



英尔捷

NEEQ:873201

苏州英尔捷微电子股份有限公司

Suzhou Inbest Micro Electronic Co.Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、整体变更为股份公司。2018年1月31日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过设立股份公司的议案，同意公司由有限公司整体变更为股份制公司。2018年2月27日，江苏省工商局核准公司本次变更登记并向其核发了新的《营业执照》。

2、增资。2018年3月16日，公司召开2018年第二次临时股东大会并通过决议，同意公司以资本公积转增股本，以现有总股本38,800,000股为基数，以资本公积10,000,000元向全体股东以每10股转增2.577320股，资本公积转增共计10,000,000股，转增股本后股本增至48,800,000股。

3、2018年5月29日，公司取得《对外贸易经营备案登记》，证书编号为02776490，证书长期有效。

4、2018年11月30日，公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832005828，证书有效期为三年。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、英尔捷	指	苏州英尔捷微电子股份有限公司
股东大会	指	股份有限公司股东大会
董事会	指	股份有限公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	《苏州英尔捷微电子股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日-12月31日
推荐主办券商、主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
希格玛所、会计师	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
盈科律师事务所、律师	指	北京盈科（上海）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人陆孙华、主管会计工作负责人沈霞及会计机构负责人（会计主管人员）沈霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和总经理组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了公司治理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较晚，公司治理层对相关规章制度还尚未理解和全面执行。因此，短期内仍存在公司治理不规范的风险。
行业政策变动的风险	集成电路产业属于国家鼓励发展的行业，国家相关主管部门多年来陆续颁布了多项支持集成电路产业发展的规划和政策，充分体现出国家对集成电路产业的重视。国家的有关政策、发展规划等对行业需求变化有着重要的影响，虽然目前一系列的政策性文件对行业的发展有较好的推动作用，但如果国家产业政策发生重大变化，将会影响行业的发展，另外还存在一些政策落实不到位、与市场脱节的情况，这些都可能对公司生产

	经营造成不利影响。
宏观经济波动的风险	<p>集成电路芯片运用范围广，产品涉及消费类电子、工业控制、汽车电子、医疗等诸多领域，尤其是消费类电子领域，市场规模大，产品更新速度快等特点为集成电路芯片的应用提供了巨大的发展空间。但同时消费类电子也是受宏观经济波动影响较为明显的行业，一旦宏观经济发生波动，下游市场的需求萎缩将会阻碍本行业的持续发展。</p>
技术研发与创新风险	<p>集成电路行业所面对的下游终端市场产品更新换代迅速，因此芯片产品生命周期很短，升级频繁。为了在行业中保持一定的竞争力，要求集成电路公司在技术创新及新产品开发方面持续投入，不断创新，开发出市场认可的新产品和升级产品，才能实现持续成长。公司未来若无法保持对行业高端人才的吸引力，维持一支具有持续创新能力、良好项目管理能力和敏锐市场判断能力的人才队伍，则可能因研发和创新能力不足导致技术落后企业发展停滞。</p> <p>集成电路企业还面临新产品研发风险，包括产品规划、研发周期及投入风险。产品规划包括产品路线图、新产品的开发以及功能定位。新产品的研发周期通常在两到三年，这取决于公司对未来两到三年甚至更长期的市场预判，而对未来市场预测的准确性往往存在一定的局限。若未来公司产品研发失败，或者不能被市场接受，不能实现量产，则投入的大量的研发资金不能产生效益。此外，研发周期如果过长会导致研发投入大幅增加，增加产品的研发成本，对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司业务处于成长阶段，应收账款增加较快。2018年12月31日和2017年12月31日，公司应收账款余额分别为28,779,404.12元、11,524,790.43元。随着公司业务发展，企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p>

<p>经营场所后期装修未办理消防备案,存在被行政处罚的风险</p>	<p>公司经营场所-苏州市工业园区双马街 2 号星华产业园 19-2 建设完成时已取得苏园公消竣复字（2015）第 0010 号的验收并已备案，但公司后期对经营场所的装修中未按相关规定及时进行第一时间进行消防备案。虽然公司备案工作已经开始办理，然而，仍然存在被消防部门行政处罚的风险，可能会对公司及子公司经营产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

本期不存在公司实际控制人变更风险，实际控制人发生变更是在 2017 年发生的，2018 年未发生实际人变更。故本期没有该风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州英尔捷微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Inbest Micro Electronic Co.,Ltd.
证券简称	英尔捷
证券代码	873201
法定代表人	陆孙华
办公地址	苏州工业园区双马街2号星华产业园19-2号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈霞
职务	董事会秘书
电话	0512-65952847
传真	0512-65952847
电子邮箱	cfo@inbest.org
公司网址	http://www.inbest.org/
联系地址及邮政编码	苏州工业园区双马街2号星华产业园19-2号厂房215121
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务办公室

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	2011年8月17日
挂牌时间	2019年3月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C396电子器件制造-C3963集成电路制造
主要产品与服务项目	半导体集成电路生产过程中的晶圆的研磨、切割及封装测试和集成电路封装测试设备的维修改造升级。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,800,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	苏州英尔捷智能控制有限公司
实际控制人及其一致行动人	陆孙华

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	91320594581044211R	否

注册地址	苏州工业园区唯亭双马街2号星 华产业园19-2号厂房	否
注册资本(元)	48,800,000.00	是
<p>2018年3月16日,公司召开2018年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司以资本公积转增股本的议案》,截至2017年11月30日,公司总股本为38,800,000.00股,资本公积为10,272,765.77元。公司以现有股本为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2.577320股,资本公积转增共计10,000,000.00股,转增后股本增至48,800,000.00股。</p>		

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张琴、桂标
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,687,838.57	35,116,027.83	50.04%
毛利率%	36.47%	47.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,130,974.09	10,161,614.75	-0.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,899,432.79	10,134,845.85	-2.32%
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）	17.85%	84.90%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.44%	84.67%	-
基本每股收益	0.2076	2.4486	-91.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	113,632,988.26	69,704,381.40	63.02%
负债总计	51,801,936.83	18,004,304.06	187.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,831,051.43	51,700,077.34	19.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.33	-4.51%
资产负债率%（母公司）	13.27%	25.57%	-
资产负债率%（合并）	45.59%	25.83%	-
流动比率	1.39	1.32	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,311,959.46	22,789,400.63	-94.24%
应收账款周转率	2.61	4.77	-
存货周转率	6.52	3.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	63.02%	180.65%	-
营业收入增长率%	50.04%	98.52%	-
净利润增长率%	-0.30%	314.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	48,800,000.00	38,800,000.00	25.77%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	500,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	756.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,504.54
非经常性损益合计	297,251.62
所得税影响数	65,710.32
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	231,541.30

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于半导体集成电路生产过程中的晶圆的研磨、切割及测试和集成电路封装测试设备的维修改造升级。公司通过晶圆加工、销售升级改造的集成电路封装测试设备来获取利润。在研发方面，公司根据市场信息、用户反馈改进需要、技术储备和规划自主或合作研发新产品和新技术。在项目实施方面，公司独立完成晶圆的研磨、切割及测试等流程；对于集成电路封装测试设备，公司与客户沟通后，按照其所需设备及技术指标进行方案设计、研发，购入源设备升级改造后交付给客户。

（一）销售模式公司

1、晶圆的研磨、切割及测试

公司主要从事半导体集成电路生产过程中的晶圆的研磨、切割及测试，公司主要客户为产业链的上游集成电路设计及制造公司，采取以销定产的订单销售模式，上游集成电路设计及制造公司给公司下加工订单，公司按照客户的订单型号及要求的进行晶圆的研磨、切割及测试，加工完成并经过检验达成客户要求之后完成货品的包装，并发货给客户。

公司是较早的一批晶圆研磨、切割及测试的生产商，而且早期创始团队具有丰富的业内客户资源，所以在国内市场有一定的知名度和品牌认可度，有存量的老客户，同时经过客户介绍及转嫁，拓展公司新客户。同时，公司会定期参加行业展会，并通过网站推广来加大产品的市场认可度等方式招揽新客户，宣传公司品牌形象，挖掘培养潜在客户以及维护老客户关系等。

2、集成电路封装测试设备的维修改造升级

公司采取直销的方式进行销售，与客户签订订单进行合作。公司的客户主要是专业的高端集成电路制造商，公司与客户沟通后，按照其所需设备及技术指标进行方案设计、研发，之后确定合作意向，进行设备供应以及后续技术服务支持。对于其他新客户、新项目，公司主要通过展会、会议等形式宣传，公司在行业内从业多年，积累了一定的品牌优势，客户会根据自身需求主动与公司进行合作。

（二）采购模式

1、晶圆的研磨、切割及测试

公司采购的产品主要包括切割刀片、研磨磨轮、覆盖膜、清洁药水等，公司所采购的物品一般会对比两家以上的供应商，以工艺的稳定性为前提控制成本，决定供应商。为保证公司所采购货品供应的时效性，会确定两家以上供应商，以确保公司正常生产。

公司采购部是供应商管理的职能部门。对于原材料供应商的选择，确保其有生产能力、时效性及性

能指标都能符合公司要求，以保证公司正常的生产进度和产品质量。供应商资格审查包括资料审查、其他客户查询、现场考察评价和商务谈判等内容。采购部门对供应商考核合格后，由采购部门报相关授权人员及总经理审批，批准后，采购部门将该供应商列入“合格供应商名录”。对同一种主要原材料，公司会保证安全库存，定期评估原材料是否符合安全库存的标准以便及时采购。对于设备的采购，采购部门配合技术人员收集设备信息，并对厂家进行评估，由技术部门与供应商协商确定技术协议，规定产品的技术参数、验收检验标准、售后服务等内容，再由采购部门与供应商签订合同。

（三）研发模式

公司的研发模式主要在加工工艺的改进方面，以企业为主体，整合企业内外资源，对新产品新型号的切割工艺的研究，公司着重研究产品加工过程中制约产品良品率提高的关键工艺环节，分析影响良品合格率提升的核心因素。通过对现有制造设备改造升级以及工艺参数的优化，实现对生产环境的有效控制；通过计算机系统模拟设计合理的工作流程，有效节约制造时间和降低公司原材料成本，最终研发出能够有效提高良品率的工艺技术，以提高公司的竞争优势。

（四）盈利模式

公司主要业务包括两个方面，半导体集成电路生产过程中的晶圆的研磨、切割及测试和集成电路封装测试设备的维修改造升级。

公司提供的集成电路封装测试设备的维修改造升级业务将客户需求与专业改造技术相结合，通过自主研发和对外技术合作等手段将采购的设备改造成个性化的集成电路生产线，并提供安装、调试、保养、备件替换等一系列服务，每条生产线都有严格的质量标准，经过客户的检验后确认收入。

半导体集成电路生产过程中的晶圆的研磨、切割及测试主要是通过客户订单的方式来进行盈利，该业务分淡季和旺季，淡季一般在第一季度，旺季在三四季度，淡季的时候公司积极开拓客户源，加强员工培训，淡季控制成本，旺季的时候加紧生产进度，满足客户需求量，公司主要通过不断开拓客户扩大销售规模的方式提高收益。

2、集成电路封装测试设备的维修改造升级

公司采购的主要内容为研发、生产过程中的生产材料、设备、外协加工及其他商品。发生采购行为时，需求部门需完成填写采购申请单及相应审核工作，并负责来料检验工作；采购部按照采购申请单内容，负责联系供应商下达订单及货物交接，并按照合同或采购协议规定内容按期付款。对于主要原辅材料，公司定期与合作供应商进行洽谈，认定合格供应商的资格、确定主要供应商并签署意向性采购框架协议。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

把握市场脉搏，拓展销售渠道，提升销售业绩。建立产品市场信息搜集渠道，及时反馈和分析市场需求和变化，制定和调整销售策略，以适应市场的要求。采用攻关的方式，列出本年度要重点开发的大客户，寻求合作，加大销售业务员培训宣传力度，制定零库存及包保服务运行规则，与部分钢厂开展实施零库存及包保服务，改变目标客户的消费习惯，扩大辊系产品市场占有率；同时开发新客户，了解客户的发展潜力，重点培养几个新客户，是今年销售工作的主要方针和目标。

(二) 行业情况

公司所从事的业务属于半导体集成电路行业，该行业实行行业主管部门监管、全国和地方性行业协会自律规范相结合的监管体制。

本公司所处行业的主管部门是中华人民共和国工业和信息化部。其主要职责为提出新型工业化发展战略和政策，协调解决新型工业化进程中的重大问题，拟定并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划，推进产业结构战略性调整和优化升级；制定并组织实施工业、通信业的行业规划、计划和产业政策；监测分析工业、通信业运行态势，统计并发布相关信息，进行预测预警和信息引导，指导行业技术创新和技术进步，以先进适用技术改造提升传统产业等。

公司业务相关的行业协会是中国半导体行业协会，该协会是中国集成电路行业的行业自律管理机构。协会下设集成电路分会、半导体分立器件分会、半导体封装分会、集成电路设计分会以及半导体支撑业分会。协会在工信部的指导和管理下，负责产业及市场研究，对会员企业提供行业引导、咨询服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议和意见等。工信部和中国半导体行业协会构成了集成电路行业的管理体系，各集成电路企业在主管部门的产业宏观调控和行业协会自律规范的约束下，面向市场自主经营，自主承担市场风险。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,290,158.80	4.66%	505,717.50	0.73%	946.07%
应收票据与应收账款	28,799,180.65	25.34%	10,969,427.46	15.74%	162.54%
存货	9,155,465.60	8.06%	1,107,014.73	1.59%	727.04%
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	0%
固定资产	37,277,112.16	32.80%	41,131,951.36	59.01%	-9.37%
在建工程	0.00	0%	0.00	0%	0%
短期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0%	0%
应付票据及应付账款	8,502,182.82	7.48%	4,598,482.45	6.60%	84.89%
预收账款	37,148,414.84	32.69%	2,687,948.60	3.86%	1,282.04%
资产总计	113,632,988.26	-	69,704,381.40	-	63.02%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较年初增加 946.07%，主要系公司加大了对应收账款催要的工作，2017 年年末前 5 大未付款的客户货款得以收回及报告期期内销售的部分款项得以回笼，截止报告期期末公司的流动资金状况较好；

2. 应收票据及应收账款较年初变动 162.54%，原因为四川遂宁市利普芯微电子有限公司在 2018 年所付款都是以电子银行承兑支付，使得应收票据本期末比上年期末金额增加 1,627,684.90 元；由于 2018 年下半年销售了 31,014,655.16 元的设备配件，因相应设备配件仍在信用期内，使得期末应收账款增加了 15,747,413.78 元；

3. 公司存货较去年增加 727.04%，主要系 2018 年第四季度与安徽吉来特电子有限公司、苏州冠群微电子有限公司签订设备合同共计 1100 多万，已于 2018 年年底交付了 300 万的设备，还未交付的 800 万设备，故使得存货期末余额大量增加。

4. 应付票据及应付账款较 2017 年增加 84.89%，主要系向海安埃缙益半导体科技有限公司采购设备 1,740,000 元，向上海睿通机器人自动化股份有限公司采购设备 4,165,000 元；

5. 预收账款较年初增长幅度较大，主要系主要是因为 2018 年设备配件的订单增加较多需要大量采购设备，同时需要预收设备款，所以增加 28,248,523.27 的设备预收款；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	52,687,838.57	-	35,116,027.83	-	50.04%
营业成本	33,470,502.42	63.53%	18,452,059.68	52.55%	81.39%
毛利率%	36.47%	-	47.45%	-	-
管理费用	3,612,807.05	6.86%	969,594.03	2.76%	272.61%
研发费用	1,238,414.89	2.35%	1,039,400.75	2.96%	19.15%
销售费用	464,947.05	0.88%	338,289.53	0.96%	37.44%
财务费用	-83,494.78	-0.16%	91,115.45	0.26%	-191.64%
资产减值损失	897,925.95	1.70%	600,294.82	1.71%	49.58%
其他收益	500,000.00	0.95%	0	0.00%	0.00%
投资收益	756.16	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	13,302,421.45	25.25%	13,555,815.35	38.60%	-1.87%
营业外收入	822.70	0.00%	36,352.80	0.10%	-97.74%
营业外支出	204,327.24	0.39%	567.70	0%	35,892.12%
净利润	10,130,974.09	19.23%	10,161,614.75	28.94%	-0.30%

项目重大变动原因：

1. 2018 年公司的营业收入为 52,687,838.57 元，比去年同期 35,116,027.83 元，增加了 17,571,810.74 元，增长 50.04%，主要系本期设备、配件订单增加，相应收入有了较大增长，较去年同期收入增加 25,233,580.28 元，而晶圆研磨加工业务受上半年经济的影响减少了 8,025,293.66 元。

2. 2018 年公司的营业成本为 33,470,502.42 元，比去年同期 18,452,059.68 元，增加了 15,018,442.74 元，增长 81.39%，与收入的变动趋势一致，但变动幅度大于收入变动幅度，主要是因为晶圆的加工收入减少了，相对应的资产折旧费、生产车间的待摊费用等成本不变，使得毛率下降 10.98%。

3. 2018 年公司的管理费用为 3,612,807.05 元，比去年同期 969,594.03 元，增加了 2,643,213.02 元，增长 272.61%，主要是当年因为新三板挂牌、股改等发生的审计服务费、律师费用、券商服务费等较多，合计为 1,832,853.19 元，职工薪酬增加了 445,283.83 元，因公司未购置车辆，当业务需要用车时，进行租赁，增加了租赁费及车辆使用费 182,095.75 元。

4. 2018 年公司的销售费用为 464,947.05 元，比去年同期 338,289.53 元，增加了 126,657.52 元，

增长 37.44%, 主要是因为下半年的设备收入增加了所需的包装费、运输费增加了 42,478.68 元, 公司当期装修产品展示厅, 本期相应的推销费增加了 83,603.00 元。

5. 2018 年公司的财务费用为-8,3494.78 元, 比去年同期 91,115.45 元, 减少了 174,610.23 元, 减少 191.64%, 主要是因为汇兑收益减少了 161,843.3 元。

6. 2018 年公司资产减值损失 897,925.95 元, 比去年同期 600,294.82 元, 增加了 297,631.13 元, 增加了 49.58%, 主要是因为公司当年收入增加了, 款项在信用期致使应收款款项增加 15747413.78 元, 按照坏账政策计提坏账准备, 相应的资产减值损失增加。

7. 2018 年公司其他收益 500,000.00 元, 去年同期为 0 元, 主要是 2018 年收到政府产业转型补助 50 万元。

8. 2018 年公司的营业外支出 204,327.24 元, 比去年同期 567.70 元, 增加了 203,759.54 元, 增加了 35,892.12% 主要是因为补交 2015 年、2016 年、2017 年企业所得税所产生的滞纳金 166,434.85 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	52,687,838.57	35,116,027.83	50.04%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	33,470,502.42	18,452,059.68	81.39%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
设备、配件销售	34,328,449.65	65.16%	9,094,869.37	25.90%
晶圆研磨切割	17,694,796.54	33.58%	25,720,090.2	73.24%
封装测试	664,592.38	1.26%	301,068.26	0.86%
合计	52,687,838.57	100%	35,116,027.83	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 2018 年设备、配件业务收入 34,328,449.65 元, 比去年同期 9,094,869.37 元, 增加了 25,233,580.28 元, 占比增加了 39.25%, 2018 年下半年各地政府对半导体行业所做的优惠政策, 开办了许多新半导体公司需要大量的设备跟后期维护, 使我公司的设备、备件业务大量增加;

2. 2018 年晶圆研磨切割加工收入 17,694,796.54 元, 比去年同期 25,720,090.20 元减少了

8,025,293.66 元，占比减少了 39.66%，因为中兴事件对半导体行业的影响使得晶圆研磨切割加工业务大量减少。

3. 2018 年封装测试收入 664,592.38 元，比去年同期 301,068.26 元增加了 363,524.12 元，占比增加了 0.40%，因为三楼封装车间扩建，目前在批量试产期间，2019 年将投入正常运营。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	安徽吉来特电子有限公司	15,267,241.36	28.98%	否
2	苏州冠群微电子有限公司	12,672,413.82	24.05%	否
3	四川遂宁市利普芯微电子有限公司	2,779,342.82	5.28%	否
4	苏州富斯达克半导体科技有限公司	2,634,438.54	5.00%	否
5	上海增祥电子科技有限公司	2,304,588.29	4.37%	否
合计		35,658,024.83	67.68%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	格福斯半导体（苏州）有限公司	14,905,172.41	22.82%	否
2	上海睿通机器人自动化股份有限公司	8,236,465.52	12.61%	否
3	万享供应链管理（上海）有限公司	4,370,734.52	6.69%	否
4	海安埃缇益半导体科技有限公司	1,500,000.00	2.30%	否
5	ALLTECA ELECTRONIC TECANOLOGY CO., LLMITED	1,345,875.65	2.06%	否
合计		30,358,248.10	46.48%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,311,959.46	22,789,400.63	-94.24%
投资活动产生的现金流量净额	8,781,485.68	-51,244,772.17	117.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,307,172.47	28,848,337.36	-118.40%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年减少 21,477,441.17 元，较上年下降了 94.24%，主要原因是本年加大了对应收账款的催收管理，同时对购买设备的新客户要求预付 30% 以上货款，使得“销售商品、提供劳务收到的现金”增加 425,988,922.23 元。本期的设备、配件订单及相应收入增加，购买设备、配件的支出增加，使得“购买商品、接受劳务支付的现金”增加了 56,457,221.92 元，“支付的各项税金”增加了 4,564,982.00 元，相应支付的现金的增加额大于收到现金增加额。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增加 60,026,257.85 元, 较上年上升 117.14%主要原因是 2017 年因搬迁至新址厂需要装修、购买机器设备, 需要大额支出, 而 2018 年没有相应事项, 使得 2018 年“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”减少了 39,681,639.01 元。同时 2018 年收回了 2017 年年底购买了银行理财产品 600 万, 及“支付其他与投资活动有关的现金”4,240,931.34 元。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 34,155,509.83 元, 较上年下降了 118.40%, 主要因为公司 2017 年度实收资本从 100 万增加到 3880 万, 使得 2017 年度“吸收投资到的现金”为 37,800,000 元, 而 2018 年度无相应事项。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

以下两家子公司都是全资子公司

1. 苏州英尔捷半导体有限公司

(1) 基本情况

统一社会信用代码: 91320594MA1Q5HLP4D

法定代表人: 李伟

登记机关: 苏州工业园区市场监督管理局

成立日期: 2017 年 8 月 28 日

住所: 苏州工业园区唯亭双马街 2 号星华产业园 19-2 号厂房

经营范围: 开发、生产、销售: 半导体及电子元器件、电子产品、电器、仪器仪表及设备; 集成电路和半导体器件制造、测试服务, 并提供与集成电路和半导体器件相关的售后服务和技术咨询; 从事上述产品的进出口业务。(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)

(2) 经营情况

项目	2018 年度	2017 年度
营业收入	39,331,022.18	398,475.13
净利润	7,666,950.52	-168,610.24
总资产	59,084,160.51	3,834,526.59
净资产	15,506,940.28	3,539,989.76

2. 苏州英尔捷芯片设计有限公司

(1) 基本情况

统一社会信用代码: 91320594MA1TC1951T

法定代表人: 陆孙华

登记机关: 苏州工业园区市场监督管理局

成立日期: 2017 年 11 月 24 日

住所: 苏州工业园区星明街 288 号星明大厦 2 幢 237 室

经营范围: 半导体、集成电路芯片设计、销售, 并提供相关技术服务; 计算机信息系统集成; 软件开发、销售, 并提供技术服务、技术咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(2) 经营情况

未开展经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，为当地就业稳定做出积极贡献。除此之外，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

三、持续经营评价

报告期内公司产权明晰，权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立，完整的业务体系及面向市场的自主经营能力；会计核算，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务经营指标健康；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，我们认为公司持续经营能力良好。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和总经理组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了公司治理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较晚，公司治理层对相关规章制度还尚未理解和全面执行。因此，短期内仍存在公司治理不规范的风险。

风险管理措施：针对上述潜在风险，公司将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

2、行业政策变动的风险

集成电路产业属于国家鼓励发展的行业，国家相关主管部门多年来陆续颁布了多项支持集成电路产业发展的规划和政策，充分体现出国家对集成电路产业的重视。国家的有关政策、发展规划等对行业需求变化有着重要的影响，虽然目前一系列的政策性文件对行业的发展有较好的推动作用，但如果国家产业政策发生重大变化，将会影响行业的发展，另外还存在一些政策落实不到位、与市场脱节的情况，这些都可能对公司生产经营造成不利影响。

风险管理措施：公司认为随着持续不断的产业转移，国内集成电路产业仍然处于快速发展周期之中，同时随着经济开始复苏，未来几年市场仍然将保持增长态势。公司未来将开拓集成电路整包服务，加强与产业链上下游联系合作，并借助国家重大专项的实施还将投入资金添置测试设备，从业务结构和产能上进一步提升公司的竞争实力，降低行业波动给公司带来的风险。

3、宏观经济波动的风险

集成电路芯片运用范围广，产品涉及消费类电子、工业控制、汽车电子、医疗等诸多领域，尤其是消费类电子领域，市场规模大，产品更新速度快等特点为集成电路芯片的应用提供了巨大的发展空间。但同时消费类电子也是受宏观经济波动影响较为明显的行业，一旦宏观经济发生波动，下游市场的需求萎缩将会阻碍本行业的持续发展。

风险管理措施：公司会不断加强研发投入，保持公司技术在行业内的竞争地位，同时加强公司的内部控制，完善公司治理机制，对成本加强控制，提升自身的综合实力，以降低因宏观经济波动带来的风险。

4、技术研发与创新风险

集成电路行业所面对的下端终端市场产品更新换代迅速，因此芯片产品生命周期很短，升级频繁。为了在行业中保持一定的竞争力，要求集成电路公司在技术创新及新产品开发方面持续投入，不断创新，

开发出市场认可的新产品和升级产品，才能实现持续成长。公司未来若无法保持对行业高端人才的吸引力，维持一支具有持续创新能力、良好项目管理能力和敏锐市场判断能力的人才队伍，则可能因研发和创新能力不足导致技术落后企业发展停滞。

集成电路企业还面临新产品研发风险，包括产品规划、研发周期及投入风险。产品规划包括产品路线图、新产品的开发以及功能定位。新产品的研发周期通常在两到三年，这取决于公司对未来两到三年甚至更长期的市场预判，而对未来市场预测的准确性往往存在一定的局限。若未来公司产品研发失败，或者不能被市场接受，不能实现量产，则投入的大量的研发资金不能产生效益。此外，研发周期如果过长会导致研发投入大幅增加，增加产品的研发成本，对公司的经营业绩造成不利影响。

风险管理措施：公司管理层及销售人员加强与客户沟通，研发人员及时了解行业动态，满足不同类型客户的各种需求，同时，加大研发投入，实现技术创新，以保证公司技术及产品在业内竞争力。

5、应收账款坏账风险

公司业务处于成长阶段，应收账款增加较快。2018年12月31日和2017年12月31日，公司应收账款余额分别为28,779,404.12元、11,524,790.43元。随着公司业务发展，企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

风险管理措施：公司将进一步加强应收账款的管理，目前已派专人负责应收账款的管理和催收，缩短销售货款的回款周期，公司目前绝大部分应收账款账龄在2年以内。此外，公司在今后的业务开展过程中将加强对客户信用度的甄别和管理，侧重选择信誉度较高、付款周期较短的客户以减少应收账款的坏账风险。

6、经营场所后期装修未办理消防备案，存在被行政处罚的风险。

公司经营场所-苏州市工业园区双马街2号星华产业园19-2建设完成时已取得苏园公消竣复字（2015）第0010号的验收并已备案，但公司后期对经营场所的装修中未按相关规定及时进行消防备案。虽然公司备案工作已经开始办理，然而，仍然存在被消防部门行政处罚的风险，可能会对公司及子公司经营产生不利影响。

风险管理措施：目前公司已开始办理备案手续。实际控制人陆孙华，就公司因消防未及时备案导致公司承担赔偿责任或受到相关主管部门处罚，其本人将无条件对公司全额补偿，且不要求公司支付任何对价。为预防消防安全风险，公司制定了《消防安全管理制度》，定期检查消防栓、灭火器等消防设施设备；定期开展消防安全教育、培训，要求员工在生产经营的过程中严控消防安全。

本期不存在公司实际控制人变更风险，实际控制人发生变更是在2017年发生的，2018年未发生实际人变更。故本期没有该风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000	19,081,302.80

6. 其他	0	0
-------	---	---

(三) 承诺事项的履行情况

1. 关于避免同业竞争的承诺

苏州英尔捷微电子股份有限公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，相应人员履行了相应承诺。

2. 关于关联交易的承诺

控股股东、实际控制人、主要股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于资金占用等事项的承诺书》，报告期内，相应人员履行了相应承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,800,000	100.00%	10,000,000	48,800,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,000,000	59.28%	5,927,835	28,927,835	59.28%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		38,800,000.00	-	10,000,000	48,800,000.00	-	
普通股股东人数							4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州英尔捷智能控制有限公司	23,000,000	5,927,835	28,927,835	59.28%	28,927,835	0
2	苏州英格诺智能科技有限公司	15,000,000	3,865,980	18,865,980	38.66%	18,865,980	0
3	苏州捷研芯纳米科技有限公司	600,000	154,639	754,639	1.55%	754,639	0
4	王建国	200,000	51,546	251,546	0.51%	251,546	0
5							
合计		38,800,000	10,000,000	48,800,000	100.00%	48,800,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东苏州捷研芯纳米科技有限公司的实际控制人申亚琪女士是股东王建国先生的配偶，王建国与申亚琪系夫妻关系。除此之外，前五名或持股 10%及以上股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为苏州英尔捷智能控制有限公司，曾用名“苏州英深微纳米科技有限公司”，英尔捷智能现持有公司股份 28,927,835 股，占公司股份总额的 59.28%。

英尔捷智能现持有苏州市吴江区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320509MA1Q4CUX8Q），住所为苏州市吴江区黎里镇汾湖大道 558 号，法定代表人为陆孙华，注册资本为 4,800 万元，经营范围为“自动化控制系统、计算机及物联网领域内的技术研发、技术咨询、技术服务。（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）”。

(二) 实际控制人情况

陆孙华持有英尔捷智能 99.98%的股权，为英尔捷智能的实际控制人。另外，陆孙华现任公司董事长、总经理，能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，因此认定陆孙华为公司的实际控制人。

陆孙华，男，1962 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于上海交通大学电子技术专业。1989 年 7 月至 1994 年 5 月，任上海柴油机股份有限公司动力科科员；1994 年 6 月至 1999 年 10 月，任上海同济系统工程公司工程部经理；1999 年 10 月至 2000 年 11 月，任上海同致科技有限公司工程部经理；2000 年 11 月至 2004 年 12 月，任上海同方科技有限公司执行董事；2004 年 12 月至 2010 年 6 月，任上海同讯网络工程有限公司经理；2010 年 7 月至 2016 年 5 月，任上海同济建筑工程有限公司副总经理；2016 年 5 月至今，任上海同济物业有限公司副总经理；2017 年 9 月至 2018 年 1 月，任有限公司执行董事；2018 年 2 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆孙华	董事长、总经理	男	1962年4月	本科	2018.1-2021.1	否
沈霞	董事、董事会秘书、财务总监	女	1977年3月	大专	2018.1-2021.1	是
李伟	董事	男	1978年7月	大专	2018.1-2021.1	是
张建	董事	男	1988年8月	大专	2018.3-2021.1	是
叶明	董事	男	1986年8月	本科	2018.1-2021.1	否
陈荣	监事会主席	女	1989年8月	本科	2018.1-2021.1	是
任艳	监事	女	1993年10月	大专	2018.1-2021.1	否
沈平	职工代表监事	男	1981年4月	大专	2018.1-2021.1	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员及实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陆孙华	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
沈霞	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
李伟	董事	0	0	0	0%	0
张建	董事	0	0	0	0%	0

叶明	董事	0	0	0	0%	0
陈荣	监事会主席	0	0	0	0%	0
任艳	监事	0	0	0	0%	0
沈平	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘道强	董事	离任	无	个人原因
张建	工程师	新任	董事	新增

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

张建：男，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年5月至2017年3月，任江苏长电科技（股份）有限公司工程师；2017年4月至2018年1月，任有限公司工程师；2018年1月至今，任股份公司董事、工程师。

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
管理人员	4	7
研发与工程技术人员	4	7
生产人员	15	24
市场营销人员	2	2
员工总计	25	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	2	5
专科	8	15
专科以下	15	19
员工总计	25	40

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、员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
2. 培养计划 公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建合理培训平台，制定了一系列培训计划和人才培养方针，为员工提供可持续发展的机会，不断提高员工的整体素质，加强对全体员工的培训。
- 3、报告期内不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。同时，公司在报告期内建立了《对外投资鼓励制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，促进公司制度进一步完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司两次股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请律师出席股东大会进行见证；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修改 3 次。

2018年1月31日，英尔捷召开2018年第一次临时股东会，审议并通过新《公司章程》，同意以整体变更方式设立苏州英尔捷微电子股份有限公司，2018年2月27日，完成工商变更登记。

2018年3月16日，英尔捷召开2018年第二次临时股东大会中审议通过了《关于修改苏州英尔捷微电子股份有限公司章程的议案》，章程修改内容具体如下：

原内容	修订后
第五条：公司注册资本为 38,800,000.00 元	第五条：公司注册资本为 48,800,000.00 元
第十三条：公司股份总数为 38,800,000.00 股，均为人民币普通股。公司股份采取记名股票的形式。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司股票的登记存管机构为：中国证券登记结算有限责任公司。	第十三条：公司股份总数为 48,800,000.00 股，均为人民币普通股。公司股份采取记名股票的形式。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司股票的登记存管机构为：中国证券登记结算有限责任公司。

2018年8月2日，英尔捷召开2018年第三次临时股东大会中审议通过了《关于通过新公司章程的议案》。详见公司于2019年1月30日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《公司章程》。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>公司在报告期内共召开 5 次董事会会议，经审议的重大事项如下：</p> <p>2018年1月31日，召开公司第一届董事会第一次会议，审议 8 项议案如下：《关于选举董事长的议案》《关于聘任总经理的议案》《关于聘任财务总监的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》《关于确定苏州英尔捷微电子股份有限公司组织机构的议案》《关于制定董事会秘书工作细则的议案》《关于制定总经理工作细则的议案》《关于制定内部控制制度的议案》。</p> <p>2018年3月1日，召开公司第一届董事会第二次会议，审议 5 项议案如下：《关于苏州英尔捷微电子股份有限公司以资本公积转增股本的议案》《关于修改苏州英尔捷微电子股份有限公司章程的议案》《关于授权董事会全权办理公司资本公积转增股本相关事宜的议案》《关于选举张建先生为公司董事的议案》《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p>

		<p>2018年4月19日,召开公司第一届董事会第三次会议,审议8项议案如下:《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》《关于防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案》《关于2017年度利润分配方案的议案》《关于2017年度财务决算报告的议案》《关于2018年度财务预算方案的议案》《关于预计2018年度日常关联交易的议案》《关于2016年1月1日至2017年12月31日的关联交易和资金占用的补充确认的议案》《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年7月16日,召开公司第一届董事会第四次会议,审议2项议案如下:《关于通过新公司章程的议案》《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月12日,召开公司第一届董事会第五次会议,审议5项议案如下:《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统具体转让方式的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》《关于聘请开源证券股份有限公司为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让主办券商并持续督导的议案》《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>公司在报告期内共召开2次监事会会议,经审议的重大事项如下:</p> <p>2018年1月31日,召开公司第一届监事会第一次会议,审议1项议案如下:《关于选举监事会主席的议案》。</p> <p>2018年4月19日,召开公司第一届监事会第二次会议,审议4项议案如下:《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》《关于2017年度利润分配方案的议案》《关于2017年度财务决算报告的议案》《关于2018年度财务预算方案的议案》。</p>
股东大会	5	公司在报告期内共召开5次股东大会会

		<p>议, 经审议的重大事项如下:</p> <p>2018年1月31日, 召开2018年第一次临时股东大会, 审议15项议案如下: 《苏州英尔捷微电子股份有限公司筹建工作报告》《关于创立苏州英尔捷微电子股份有限公司的议案》《苏州英尔捷微电子股份有限公司章程》《苏州英尔捷微电子股份有限公司股东大会会议事规则》《苏州英尔捷微电子股份有限公司董事会议事规则》《苏州英尔捷微电子股份有限公司监事会议事规则》《苏州英尔捷微电子股份有限公司累积投票制实施细则》《苏州英尔捷微电子股份有限公司关联交易管理制度》《苏州英尔捷微电子股份有限公司对外担保管理制度》《苏州英尔捷微电子股份有限公司对外投资管理制度》《关于选举苏州英尔捷微电子股份有限公司第一届董事会董事的议案》《关于选举苏州英尔捷微电子股份有限公司第一届监事会监事的议案》《关于授权董事会办理股份公司设立注册登记事宜的议案》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》。</p> <p>2018年3月16日, 召开2018年第二次临时股东大会, 审议4项议案如下: 《关于苏州英尔捷微电子股份有限公司以资本公积转增股本的议案》《关于修改苏州英尔捷微电子股份有限公司章程的议案》《关于授权董事会全权办理公司资本公积转增股本相关事宜的议案》《关于选举张建先生为公司董事的议案》。</p> <p>2018年5月9日, 召开公司2017年年度股东大会会议, 审议7项议案如下: 《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》《关于防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案》《关于2017年度利润分配方案的议案》《关于2017年度财务决算报告的议案》《关于2018年度财务预算方案的议案》《关于预计2018年度日常关联交易的议案》《关于2016年1月1日至2017年12月31日的关联交易和资金占用的补充确认的议案》。</p> <p>2018年8月2日, 召开2018年第三次临时股东大会, 审议1项议案如下: 《关于通过新公司章程的议案》。</p> <p>2018年8月30日, 召开2018年第三次临时股东大会, 审议4项议案如下: 《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于确定公司股票在全国中小企业</p>
--	--	---

		<p>股份转让系统具体转让方式的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》《关于聘请开源证券股份有限公司为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让主办券商并持续督导的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对公司章程进行了修订。公司的股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充份的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司在研发、生厂和销售粉末冶金产品的主营业务上有完整的业务流程，拥有独立的采购部、生产部、工程部、销售部，公司产、供、销系统完整。

公司具有独立的生产经营场所，已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售和服务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括生产设备、电子与办公设备、专利权、软件著作权及域名等，股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，不存在重大或潜在的纠纷。

报告期内，公司存在与关联方的资金往来，该等非经营性无偿占用公司资金行为发生在有限公司阶段，彼时公司治理结构较为简单，治理机制不够健全，并未履行关联交易决策程序，但已按照内部规定履行了财务负责人审核、总经理签字的审批程序。公司整体变更为股份公司后，建立了完善的公司治理制度和公司组织机构，并能依法规范运作，治理结构完善。此外，公司向关联方提供资金是在保证自身

经营正常开展的基础上，未影响公司的正常经营活动，上述关联资金占用行为没有对公司利益造成重大损害且已清理规范完毕，亦未对公司、其他股东及债权人造成直接经济损失或实质危害，也未因此产生相关纠纷或诉讼。故而，报告期内的关联资金占用行为不会对公司本次挂牌产生实质性障碍。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序产生，不存在公司股东、实际控制人利用其控股地位直接干预公司有关人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，公司的财务人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。上述人员均没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

4、财务独立

公司设立独立的财务部，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司财务独立。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设财务部、工程部、研发部、行政部等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受股东和实际控制人的干预。

报告期内，公司实际控制人发生变更，公司新实际控制人承诺将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对挂牌公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证挂牌公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、关于质量控制体系

报告期内，公司的质量管理严格按 ISO9000 标准控制生产的每个环节及过程，保证每个符合公司的质量及客户要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	希会审字（2019）2973 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2019 年 6 月 20 日
注册会计师姓名	张琴、桂标
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">希会审字（2019）2973 号</p> <p>苏州英尔捷微电子股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州英尔捷微电子股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>贵公司管理层（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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。</p>	

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张琴

中国 西安市 中国注册会计师：桂标

二〇一九年六月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,290,158.80	505,717.50
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	六、(二)	28,799,180.65	10,969,427.46
其中：应收票据		1,677,684.90	50,000.00
应收账款		27,121,495.75	10,919,427.46
预付款项	六、(三)	28,622,918.49	280,126.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	165,136.89	4,280,948.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	9,155,465.60	1,107,014.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)		6,678,648.02
流动资产合计		72,032,860.43	23,821,882.67
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(七)	37,277,112.16	41,131,951.36
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	3,970,960.53	4,587,182.66
递延所得税资产	六、(九)	352,055.14	163,364.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,600,127.83	45,882,498.73
资产总计		113,632,988.26	69,704,381.40
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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	六、(十)	8,502,182.82	4,598,482.45
其中：应付票据			
应付账款		8,502,182.82	4,598,482.45
预收款项	六、(十一)	37,148,414.84	2,687,948.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十二)	401,074.33	150,485.27
应交税费	六、(十三)	4,809,133.02	4,393,768.41
其他应付款	六、(十四)	941,131.82	6,173,619.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,801,936.83	18,004,304.06
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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		51,801,936.83	18,004,304.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十五)	48,800,000.00	38,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十六)	1,219,785.46	11,219,785.46
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、(十七)	431,292.57	184,890.21
一般风险准备			
未分配利润	六、(十八)	11,379,973.40	1,495,401.67
归属于母公司所有者权益合计		61,831,051.43	51,700,077.34
少数股东权益			
所有者权益合计		61,831,051.43	51,700,077.34
负债和所有者权益总计		113,632,988.26	69,704,381.40

法定代表人：陆孙华 主管会计工作负责人：沈霞 会计机构负责人：沈霞

(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		3,371,853.03	308,048.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	7,678,244.95	10,533,949.46
其中：应收票据			50,000.00
应收账款		7,678,244.95	10,483,949.46
预付款项		168,364.75	169,242.18
其他应收款	十二、(二)	159,636.89	1,343,179.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,191,287.69	1,080,724.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,678,648.02
流动资产合计		14,569,387.31	20,113,791.08
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	十二、(三)	8,008,600.00	3,708,600.00
投资性房地产			
固定资产		36,269,334.93	41,131,951.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,705,256.98	4,587,182.66
递延所得税资产		93,632.94	145,610.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,076,824.85	49,573,344.79
资产总计		62,646,212.16	69,687,135.87
流动负债：			
短期借款			
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		2,189,848.90	4,493,468.45
其中：应付票据			
应付账款		2,189,848.90	4,493,468.45
预收款项		4,213,699.25	2,629,948.60
应付职工薪酬		206,683.94	60,578.39
应交税费		811,972.00	4,355,052.46
其他应付款		891,296.92	6,279,400.39
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			
流动负债合计		8,313,501.01	17,818,448.29
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		8,313,501.01	17,818,448.29
所有者权益：			
股本		48,800,000.00	38,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,219,785.46	11,219,785.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		431,292.57	184,890.21
一般风险准备			
未分配利润		3,881,633.12	1,664,011.91
所有者权益合计		54,332,711.15	51,868,687.58
负债和所有者权益合计		62,646,212.16	69,687,135.87

(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		52,687,838.57	35,116,027.83
其中：营业收入	六、(十九)	52,687,838.57	35,116,027.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,886,173.28	21,560,212.48
其中：营业成本	六、(十九)	33,470,502.42	18,452,059.68
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	六、(二十)	285,070.70	69,458.22
销售费用	六、(二十一)	464,947.05	338,289.53
管理费用	六、(二十二)	3,612,807.05	969,594.03
研发费用	六、(二十三)	1,238,414.89	1,039,400.75
财务费用	六、(二十四)	-83,494.78	91,115.45
其中：利息费用			
利息收入		3,698.51	1,195.81
资产减值损失	六、(二十五)	897,925.95	600,294.82

加：其他收益		500,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十六）	756.16	0
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,302,421.45	13,555,815.35
加：营业外收入	六、（二十七）	822.70	36,352.80
减：营业外支出	六、（二十八）	204,327.24	567.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,098,916.91	13,591,600.45
减：所得税费用	六、（二十九）	2,967,942.82	3,429,985.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,130,974.09	10,161,614.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,130,974.09	10,161,614.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,130,974.09	10,161,614.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,130,974.09	10,161,614.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,130,974.09	10,161,614.75
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（元/股）		0.2076	2.4486

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2076	2.4486
------------------	--	--------	--------

法定代表人：陆孙华 主管会计工作负责人：沈霞 会计机构负责人：沈霞

(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	十二、(四)	14,740,179.20	34,717,552.70
减：营业成本	十二、(四)	8,536,840.81	18,228,980.54
税金及附加		128,443.71	63,950.39
销售费用		239,649.31	261,806.27
管理费用		2,082,869.52	870,149.25
研发费用		1,238,414.89	1,039,400.75
财务费用		-87,839.06	90,097.38
其中：利息费用			
利息收入		2,388.81	999.34
资产减值损失		41,776.52	422,755.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	756.16	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,560,779.66	13,740,412.65
加：营业外收入		500,542.70	35,872.80
减：营业外支出		166,434.85	567.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,894,887.51	13,775,717.75
减：所得税费用		430,863.94	3,445,492.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,464,023.57	10,330,224.99
（一）持续经营净利润		2,464,023.57	10,330,224.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		2,464,023.57	10,330,224.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		77,409,755.52	34,810,833.29
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	六、（三十二）	539,521.21	37,568.61
经营活动现金流入小计		77,949,276.73	34,848,401.90
购买商品、接受劳务支付的现金		65,313,930.27	8,856,708.35
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		3,096,004.70	2,001,628.72
支付的各项税费		5,248,845.09	683,863.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	2,978,537.21	516,801.11
经营活动现金流出小计		76,637,317.27	12,059,001.27
经营活动产生的现金流量净额		1,311,959.46	22,789,400.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	138,000.00

取得投资收益收到的现金		756.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十二)	4,240,931.34	
投资活动现金流入小计		10,241,687.50	138,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,460,201.82	41,141,840.83
投资支付的现金			6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十二)		4,240,931.34
投资活动现金流出小计		1,460,201.82	51,382,772.17
投资活动产生的现金流量净额		8,781,485.68	-51,244,772.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,800,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十二)	19,081,302.80	5,670,719.33
筹资活动现金流入小计		19,081,302.80	43,470,719.33
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			
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	六、(三十二)	24,388,475.27	14,622,381.97
筹资活动现金流出小计		24,388,475.27	14,622,381.97
筹资活动产生的现金流量净额		-5,307,172.47	28,848,337.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,831.37	-2,879.48
五、现金及现金等价物净增加额		4,784,441.30	390,086.34
加：期初现金及现金等价物余额		505,717.50	115,631.16
六、期末现金及现金等价物余额		5,290,158.80	505,717.50

法定代表人：陆孙华 主管会计工作负责人：沈霞 会计机构负责人：沈霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		22,192,481.22	34,745,015.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		537,931.51	36,872.14
经营活动现金流入小计		22,730,412.73	34,781,887.43
购买商品、接受劳务支付的现金		8,980,144.73	8,625,412.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,432,906.26	1,953,701.26
支付的各项税费		5,057,200.25	683,863.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,801,105.52	419,649.84
经营活动现金流出小计		17,271,356.76	11,682,626.30
经营活动产生的现金流量净额		5,459,055.97	23,099,261.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	138,000.00
取得投资收益收到的现金		756.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		816,799.64	
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		1,148,542.34	
投资活动现金流入小计		7,966,098.14	138,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,664.24	41,141,840.83
投资支付的现金		4,300,000.00	9,708,600.00
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			1,148,542.34
投资活动现金流出小计		4,943,664.24	51,998,983.17
投资活动产生的现金流量净额		3,022,433.90	-51,860,983.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,081,302.80	5,779,400.39
筹资活动现金流入小计		19,081,302.80	43,579,400.39
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		24,497,156.33	14,622,381.97
筹资活动现金流出小计		24,497,156.33	14,622,381.97
筹资活动产生的现金流量净额		-5,415,853.53	28,957,018.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,831.37	-2,879.48
五、现金及现金等价物净增加额		3,063,804.97	192,416.90
加：期初现金及现金等价物余额		308,048.06	115,631.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,371,853.03	308,048.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	38,800,000.00				11,219,785.46				184,890.21		1,495,401.67	51,700,077.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	38,800,000.00				11,219,785.46				184,890.21		1,495,401.67	51,700,077.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				-10,000,000.00				246,402.36		9,884,571.73	10,130,974.09
（一）综合收益总额											10,130,974.09	10,130,974.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								246,402.36		-246,402.36			
1. 提取盈余公积								246,402.36		-246,402.36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00									-10,000,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,000,000.00									-10,000,000.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	48,800,000.00							431,292.57		11,379,973.4			61,831,051.43

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	1,000,000.00							273,846.26		2,464,616.33		3,738,462.59	
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、本年期初余额	1,000,000.00							273,846.26		2,464,616.33		3,738,462.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,800,000.00				11,219,785.46			-88,956.05		-969,214.66		47,961,614.75	
（一）综合收益总额										10,161,614.75		10,161,614.75	
（二）所有者投入和减少资本	37,800,000.00											37,800,000.00	
1. 股东投入的普通股	37,800,000.00											37,800,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								184,890.21		-184,890.21			

1. 提取盈余公积								184,890.21		-184,890.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				11,219,785.46				-273,846.26		-10,945,939.20		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				11,219,785.46				-273,846.26		-10,945,939.20		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,800,000.00			11,219,785.46				184,890.21		1,495,401.67		51,700,077.34

法定代表人：陆孙华 主管会计工作负责人：沈霞 会计机构负责人：沈霞

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,800,000.00				11,219,785.46				184,890.21		1,664,011.91	51,868,687.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,800,000.00				11,219,785.46				184,890.21		1,664,011.91	51,868,687.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00				-10,000,000.00				246,402.36		2,217,621.21	2,464,023.57
(一) 综合收益总额											2,464,023.57	2,464,023.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									246,402.36		-246,402.36	
1. 提取盈余公积									246,402.36		-246,402.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00				-10,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,000,000.00				-10,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	48,800,000.00				1,219,785.46				431,292.57		3,881,633.12	54,332,711.15

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000.00							273,846.26			2,464,616.33	3,738,462.59
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000.00						273,846.26		2,464,616.33	3,738,462.59	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,800,000.00			11,219,785.46			-88,956.05		-800,604.42	48,130,224.99	
(一)综合收益总额									10,330,224.99	10,330,224.99	
(二)所有者投入和减少资本	37,800,000.00									37,800,000.00	
1. 股东投入的普通股	37,800,000.00									37,800,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							184,890.21		-184,890.21		
1. 提取盈余公积							184,890.21		-184,890.21		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转				11,219,785.46			-273,846.26		-10,945,939.20		
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他				11,219,785.46				-273,846.26		-10,945,939.20		
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,800,000.00			11,219,785.46				184,890.21		1,664,011.91	51,868,687.58	

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

苏州英尔捷微电子股份有限公司(以下称“公司”或“本公司”), 系经苏州英尔捷电子有限公司整体变更而来的股份有限公司。统一社会信用代码: 91320594581044211R; 住所地: 苏州工业园区唯亭双马街2号星华产业园19-2号厂房; 法定代表人: 陆孙华; 注册资本: 人民币4,880万元。

2019年1月25日, 公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2019)253号《关于同意苏州英尔捷微电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准, 获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2019年3月14日, 公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码: 873201, 股票简称: 英尔捷。

本公司经营范围: 从事电子技术、半导体科技、纳米科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让; 从事半导体集成电路相关设备及配件的研发、制造、销售及技术支持; 生产、销售: 传感器、半导体材料、纳米材料、电子产品、半导体集成电路产品, 从事上述产品和技术的进出口业务。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共2户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围未发生变化。

本公司财务报表及财务报表附注于2019年6月20日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确认标准

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

（七）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（八）金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3. 金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

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

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

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

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

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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。

（1）不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	押金、保证金；合并范围内的关联方、控股股东和实际控制人的应收款项等

（2）不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账

无风险组合	不计提
-------	-----

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 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：

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	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。

4. 坏账准备的转回

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

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类：

本公司存货分为原材料、在产品-生产成本、库存商品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法：

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货发出时采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

(十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(八)“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

（十二）固定资产及其折旧

1. 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

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

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

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

3. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十三）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

（十四）借款费用

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

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

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

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

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

（十五）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

(十九) 收入

1. 一般原则

(1) 商品销售收入

公司主要提供晶圆研磨切割服务、封装测试服务和设备、配件销售。

切割和封装测试服务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将完成切割和测试后的产品交付给服务客户,且切割和测试服务收入金额已确定,相关的经济利益很可能流入

企业，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（4）让渡资产使用权收入

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

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

2.具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售以商品发运并取得客户或承运人确认为时点确认收入；出口销售以完成出口报关为时点确认收入。

（二十）政府补助

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

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

本报告期无会计正常变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	应税收入	16/17	
城市维护建设税	应纳流转税额	7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	25/15	

(续)

纳税主体名称	所得税税率
苏州英尔捷微电子股份有限公司	15%
苏州英尔捷半导体有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

苏州英尔捷微电子股份有限公司于2018年11月30日取得证书编号为GR201832005828的高新技术企业证书，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2015年11月23日发布的国科火字[2015]256号文件，本公司2018年1月1日至2020年12月31日享受高新技术企业所得税收减免，优惠税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年末余额指2018年12月31日余额，年初余额指2017年12月31日余额，本年金额指2018年度金额，上年金额指2017年度金额。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	5,290,158.80	505,717.50
合计	5,290,158.80	505,717.50

报告期末，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,677,684.90	50,000.00

项目	年末余额	年初余额
应收账款	27,121,495.75	10,919,427.46
合计	28,799,180.65	10,969,427.46

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,677,684.90	50,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,677,684.90	50,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	120,000.00	
商业承兑汇票		
合计	120,000.00	

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,779,404.12	100.00	1,657,908.37	5.76	27,121,495.75
其中：账龄组合	28,779,404.12	100.00	1,657,908.37	5.76	27,121,495.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,779,404.12	100.00	1,657,908.37	5.76	27,121,495.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,524,790.43	100.00	605,362.97	5.25	10,919,427.46

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	11,524,790.43	100.00	605,362.97	5.25	10,919,427.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,524,790.43	100.00	605,362.97	5.25	10,919,427.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	26,594,516.52	92.41	1,329,725.83	5.00
1-2年	1,636,418.69	5.69	163,641.87	10.00
2-3年	548,468.91	1.90	164,540.67	30.00
合计	28,779,404.12	100.00	1,657,908.37	5.76

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,942,321.52	94.95	547,116.08	5.00
1-2年	582,468.91	5.05	58,246.89	10.00
合计	11,524,790.43	100.00	605,362.97	5.25

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备 1,052,545.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 19,799,157.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 68.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 989,957.85 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	28,497,787.21	99.56	280,126.18	100.00
1-2年	125,131.28	0.44		

合计	28,622,918.49	100.00	280,126.18	100.00
----	---------------	--------	------------	--------

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 28,506,374.55 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.59%。

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,136.89	4,280,948.78
合计	165,136.89	4,280,948.78

1. 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,136.89	100.00			165,136.89
其中：无风险组合	165,136.89	100.00			165,136.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	165,136.89	100.00			165,136.89

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,435,568.23	100.00	154,619.45	3.49	4,280,948.78

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	3,092,389.00	69.72	154,619.45	5.00	2,937,769.55
无风险组合	1,343,179.23	30.28			1,343,179.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,435,568.23	100.00	154,619.45	3.49	4,280,948.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年初余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,092,389.00	100.00	154,619.45	5.00
合计	3,092,389.00	100.00	154,619.45	5.00

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度转回坏账准备 154,619.45 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	165,136.89	194,636.89
应收控股股东款项		1,148,542.34
往来款		3,092,389.00
合计	165,136.89	4,435,568.23

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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
苏州工业园区兆阳资产管理有限公司	押金	159,636.89	1-2年	96.67	
苏州红璞公寓管理有限	押金	5,500.00	1年以内	3.33	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准 备余额
公司					
合 计		165,136.89		100.00	

(五) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,155,465.60		9,155,465.60
合 计	9,155,465.60		9,155,465.60

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,107,014.73		1,107,014.73
合 计	1,107,014.73		1,107,014.73

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		678,648.02
理财产品		6,000,000.00
合 计		6,678,648.02

(七) 固定资产及累计折旧

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	45,684,582.95	150,660.42	210,307.69	46,045,551.06
2. 本年增加金额	597,623.49	20,325.86	-	617,949.35
(1) 购置	597,623.49	20,325.86	-	617,949.35
(2) 在建工程转入				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	46,282,206.44	170,986.28	210,307.69	46,663,500.41
二、累计折旧				
1. 年初余额	4,813,430.87	69,668.74	30,500.09	4,913,599.70

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
2. 本年增加金额	4,398,926.46	33,903.65	39,958.44	4,472,788.55
(1) 计提	4,398,926.46	33,903.65	39,958.44	4,472,788.55
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	9,212,357.33	103,572.39	70,458.53	9,386,388.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	37,069,849.11	67,413.89	139,849.16	37,277,112.16
2. 年初账面价值	40,871,152.08	80,991.68	179,807.60	41,131,951.36

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	4,587,182.66	647,389.43	1,263,611.56	3,970,960.53
合计	4,587,182.66	647,389.43	1,263,611.56	3,970,960.53

(九) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,657,908.37	352,055.14	759,982.42	163,364.71
合计	1,657,908.37	352,055.14	759,982.42	163,364.71

(十) 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	8,502,182.82	4,598,482.45
合计	8,502,182.82	4,598,482.45

1. 应付账款情况

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	8,502,182.82	2,173,257.22
应付装修款		2,425,225.23
合计	8,502,182.82	4,598,482.45

(2) 报告期末，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

深圳市蓝科星科技有限公司	960,800.81	在商定的付款周期内
苏州新美光纳米科技有限公司	267,270.00	在商定的付款周期内
深圳市韦奥电子有限公司	118,000.00	在商定的付款周期内
合计	1,346,070.81	

(十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	37,148,414.84	2,687,948.60
合计	37,148,414.84	2,687,948.60

2. 报告期末，无账龄超过1年的重要预收款项

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	150,485.27	3,103,614.34	2,853,025.28	401,074.33
二、离职后福利—设定提存计划		242,979.42	242,979.42	
合计	150,485.27	3,346,593.76	3,096,004.70	401,074.33

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	150,485.27	2,421,569.39	2,191,640.33	380,414.33
二、职工福利费		237,887.92	237,887.92	
三、社会保险费		70,542.43	70,542.43	
其中：医疗保险费		47,028.28	47,028.28	
工伤保险费		7,838.05	7,838.05	
生育保险费		15,676.10	15,676.10	
四、住房公积金		137,267.60	137,267.60	
五、劳务派遣工资		236,347.00	215,687.00	20,660.00
合计	150,485.27	3,103,614.34	2,853,025.28	401,074.33

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险		235,141.37	235,141.37	
2. 失业保险费		7,838.05	7,838.05	
合计		242,979.42	242,979.42	

(十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,472,244.60	29,325.23
企业所得税	3,143,373.05	4,334,314.71
个人所得税	2,267.72	2,455.44
城建税	103,057.12	2,052.77
教育费附加	44,167.34	879.76
地方教育费附加	29,444.89	586.50
印花税	14,578.30	24,154.00
合计	4,809,133.02	4,393,768.41

(十四) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	941,131.82	6,173,619.33
合计	941,131.82	6,173,619.33

1. 其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
往来款	863,546.86	6,170,719.33
员工报销款	77,584.96	2,900.00
合计	941,131.82	6,173,619.33

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十五) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,800,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	48,800,000.00

注：2018 年 3 月 16 日，经股东会决议，公司以现有总股本 38,800,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2.577320 股，共计转增 10,000,000.00 股，转增后股本增至 48,800,000.00 股。

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	11,219,785.46		10,000,000.00	1,219,785.46
合计	11,219,785.46		10,000,000.00	1,219,785.46

注：报告期内资本公积变化情况详见“附注六、（十五）股本”。

（十七）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	184,890.21	246,402.36		431,292.57
合计	184,890.21	246,402.36		431,292.57

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

（十八）未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,495,401.67	2,464,616.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,495,401.67	2,464,616.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,130,974.09	10,161,614.75
减：提取法定盈余公积	246,402.36	184,890.21
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
股改折股		10,945,939.20
年末未分配利润	11,379,973.40	1,495,401.67

（十九）营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,687,838.57	33,470,502.42	35,116,027.83	18,452,059.68
其他业务				
合计	52,687,838.57	33,470,502.42	35,116,027.83	18,452,059.68

（二十）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	155,588.54	25,132.29
教育费附加	66,680.79	10,770.98
地方教育费附加	44,453.87	7,180.65
印花税	18,347.50	26,374.30
合计	285,070.70	69,458.22

(二十一) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	151,405.42	215,696.15
包装费	13,702.97	1,642.06
办公费	2,068.10	200.00
差旅费	20,790.08	14,234.88
业务招待费	44,549.00	12,407.00
运输费	116,306.94	85,889.17
摊销费	83,603.00	
车辆使用费	23,248.30	
其他	9,273.24	8,220.27
合计	464,947.05	338,289.53

(二十二) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	964,421.18	519,137.35
办公费	145,168.07	136,350.30
折旧	65,721.42	13,398.73
能源费	148,786.34	17,472.44
业务招待费	33,001.37	20,631.00
差旅费	8,275.40	2,465.50
摊销	114,679.56	114,679.56
中介机构费用	1,832,853.19	51,171.94
租赁费	235,733.28	93,868.59
车辆使用费	40,231.06	
其他	23,936.18	418.62
合计	3,612,807.05	969,594.03

(二十三) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工	662,485.87	328,427.18
直接投入	442,173.53	585,627.17
折旧费用	19,075.93	10,666.84
其他	114,679.56	114,679.56
合计	1,238,414.89	1,039,400.75

(二十四) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		
减:利息收入	3,698.51	1,195.81
金融机构手续费	19,419.93	29,684.16
汇兑损益	-99,216.20	62,627.10
合计	-83,494.78	91,115.45

(二十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	897,925.95	600,294.82
合计	897,925.95	600,294.82

(二十六) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
产业转型补助	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(二十七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品投资收益	756.16	
合计	756.16	

(二十八) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
其他	822.70	36,352.80
合计	822.70	36,352.80

(二十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
滞纳金	166,434.85	567.70
其他	37,892.39	
合计	204,327.24	567.70

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	3,156,633.25	3,553,428.51
递延所得税费用	-188,690.43	-123,442.81
合计	2,967,942.82	3,429,985.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	13,098,916.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,964,837.54
子公司适用不同税率的影响	1,020,402.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,889.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	31,613.41
研发费用加计扣除额的影响	-86,800.60
所得税费用	2,967,942.82

(三十一) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金:

项目	本年金额	上年金额
政府补助	500,000.00	
其他营业外收入	822.70	35,872.80
利息收入	3,698.51	1,195.81
收到经营性往来款	35,000.00	500.00
合计	539,521.21	37,568.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	本年金额	上年金额
费用支出	2,749,290.04	451,549.25
营业外支出	204,327.24	567.70
手续费	19,419.93	29,684.16
支付经营性往来款	5,500.00	35,000.00

项目	本年金额	上年金额
合计	2,978,537.21	516,801.11

3. 收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
收回借款	4,240,931.34	
合计	4,240,931.34	

4. 支付其他与投资活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
借出资金		4,240,931.34
合计		4,240,931.34

5. 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
收到借款	19,081,302.80	5,670,719.33
合计	19,081,302.80	5,670,719.33

6. 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
归还借款	24,388,475.27	14,622,381.97
合计	24,388,475.27	14,622,381.97

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料：

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,130,974.09	10,161,614.75
加：资产减值准备	897,925.95	600,294.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,472,788.55	3,823,977.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,263,611.56	1,146,795.60
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）		

补充资料	本年金额	上年金额
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）	1,831.37	2,879.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-756.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-188,690.43	-123,442.81
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）	-8,048,450.87	7,999,360.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,519,629.51	-9,090,113.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,302,354.91	8,268,033.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,311,959.46	22,789,400.63
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	5,290,158.80	505,717.50
减：现金的期初余额	505,717.50	115,631.16
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	4,784,441.30	390,086.34

2. 现金和现金等价物的构成：

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,290,158.80	505,717.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,290,158.80	505,717.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
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	5,290,158.80	505,717.50

(三十三) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.26	6.8632	1.78
应收账款			
其中：美元	40,000.00	6.8632	274,528.00

(三十四) 政府补助

1. 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
产业转型补助	500,000.00				500,000.00		是
合计	500,000.00				500,000.00		—

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
产业转型补助	与收益相关	500,000.00		
合计	—	500,000.00		

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例(%)	取得方式
苏州英尔捷半导体有限公司	苏州	苏州工业园区唯亭双马街2号星华产业园19-2号厂房	专业技术服务业	100.00	设立
苏州英尔捷芯片设计有限公司	苏州	苏州工业园区苏惠路88号环球财富广场1幢1507室	专业技术服务业	100.00	设立

八、关联方及关联交易

（一）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(%)
苏州英尔捷智能控制有限公司	苏州	专业技术服务业	4,800.00	59.28	59.28

本公司的最终控制方及实际控制人为陆孙华。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

（三）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
李伟	董事
张建	董事
沈霞	董事会秘书

（四）关联交易情况

关联方资金拆借：

关联方	年初应付余额	拆入金额	归还金额	期末应付余额
李伟	500,000.00		18,607.00	481,393.00
苏州英尔捷智能控制有限公司		19,081,302.80	18,699,148.94	382,153.86
合计	500,000.00	19,081,302.80	18,717,755.94	863,546.86

（续）

关联方	年初应收余额	拆出金额	收回金额	期末应收余额
苏州英尔捷智能控制有限公司	1,148,542.34		1,148,542.34	
合计	1,148,542.34		1,148,542.34	

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
苏州英尔捷智能控制有限公司		1,148,542.34
合计		1,148,542.34

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
苏州英尔捷智能控制有限公司	382,153.86	
李伟	481,393.00	502,900.00
沈霞	1,412.75	
张建	7,860.00	
合计	872,819.61	502,900.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019 年 3 月 14 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，详见“附注一、公司基本情况”。

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		50,000.00
应收账款	7,678,244.95	10,483,949.46
合计	7,678,244.95	10,533,949.46

1. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		50,000.00
合计		50,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	8,302,464.54	100.00	624,219.59	7.52	7,678,244.95
其中: 账龄组合	8,302,464.54	100.00	624,219.59	7.52	7,678,244.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,302,464.54	100.00	624,219.59	7.52	7,678,244.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,066,392.53	100.00	582,443.07	5.26	10,483,949.46
其中: 账龄组合	11,066,392.53	100.00	582,443.07	5.26	10,483,949.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,066,392.53	100.00	582,443.07	5.26	10,483,949.46

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,314,412.94	76.05	315,720.65	5.00
1-2年	1,439,582.69	17.34	143,958.27	10.00
2-3年	548,468.91	6.61	164,540.67	30.00
合计	8,302,464.54	100.00	624,219.59	7.52

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%

1年以内	10,483,923.62	94.74	524,196.18	5.00
1-2年	582,468.91	5.26	58,246.89	10.00
合计	11,066,392.53	100.00	582,443.07	5.26

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备 41,776.52 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 5,220,881.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 303,188.08 元。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	159,636.89	1,343,179.23
合计	159,636.89	1,343,179.23

1. 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,636.89	100.00			159,636.89
其中：无风险组合	159,636.89	100.00			159,636.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	159,636.89	100.00			159,636.89

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,343,179.23	100.00			1,343,179.23
其中：无风险组合	1,343,179.23	100.00			1,343,179.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,343,179.23	100.00			1,343,179.23

2. 本年无计提、收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	159,636.89	194,636.89
关联方往来款		1,148,542.34
合计	159,636.89	1,343,179.23

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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准 备余额
苏州工业园区兆阳资产管理有限公司	押金	159,636.89	1-2年	100.00	
合计		159,636.89		100.00	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,008,600.00		8,008,600.00
合计	8,008,600.00		8,008,600.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,708,600.00		3,708,600.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,708,600.00		3,708,600.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州英尔捷半导体有限公司	3,708,600.00	4,300,000.00		8,008,600.00		
合计	3,708,600.00	4,300,000.00		8,008,600.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营	14,740,179.20	8,536,840.81	34,717,552.70	18,228,980.54
其他				
合计	14,740,179.20	8,536,840.81	34,717,552.70	18,228,980.54

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品投资收益	756.16	
合计	756.16	

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
计入当期损益的政府补助	500,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	756.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,504.54	35,785.10
非经常性损益合计	297,251.62	35,785.10
所得税影响额	-65,710.32	-9,016.20
扣除所得税影响后的非经常性损益	231,541.30	26,768.90

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率 (%)	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	17.85	0.2076	0.2076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	17.44	0.2029	0.2029

苏州英尔捷微电子股份有限公司

二〇一九年六月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室