00%
7	王小红	328,228.69	2.00%
8	姚宇国	82,057.17	0.50%
9	黄开锋	82,057.17	0.50%
10	杨焦	49,234.30	0.30%
11	严加龙	82,057.17	0.50%
12	兰忠孝	82,057.17	0.50%
13	田海林	49,234.30	0.30%
14	余斌	16,411.43	0.10%
15	龚平	16,411.43	0.10%
16	卢三华	16,411.43	0.10%
17	胡定国	16,411.43	0.10%
18	王花兰	16,411.43	0.10%
19	程俊	49,234.30	0.30%
合计		16,411,434.72	100.00%

1 公司基本情况(续)

1.1 公司概况(续)

2015 年 12 月 3 日,经公司股东会决议,公司注册资本由 16,411,434.72 元增加到 2500 万元。本次增资由原股东认缴,以货币资金出资。

本次增资后,本公司股东股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资比例
1	严学锋	9,650,000.00	38.60%
2	李春	7,500,000.00	30.00%
3	姚杰	3,750,000.00	15.00%
4	唐永成	1,000,000.00	4.00%
5	曾曙	1,000,000.00	4.00%
6	邹杰	750,000.00	3.00%
7	王小红	457,057.17	1.83%
8	姚宇国	125,000.00	0.50%
9	黄开锋	125,000.00	0.50%
10	杨焦	117,942.83	0.47%
11	严加龙	125,000.00	0.50%
12	兰忠孝	125,000.00	0.50%
13	田海林	75,000.00	0.30%
14	余斌	25,000.00	0.10%
15	龚平	25,000.00	0.10%
16	卢三华	25,000.00	0.10%
17	胡定国	25,000.00	0.10%
18	王花兰	25,000.00	0.10%
19	程俊	75,000.00	0.30%
合计		25,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况(续)

1.1 公司概况(续)

根据 2016 年 3 月 5 日发起人协议,上海嘉捷通电路科技股份有限公司全体股东以上海嘉捷通电路科技股份有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 99,516,450.18 元按照 3.98:1 的比例折算为贵公司(筹)之股份 25,000,000.00 股,每股面值人民币壹元,其余人民币 74,516,450.18 元全部计入贵公司(筹)之资本公积。上述股改事项经由众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“众会字(2016)第 1958 号”审计报告审验。

经过股改和一系列股权转让后,截止本期期末公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资比例
1	严学锋	9,650,000.00	38.60%
2	李春	7,500,000.00	30.00%
3	贡超	2,500,000.00	10.00%
4	姚杰	1,250,000.00	5.00%
5	唐永成	1,060,000.00	4.24%
6	邹杰	995,000.00	3.98%
7	王小红	457,057.00	1.83%
8	姚宇国	72,000.00	0.29%
9	黄开锋	125,000.00	0.50%
10	杨焦	167,943.00	0.67%
11	严加龙	125,000.00	0.50%
12	兰忠孝	125,000.00	0.50%
13	田海林	360,000.00	1.44%
14	余斌	25,000.00	0.10%
15	龚平	125,000.00	0.50%
16	卢三华	65,000.00	0.26%
17	胡定国	55,000.00	0.22%
18	王花兰	25,000.00	0.10%
19	程俊	318,000.00	1.27%
	合计	25,000,000.00	100.00%

截至 2018 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 2500 万元,企业法人营业执照统一社会信用代码为 91310114760573215T,注册地址为上海市嘉定工业区兴庆路 699 号,经营期限为 2004 年 4 月 5 日至不约定期限,公司法定代表人为:严学锋。

2016 年 7 月 21 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]5505 号)批准,于 2016 年 8 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券简称:嘉捷通,证券代码:838338。

公司的经营范围为:生产印制电路板,SMT 贴装,CAD 设计,销售本公司自产产品并提供相关技术咨询及售后服务,从事货物及技术的进出口业务。[依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动]

本财务报告的批准报出日:2018 年 8 月 28 日。

1 公司基本情况(续)

1.2 本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内的子公司如下:

子公司	子公司类型
上海嘉捷通信息科技有限公司	100%控股子公司

2 财务报表的编制基础

2.1 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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 对报告期内比较财务报表已重新表述。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后,由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,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,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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般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及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.2 金融资产的分类(续)

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的,在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等),并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量,并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等),就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量,并作为上述对价的组成部分。

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未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

3.8.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。

3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益;其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值后续计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

3.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,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,采用估值技术确定其公允价值,估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具 (续)

3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 如无客观证据表明其已发生减值, 按应归属的信用风险特征组合计提坏账准备。

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定信用风险特征组合的依据

账龄组合	除归类为其他组合、单项金额重大并单独计提坏账准备及单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项之外的应收款项按账龄划分组合。
其他组合	主要包括应收关联方单位款项、应收员工借款、押金、备用金及保证金等性质的应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	对按款项性质划分为其他组合的应收款项如无客观证据表明其发生减值, 不计提坏账准备; 若有客观证据表明其发生减值, 按单项金额重大或不重大单独对其计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 应收款项（续）

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(续):

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3.00	3.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备,计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 存货(续)

3.10.5 包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.11 长期股权投资

3.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.11.3 后续计量及损益确认方法

3.11.3.1 成本法后续计量

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

3.11.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 长期股权投资(续)

3.11.3.2 权益法后续计量(续)

采用权益法核算时,投资方取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的,按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都按照金融工具政策的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

3.11.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.11.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时,按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 长期股权投资（续）

3.11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.11.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	10	4.50
机器设备	直线法	5-10	10	18.00-9.00
运输工具	直线法	5-10	10	18.00-9.00
办公设备	直线法	3-5	10	30.00-18.00

3.12.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额现值之间的差额作为未确认融资费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产(续)

3.12.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法(续)

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.15 无形资产

3.15.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 30 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。外购软件及商标按 5-10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 无形资产（续）

3.15.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.16 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房改建工程	直线法	3
地面下及水道改造工程	直线法	3
围墙工程	直线法	3
厂区零星工程	直线法	3
设备维修改造	直线法	3

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 职工薪酬

3.18.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。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。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,在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时,公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.18.2 离职后福利

3.18.2.1 设定提存计划

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,公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.18.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的,公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末,公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为:服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额,以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.18 职工薪酬（续）

3.18.2.2 设定受益计划（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.18.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.18.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.20.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.20.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.20.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.20.4 具体收入确认方法

内销：根据与客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，在客户收到货物并验收合格后，公司确认销售收入。

外销：公司外销基本采用 FOB 贸易方式，公司在货物报关出口，取得报关单时确认销售收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 政府补助

3.21.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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。

3.21.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.21.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.21.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.21.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.22 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.23 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.23.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.23.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.24 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3.25 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

3.25.1 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明(续)

3.25.2 会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3.25.3 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(或征收率)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、17%
增值税	不动产经营租赁服务应纳税额	5%
城市维护建设税	应交增值税等流转税	5%、7%
教育费附加	应交增值税等流转税	3%
地方教育费附加	应交增值税等流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海嘉捷通电路科技股份有限公司	15%
上海嘉捷通信息科技有限公司	15%

4.2 税收优惠

上海嘉捷通电路科技股份有限公司于 2010 年 12 月 9 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201031000415《高新技术企业证书》，有效期为三年。并于 2013 年 9 月 11 日复审通过，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GF201331000203《高新技术企业证书》，有效期为三年。并于 2016 年 11 月 24 日复审通过，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201631001053《高新技术企业证书》，有效期为三年，在 2016 年至 2018 年期间内，按 15%税率缴纳所得税。

4 税项(续)

4.2 税收优惠(续)

上海嘉捷通信息科技有限公司于 2011 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201131000694 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。并已通过复审，于 2014 年 9 月 4 日获得高新技术企业证书（证书编号：GF201431000131），证书有效期 3 年，在 2014 年至 2016 年期间内，按 15% 税率缴纳所得税。并已通过复审，于 2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR201731001604），证书有效期 3 年，在 2017 年至 2019 年期间内，按 15% 税率缴纳所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,636.58	2,558.73
银行存款	1,808,327.83	6,132,430.82
合计	1,859,964.41	6,134,989.55

于各期末，本公司无所有权受到限制的货币资金。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	8,253,129.76	2,153,671.92
应收账款	68,446,971.16	70,039,921.36
合计	76,700,100.92	72,193,593.28

5.2.2 应收票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	155,599.89	15,000.00
银行承兑汇票	8,097,529.87	2,138,671.92
合计	8,253,129.76	2,153,671.92

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,628,409.83	100.00	2,181,438.67	3.09	68,446,971.16
其中: 其他组合					
账龄组合	70,628,409.83	100.00	2,181,438.67	3.09	68,446,971.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,628,409.83	100.00	2,181,438.67	3.09	68,446,971.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,237,008.77	100.00	2,197,087.41	3.04	70,039,921.36
其中: 其他组合					
账龄组合	72,237,008.77	100.00	2,197,087.41	3.04	70,039,921.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,237,008.77	100.00	2,197,087.41	3.04	70,039,921.36

5.2.3.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	70,143,499.40	2,104,304.98	3.00
1 至 2 年	351,774.12	35,177.41	10.00
2 至 3 年	130,257.19	39,077.16	30.00
3 年以上	2,879.12	2,879.12	100.00
合计	70,628,409.83	2,181,438.67	

5 合并财务报表项目附注(续)**5.2 应收票据及应收账款(续)****5.2.3.3 计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 318,289.15 元; 本期核销坏账准备金额 333,937.89 元。

5.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	本期期末	占应收账 款总额比 (%)	坏账准备期 末余额
中国电子科技集团公司第十四研究所	非关联方	10,818,260.26	15.32	324,547.81
北京信诺维奥科技有限公司	非关联方	3,476,788.84	4.92	104,303.67
徐州重型机械有限公司	非关联方	2,660,606.24	3.77	79,818.19
北京华航无线电测量研究所	非关联方	2,312,844.14	3.27	69,385.32
上海大郡动力控制技术有限公司	非关联方	2,106,125.45	2.98	63,183.76
合计		<u>21,374,624.93</u>	<u>30.26</u>	<u>641,238.75</u>

5.2.3.5 截至本期期末, 应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5 合并财务报表项目附注(续)**5.3 预付账款****5.3.1 预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,833,608.39	95.72	1,267,009.48	100.00
1~2 年	171,209.72	4.28	-	-
2~3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,004,818.11	100.00	1,267,009.48	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	本期期末	占预付账款期末余额的比例(%)	年限
深圳中勤拓展实业有限公司	非关联方	1,019,666.34	25.46	1 年以内
南京英盟电子有限公司	非关联方	499,798.50	12.48	1 年以内
上海英恒电子有限公司	非关联方	286,410.00	7.15	1 年以内
上海欣海报关有限公司	非关联方	213,163.36	5.32	1 年以内
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	167,227.72	4.18	1-2 年
合计		2,186,265.92	54.59	

5.3.3 截至本期期末，预付账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,111,179.96	100.00	-	-	2,111,179.96
其中:其他组合	2,111,179.96	100.00	-	-	2,111,179.96
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,111,179.96	100.00	-	-	2,111,179.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,803,024.51	100.00	-	-	1,803,024.51
其中:其他组合	1,803,024.51	100.00	-	-	1,803,024.51
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,803,024.51	100.00	-	-	1,803,024.51

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

5.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	355,776.75	168,961.30
押金	116,672.00	114,672.00
员工借款	1,320,000.00	1,367,500.00
代扣代缴款项	101,295.21	97,091.21
保证金	217,436.00	54,800.00
合计	2,111,179.96	1,803,024.51

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	本期期末	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
方峥嵘	非关联方	200,000.00	2-3 年	9.47	-
严时文	非关联方	200,000.00	2-3 年	9.47	-
翟新龙	非关联方	200,000.00	2-3 年	9.47	-
孙彭	非关联方	200,000.00	2-3 年	9.47	-
左安超	非关联方	185,000.00	2-3 年	8.76	-
合计		985,000.00		46.64	

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,939,349.82	-	11,939,349.82	10,689,670.78	-	10,689,670.78
在产品	5,496,915.47	-	5,496,915.47	6,372,707.03	-	6,372,707.03
库存商品	7,271,649.07	-	7,271,649.07	5,749,147.84	-	5,749,147.84
发出商品	10,721,944.91	-	10,721,944.91	14,643,755.70	-	14,643,755.70
合计	35,429,859.27	-	35,429,859.27	37,455,281.35	-	37,455,281.35

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产

5.6.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.本期期初	52,973,104.94	79,707,247.69	909,550.75	2,984,643.92	136,574,547.30
2.本期增加金额	-	1,476,239.34	-	86,728.85	1,562,968.19
(1) 购置	-	100,170.94	-	86,728.85	186,899.79
(2) 在建工程转入	-	1,376,068.40	-	-	1,376,068.40
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.本期期末	52,973,104.94	81,183,487.03	909,550.75	3,071,372.77	138,137,515.49
二、累计折旧					
1.本期期初	6,801,760.17	34,812,809.82	471,066.23	2,770,068.01	44,855,704.23
2.本期增加金额	1,122,917.01	3,727,381.56	52,540.02	84,691.80	4,987,530.39
(1) 计提	1,122,917.01	3,727,381.56	52,540.02	84,691.80	4,987,530.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.本期期末	7,924,677.18	38,540,191.38	523,606.25	2,854,759.81	49,843,234.62
三、减值准备					
1.本期期初	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.本期期末	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.本期期末	45,048,427.76	42,643,295.65	385,944.50	216,612.96	88,294,280.87
2.本期期初	46,171,344.77	44,894,437.87	438,484.52	214,575.91	91,718,843.07

5.6.2 本期期末本公司固定资产中的部分房屋建筑物，净值为 15,612,801.69 元（原值 19,721,791.35 元）已作为本公司的短期借款抵押物，抵押给借款银行。

5 合并财务报表项目附注(续)**5.7 在建工程****5.7.1 在建工程情况**

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面净值
设备安装在建工程	6,194,547.88	-	6,194,547.88
合计	6,194,547.88	-	6,194,547.88

项目	账面余额	期初余额 减值准备	账面净值
设备安装在建工程	5,823,990.93	-	5,823,990.93
合计	5,823,990.93	-	5,823,990.93

5.7.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
设备安装在建工程	5,823,990.93	1,746,625.35	1,376,068.40	-	6,194,547.88
合计	5,823,990.93	1,746,625.35	1,376,068.40	-	6,194,547.88

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.本期期初	2,757,655.74	1,523,144.91	4,280,800.65
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.本期期末	2,757,655.74	1,523,144.91	4,280,800.65
二、累计摊销			
1.本期期初	1,172,003.00	538,452.83	1,710,455.83
2.本期增加金额	45,960.90	77,086.44	123,047.34
(1)计提	45,960.90	77,086.44	123,047.34
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.本期期末	1,217,963.90	615,539.27	1,833,503.17
三、减值准备			
1.本期期初	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.本期期末	-	-	-
四、账面价值			
1.本期期末	1,539,691.84	907,605.64	2,447,297.48
2.本期期初	1,585,652.74	984,692.08	2,570,344.82

5.8.2 本期期末本公司无形资产中的土地使用权，净值为 1,539,691.84 元（原值 2,757,655.74 元）已作为本公司的短期借款抵押物，抵押给借款银行。

5.8.3 报告期内本公司无通过内部研发形成的无形资产。

5.8.4 本期期末本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

5 合并财务报表项目附注(续)**5.9 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂房改建	2,257,506.96	165,816.00	717,872.54	1,705,450.42
机器设备维修	275,897.43	-	45,982.89	229,914.54
合计	2,533,404.39	165,816.00	763,855.43	1,935,364.96

5.10 递延所得税资产**5.10.1 未经抵消的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,181,438.67	327,215.80	2,197,087.41	329,563.12
小计	2,181,438.67	327,215.80	2,197,087.41	329,563.12

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产采购款	3,119,575.23	1,821,700.00
合计	3,119,575.23	1,821,700.00

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	38,000,000.00	38,000,000.00

5.12.2 截至本期期末短期借款的说明

借款单位	期末余额	借款利率(%)	借款期限		借款类别	质押物或保证人
上海农商银行嘉定支行	30,000,000.00	4.35	2018-5-19	2019-5-28	抵押、保证	房地产抵押, 严学锋保证
上海农商银行嘉定支行	3,000,000.00	4.35	2017-7-31	2018-7-7	抵押、保证	房地产抵押, 严学锋保证
上海农商银行嘉定支行	5,000,000.00	5.22	2017-11-29	2018-9-8	抵押、保证	房地产抵押, 严学锋保证

5 合并财务报表项目附注(续)**5.13 应付票据及应付账款****5.13.1 按项目列示:**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	52,899,933.91	55,768,241.10
合计	52,899,933.91	55,768,241.10

5.13.2 应付账款情况**5.13.2.1 应付账款列示:**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	49,602,583.76	52,672,678.94
1 至 2 年	2,959,221.92	2,456,289.25
2 至 3 年	236,255.79	429,728.84
3 年以上	101,872.44	209,544.07
合计	52,899,933.91	55,768,241.10

5.13.2.2 于报告期期末, 本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.14 预收账款**5.14.1 预收账款列示:**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	900,007.74	1,074,461.11
1 至 2 年	843.65	1,235.39
2 至 3 年	16,864.57	15,629.18
3 年以上	4,157.41	4,157.41
合计	921,873.37	1,095,483.09

5.14.2 于报告期期末, 本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,075,440.01	18,466,187.87	18,594,396.90	3,947,230.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,614,783.33	2,614,783.33	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>4,075,440.01</u>	<u>21,080,971.20</u>	<u>21,209,180.23</u>	<u>3,947,230.98</u>

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,885,109.12	16,650,284.04	16,650,284.04	2,885,109.12
2.职工福利费	-	-	-	-
3.社会保险费	-	1,414,477.37	1,414,477.37	-
其中：1.医疗保险费	-	1,205,759.06	1,205,759.06	-
2.工伤保险费	-	81,798.77	81,798.77	-
3.生育保险费	-	126,919.54	126,919.54	-
4.住房公积金	-	108,787.00	108,787.00	-
5.工会经费和职工教育经费	1,190,330.89	292,639.46	420,848.49	1,062,121.86
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	<u>4,075,440.01</u>	<u>18,466,187.87</u>	<u>18,594,396.90</u>	<u>3,947,230.98</u>

5.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	2,550,155.38	2,550,155.38	-
2.失业保险费	-	64,627.95	64,627.95	-
合计	-	<u>2,614,783.33</u>	<u>2,614,783.33</u>	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应交税费

5.16.1 应交税费列示

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	395,993.99	200,726.91
增值税	642,554.80	2,696,515.49
城市维护建设税	30,790.99	134,825.78
教育费附加	30,790.99	134,825.78
个人所得税	225,258.69	27,953.26
合计	<u>1,325,389.46</u>	<u>3,194,847.22</u>

5.17 其他应付款

5.17.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	409,281.04	537,011.65
押金及社保	233,071.54	223,195.11
暂借款	9,600,130.11	11,324,547.93
合计	<u>10,242,482.69</u>	<u>12,084,754.69</u>

5.17.2 于报告期期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 实收资本

股东名称	期初余额		本期变动	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
严学锋	9,650,000.00	38.60	-	9,650,000.00	38.60
李春	7,500,000.00	30.00	-	7,500,000.00	30.00
贡超	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00	10.00
姚杰	3,750,000.00	15.00	-2,500,000.00	1,250,000.00	5.00
唐永成	1,060,000.00	4.24	-	1,060,000.00	4.24
邹杰	995,000.00	3.98	-	995,000.00	3.98
王小红	457,057.00	1.83	-	457,057.00	1.83
姚宇国	125,000.00	0.50	-53,000.00	72,000.00	0.29
黄开锋	125,000.00	0.50	-	125,000.00	0.50
杨焦	167,943.00	0.67	-	167,943.00	0.67
严加龙	125,000.00	0.50	-	125,000.00	0.50
兰忠孝	125,000.00	0.50	-	125,000.00	0.50
田海林	350,000.00	1.40	10,000.00	360,000.00	1.44
余斌	25,000.00	0.10	-	25,000.00	0.10
龚平	125,000.00	0.50	-	125,000.00	0.50
卢三华	65,000.00	0.26	-	65,000.00	0.26
胡定国	55,000.00	0.22	-	55,000.00	0.22
王花兰	25,000.00	0.10	-	25,000.00	0.10
程俊	275,000.00	1.10	43,000.00	318,000.00	1.27
合计	25,000,000.00	100.00	-	25,000,000.00	100.00

合并财务报表项目附注(续)

资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	74,627,377.00	-	-	74,627,377.00
合计	74,627,377.00	-	-	74,627,377.00

盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	649,724.28	439,905.15	-	1,089,629.43
合计	649,724.28	439,905.15	-	1,089,629.43

本期盈余公积增加系根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。当本公司法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上时，不再提取法定盈余公积金。

未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	9,155,877.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-
调整后期初未分配利润	9,155,877.11
加: 本期归属于公司所有者的净利润	5,654,316.09
减: 提取法定盈余公积	439,905.15
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
其他	-
期末未分配利润	14,370,288.05

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 营业收入及营业成本

5.22.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,302,873.95	89,383,991.31	86,363,933.76	73,020,525.51
其他业务	603,458.94	2,989.34	389,460.07	67,252.09
合计	111,906,332.89	89,386,980.65	86,753,393.83	73,087,777.60

5.22.2 主营业务分产品明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
印刷线路板	99,870,707.62	81,432,922.50	81,578,963.31	69,300,484.36
SMT	11,432,166.33	7,951,068.81	4,784,970.45	3,720,041.15
合计	111,302,873.95	89,383,991.31	86,363,933.76	73,020,525.51

5.22.3 主营业务分地区明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	94,936,684.07	76,120,831.03	72,784,165.96	62,295,601.31
国外	16,366,189.88	13,263,160.28	13,579,767.80	10,724,924.20
合计	111,302,873.95	89,383,991.31	86,363,933.76	73,020,525.51

5.22.4 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电子科技集团公司第十四研究所	7,513,233.37	6.71
徐州重型机械有限公司	5,181,673.49	4.63
北京华欣锐信电子科技有限责任公司	3,535,001.68	3.16
北京信诺维奥科技有限公司	3,380,083.98	3.02
NCAB GROUP SWEDEN AB	2,933,541.09	2.62
合计	22,543,533.61	20.14

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,902.77	108,826.42
教育费附加	125,941.67	65,295.85
地方教育费附加	83,961.11	43,530.57
河道管理费	-	2,478.11
印花税	71,776.60	58,493.40
车船税	3,490.00	3,310.00
房产税	245,931.35	131,052.44
土地使用税	19,664.10	19,664.10
合计	760,667.60	432,650.89

5.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,851,365.34	2,963,875.79
办公费	425,588.32	395,999.65
差旅费	169,731.58	25,113.12
车辆费用	327,604.65	110,561.84
房租	304,435.15	352,717.25
福利费	9,950.50	117,013.78
广告费	149,757.74	82,442.20
交通费	38,819.06	35,896.90
客户服务费	466,852.54	364,261.95
律师费	795.00	24,563.50
通讯费	7,154.72	7,333.12
维修费	-	20,197.98
业务招待费	436,112.76	361,442.12
折旧	3,764.25	5,820.06
其他	190,705.80	300,585.06
出口保险费	115,500.00	97,107.30
运费	162,743.43	175,985.84
合计	5,660,880.84	5,440,917.46

5 合并财务报表项目附注(续)**5.25 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,045,289.83	2,302,793.56
办公费	313,820.88	214,914.66
差旅费	40,304.63	23,404.50
车辆费用	121,122.49	124,593.34
房租	175,804.60	160,390.16
福利费	420,320.65	553,312.95
审计费	78,350.70	169,811.32
通讯费	70,729.63	60,254.34
维修费	41,717.42	113,196.53
折旧费	116,222.56	120,582.47
咨询费	14,150.94	2,591.50
交通费	22,932.68	12,062.10
工会经费	292,639.46	326,695.57
培训费	13,600.00	20,793.96
业务招待费	2,769.75	61,124.00
律师费	11,666.60	10,000.02
无形资产摊销	76,611.48	45,960.90
其他	26,202.75	80,125.82
合计	3,884,257.05	4,402,607.70

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
PCB 层压铜箔自动开料方法		1,207,583.99
一种 PCB 层压介质均匀性控制方法		866,304.97
一种 PCB 阻抗 CPK 的控制方法		974,976.58
一种 PTFE 双面板整板阻焊的制作工艺		997,894.63
一种埋电阻铜箔的应用研究		869,992.45
嘉捷通企业信息系统 5.0		59,165.20
一种不对称高低频混压板的加工方法		124,724.32
一种盲埋孔板层间高精度控制方法		142,803.55
一种特殊刚挠结合 PCB 制作工艺		151,418.43
一种同时多片 LDI 生产制作技术方法		151,644.94
一种 PCB 高纵横比电镀深镀技术	822,692.84	
一种 PCB 阻抗精度控制方法	666,826.69	
一种不等厚软硬结合板制作技术	1,126,594.16	
一种高频热敏材料 PCB 板研发	930,890.55	
一种交叉结构软硬结合板制作技术	1,109,939.52	
PCB 产品管理信息系统 V1.0	64,142.00	
一种 PCB 精细线路制作方法	183,923.34	
一种保证 PCB 台阶槽位置精度的加工方法	113,912.61	
一种新型电镀槽提升电镀均匀性技术	93,065.46	
一种阻焊塞孔品质的控制方法	142,278.13	
合计	5,254,265.30	5,546,509.06

5 合并财务报表项目附注(续)**5.27 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,199,726.92	975,248.73
减:利息收入	20,520.09	11,071.86
利息净支出	1,179,206.83	964,176.87
汇兑损失	48,516.93	50,831.84
减:汇兑收益	8,356.43	2,748.88
汇兑净收益	40,160.50	48,082.96
银行手续费	65,584.18	72,105.52
合计	1,284,951.51	1,084,365.35

5.28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	318,289.15	108,160.14
合计	318,289.15	108,160.14

5.29

项目	本期发生额	上期发生额
上海市知识产权局专利补贴	3,980.00	16,773.00
嘉定区就业补贴	4,800.00	6,000.00
嘉定工业区财政扶持税收返还	-	163,165.99
嘉定区“小巨人”扶持资金	500,000.00	150,000.00
融资租赁设备补贴	-	130,000.00
集成电路产业项目补贴	-	1,800,000.00
嘉定工业区财政所职工职业培训补贴	61,000.00	-
上海市就业促进中心稳岗补贴	120,478.00	-
其他补贴	-	4,346.11
合计	690,258.00	2,270,285.10

5.30 资产处置损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-	87,820.17
合计	-	87,820.17

5 合并财务报表项目附注(续)**5.31 营业外收入****5.31.1 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
违约金及赔款收入	-	-
长期无法支付的应付款项	-	-
政府补助	-	1,530,000.00
其他	28,411.94	-
合计	28,411.94	1,530,000.00

5.31.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
收上海嘉定工业区管理委员会款,优秀企业奖励	-	30,000.00	与收益相关
收新三板挂牌补贴	-	1,500,000.00	与收益相关
合计	-	1,530,000.00	

5 合并财务报表项目附注(续)**5.32 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	-	-
赔款	-	-
其他	-	3,486.00
滞纳金	8.54	70.12
合计	8.54	3,556.12

5.33 所得税费用**5.33.1 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	418,038.78	-28,967.50
递延所得税费用	2,347.32	54,939.34
合计	420,386.10	25,971.84

5.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,074,702.19	359,314.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	913,773.91	53,897.17
调整以前期间所得税的影响	-	-211,620.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,091.96	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-156,017.57	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,607.70	161,903.34
研发费用加计扣除的影响	-394,069.90	-
其他	-	21,791.36
所得税费用	420,386.10	25,971.84

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	690,258.00	3,800,285.10
利息收入	20,520.09	11,071.86
其他经营往来款	218,464.88	721,870.17
合计	929,242.97	4,533,227.13

5.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发性支出	5,254,265.30	5,546,509.06
其他付现性费用	894,252.53	1,260,913.90
其他经营往来款支出	309,795.45	207,699.91
合计	6,458,313.28	7,015,122.87

5.34.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款及员工还款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

5.34.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款及支付员工借款	32,030,684.94	28,500,000.00
融资租赁方式购入固定资产	-	1,727,264.57
合计	32,030,684.94	30,227,264.57

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,654,316.09	333,342.60
加: 资产减值准备	318,289.15	108,160.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,987,530.39	4,939,902.14
无形资产摊销	123,047.34	125,787.37
长期待摊费用摊销	763,855.43	497,015.82
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)	-	87,820.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,239,887.42	1,023,331.69
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,347.32	54,939.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,025,422.08	-6,150,255.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,369,438.13	7,666,940.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,650,368.73	-7,408,951.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,094,888.36	1,278,032.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,859,964.41	3,671,426.11
减: 现金的期初余额	6,134,989.55	6,778,567.01
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	-4,275,025.14	-3,107,140.90

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,859,964.41	6,134,989.55
其中: 库存现金	51,636.58	2,558.73
可随时用于支付的银行存款	1,808,327.83	6,132,430.82
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,859,964.41	6,134,989.55

5 合并财务报表项目附注(续)**5.36 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,612,801.69	短期借款抵押
无形资产	1,539,691.84	短期借款抵押
合计	17,152,493.53	

5.37 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	28,606.72	6.6166	189,279.22
欧元	-	-	-
应收账款			
其中：美元	1,190,669.00	6.6166	7,878,180.51
欧元	45,877.70	7.6515	351,033.22

5.38 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
就业补贴	4,800.00	嘉定区就业补贴	4,800.00
职工教育补贴	61,000.00	嘉定工业区财政所职工职业培训补贴	61,000.00
小巨人扶持资金	500,000.00	嘉定区“小巨人”扶持奖金	500,000.00
稳岗补贴	120,478.00	上海市就业促进中心稳岗补贴	120,478.00
专利补贴	3,980.00	上海市知识产权局专利补贴	3,980.00
合计	690,258.00		690,258.00

6 合并范围的变更

本报告期内公司合并范围无变更。

7 在其他主体中权益的披露**7.1 在子公司中的权益****7.1.1 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海嘉捷通信息科技有限公司	上海市	上海市	电路板生产及销售	100	-	同一控制下合并

8 关联方及关联交易

8.1 控制本公司的关联方

名称	与本企业关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
严学锋和李春 (夫妻关系)	控股股东实际控制人	68.60%	68.60%

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市超淦科技有限公司	参股股东贡超控股公司

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市超淦科技有限公司	采购货物	387,717.57	653,833.38

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

截止本期期末，无关联方应收项目交易。

8.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额 账面余额	期初余额 账面余额
其他应付款	严学锋	9,600,130.11	11,324,547.93
应付账款	深圳市超淦科技有限公司	642,075.19	1,370,389.89-

说明：公司于 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向关联方借款的议案》，拟向公司股东、董事长兼总经理、实际控制人严学锋新增借款不超过 4000 万元，本期期末其他应付款余额为本金 9,500,000.00 元和尚未支付的借款利息 100,130.11 元

8 关联方及关联交易(续)**8.6 关联方担保事项****8.6.1 关联方为本公司提供担保:**

截至本期期末, 关联方严学锋为本公司短期借款担保, 担保情况详见 5.12.2 短期借款附注说明。

9 承诺及或有事项**9.1 重要承诺事项**

9.1.1 截至本期期末, 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况 5.6.2 固定资产附注及 5.8.2 无形资产附注说明。

9.1.2 截至本期期末, 除上述财产抵押担保外, 本公司无其他应披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至本期期末, 本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 截至本财务报表签发日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 公司财务报表项目附注**11.1 应收账款****11.1.1 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,265,772.88	100.00	1,825,869.87	2.60	68,439,903.01
其中: 其他组合	11,457,323.14	16.31	-	-	11,457,323.14
账龄组合	58,808,449.74	83.69	1,825,869.87	3.10	56,982,579.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,265,772.88	100.00	1,825,869.87	2.60	68,439,903.01

11 公司财务报表项目附注 (续)

11.1 应收账款(续)

11.1.1 应收账款分类披露(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				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	78,193,992.14	100.00	1,864,412.77	2.38	76,329,579.37
其中：其他组合	16,921,021.11	21.64	-	-	16,921,021.11
账龄组合	61,272,971.03	78.36	1,864,412.77	3.04	59,408,558.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	78,193,992.14	100.00	1,864,412.77	2.38	76,329,579.37

11.1.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,324,539.31	1,749,736.18	3.00
1 至 2 年	351,774.12	35,177.41	10.00
2 至 3 年	130,257.19	39,077.16	30.00
3 年以上	1,879.12	1,879.12	100.00
合计	58,808,449.74	1,825,869.87	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,132,136.11	1,833,964.08	3.00
1 至 2 年	63,565.99	6,356.60	10.00
2 至 3 年	75,966.92	22,790.08	30.00
3 年以上	1,302.01	1,302.01	100.00
合计	61,272,971.03	1,864,412.77	

11 公司财务报表项目附注(续)**11.1 应收账款(续)**

11.1.3 其他组合全部为应收子公司上海嘉捷通信息科技有限公司款项,根据坏账准备计提方法,本公司对其不计提坏账准备。

11.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 292,525.39 元; 本期核销坏账准备金额 331,068.29 元。

11.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海嘉捷通信息科技有限公司	11,457,323.14	16.31	-
北京信诺维奥科技有限公司	3,476,788.84	4.95	104,303.67
徐州重型机械有限公司	2,660,606.24	3.79	79,818.19
北京华航无线电测量研究所	2,312,844.14	3.29	69,385.32
上海大郡动力控制技术有限公司	2,106,125.45	3.00	63,183.76
合计	<u>22,013,687.81</u>	<u>31.34</u>	<u>316,690.94</u>

11 公司财务报表项目附注(续)**11.2 其他应收款****11.2.1 其他应收款分类披露:**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,107,058.86	100.00	-	-	2,107,058.86
其中: 其他组合	2,107,058.86	100.00	-	-	2,107,058.86
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,107,058.86	100.00	-	-	2,107,058.86

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,798,543.41	100.00	-	-	1,798,543.41
其中: 其他组合	1,798,543.41	100.00	-	-	1,798,543.41
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,798,543.41	100.00	-	-	1,798,543.41

11 公司财务报表项目附注(续)**11.2 其他应收款 (续)****11.2.2 组合中, 按其他组合提坏账准备的其他应收款:**

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	354,624.75	-	-
押金	116,672.00	-	-
员工借款	1,320,000.00	-	-
代扣代缴款项	98,326.11	-	-
保证金	217,436.00	-	-
合计	<u>2,107,058.86</u>	<u>-</u>	

类别	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	167,449.30	-	-
押金	114,672.00	-	-
员工借款	1,367,500.00	-	-
代扣代缴款项	94,122.11	-	-
保证金	54,800.00	-	-
合计	<u>1,798,543.41</u>	<u>-</u>	

11.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	354,624.75	167,449.30
押金	116,672.00	114,672.00
员工借款	1,320,000.00	1,367,500.00
保证金	217,436.00	54,800.00
代扣代缴款项	98,326.11	94,122.11
合计	<u>2,107,058.86</u>	<u>1,798,543.41</u>

11.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	本期期末	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
方峥嵘	非关联方	200,000.00	2-3 年	9.49	-
严时文	非关联方	200,000.00	2-3 年	9.49	-
翟新龙	非关联方	200,000.00	2-3 年	9.49	-
孙彭	非关联方	200,000.00	2-3 年	9.49	-
左安超	非关联方	185,000.00	2-3 年	8.78	-
合计		<u>985,000.00</u>		<u>46.74</u>	

11 公司财务报表项目附注(续)**11.3 长期股权投资****11.3.1 长期股权投资情况表**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,889,073.18	-	9,889,073.18	9,889,073.18	-	9,889,073.18
合计	9,889,073.18	-	9,889,073.18	9,889,073.18	-	9,889,073.18

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海嘉捷通信息科技有限公司	9,889,073.18		-	9,889,073.18	-	-
合计	9,889,073.18		-	9,889,073.18	-	-

11 公司财务报表项目附注(续)**11.4 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,250,363.78	89,041,057.31	85,683,845.33	72,678,258.02
其他业务	603,458.94	2,989.34	389,460.10	67,252.12
合计	108,853,822.72	89,044,046.65	86,073,305.43	72,745,510.14

11.4.1 主营业务分产品明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
印刷线路板	96,818,197.45	81,089,988.50	80,898,874.88	68,958,216.87
SMT	11,432,166.33	7,951,068.81	4,784,970.45	3,720,041.15
合计	108,250,363.78	89,041,057.31	85,683,845.33	72,678,258.02

11.4.2 主营业务分地区明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	91,884,173.90	75,777,897.03	72,104,077.53	61,953,333.82
国外	16,366,189.88	13,263,160.28	13,579,767.80	10,724,924.20
合计	108,250,363.78	89,041,057.31	85,683,845.33	72,678,258.02

11 公司财务报表项目附注(续)**11.4 营业收入及营业成本（续）****11.4.3 前五名客户的营业收入情况**

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入比例(%)
上海嘉捷通信息科技有限公司	5,183,682.31	4.76
徐州重型机械有限公司	5,181,673.49	4.76
北京华欣锐信电子科技有限责任公司	3,535,001.68	3.25
北京信诺维奥科技有限公司	3,380,083.98	3.11
NCAB GROUP SWEDEN AB	2,933,541.09	2.69
合计	20,213,982.55	18.57

12 补充资料**12.1 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-87,820.17
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	3,800,285.10
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	28,403.40	-3,556.12
减: 所得税影响额	4,260.51	556,336.32
合计	24,142.89	3,152,572.49

12 补充资料（续）**12.2 净资产收益率及每股收益**

本期

报告期净利润	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	5.04	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.02	0.23	0.23

12.3 会计政策变更相关补充资料

公司本期因根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，涉及报表如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,153,671.92		3,818,702.50	
应收账款	70,039,921.36		67,029,755.92	
应付票据	-		-	
应付账款	55,768,241.10		57,946,107.27	
管理费用	9,949,116.76	4,402,607.70	11,598,940.98	5,915,301.17
应收票据及应收 账款	-	72,193,593.28	-	70,848,458.42
应付票据及应付 账款	-	55,768,241.10	-	57,946,107.27
研发费用	-	5,546,509.06	-	5,683,639.81

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海嘉捷通电路科技股份有限公司

2018 年 8 月 28 日