



嘉捷通

NEEQ : 838338

上海嘉捷通电路科技股份有限公司



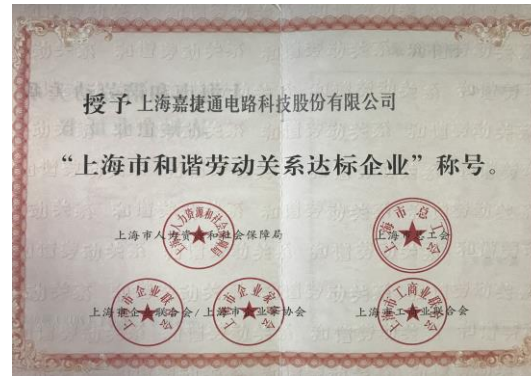
年度报告

2019

公司年度大事记



2019年5月10日公司产品：软硬结合板、埋电容板、埋电阻板、高频微波板入选中国电子信息行业联合会 2019年中国品牌日电子信息行业国货精品推广目录。



2019年5月30日公司荣获“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。



2019年5月16日在上海市经信委发展和研究中心主持下，邀请了行业专家对公司承担的《多层刚柔结合印制板的研发与产业化》项目进行验收，该产品可广泛运用于军工、航空航天、通讯、民用领域。

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	13
第五节	重要事项	22
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	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		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 MountTechnology 的缩写), 是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺
元, 万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期期末	指	2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）王花兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、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。2018 年全球 PCB 市场产值突破 600 亿美元，未来在全球电子信息产业持续发展的带动下，预计 2019 年全球 PCB 市场的产值将达 660 亿美元。2020 年全球 PCB 产值预计将近 700 亿美元。中国大陆 PCB 产值占比将不断提升。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 产业正逐步

	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 产业聚集带。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，负责产品研发开发。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	随着生态环境问题的突出，绿色环保的理念已在电子产业得到了共识。在严苛的环保标准下，企业需要建立更完善的环保制度，未来行业的可持续发展，未来行业加工制作和产品将向环保方向发展。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。公司于2019年6月28日收到《上海市嘉定区生态环境局行政处罚决定书》,涉嫌违规事实为:新增SMT贴装项目需要配套建设的环境保护设施未经验收。公司上述行为违反了《建设项目环境保护管理条例》第十九条第一款的规定,依据《建设项目环境保护管理条例》第二十三条第一款的规定,罚款陆拾伍万元整。公司已按期缴纳罚款陆拾伍万元整,该处罚事项对公司持续经营能力未产生影响,截止目前公司已经完成相关验收手续。
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,2019年12月6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,嘉捷通信息科技有限公司取得高新技术企业证书,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。
七、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。若未来原材料价格上升,会对行业整体经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	王小红
职务	董事会秘书
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 年 4 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通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	集合竞价转让
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	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
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陆友毅 孙鹏豪
会计师事务所办公地址	中国上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

第二届董事会第六次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈上海嘉捷通电路科技股份有限公司 2020 年第一次定向发行说明书〉的议案》。公司本次股票定向发行为发行对象确定的定向发行，发行对象共计 13 名，为严学锋、李春、唐永成、邹杰、田海林、程俊、杨焦、兰忠孝、龚平、严加龙、田峰、严时文、占贤武，上述发行对象均为符合《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》要求的可以参与挂牌公司股票定向发行的投资者。本次股票定向发行的股票种类为人民币普通股，价格为每股 10.00 元人民币，拟发行数量不超过 1,200,000 股（含本数），预计募集资金总额不超过人民币 12,000,000 元（含本数）。本次股票定向发行不进行现有股东优先认购安排。

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	249,995,903.84	233,086,075.52	7.25%
毛利率%	28.98%	22.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,020,028.26	13,365,422.86	109.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,186,545.55	13,203,144.57	105.91%
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）	20.48%	11.51%	-
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）	19.87%	11.37%	-
基本每股收益	1.12	0.53	111.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	263,872,712.12	236,070,201.21	11.78%
负债总计	113,054,282.61	113,271,799.96	-0.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,818,429.51	122,798,401.25	22.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.03	4.91	22.81%
资产负债率%（母公司）	45.72%	49.05%	-
资产负债率%（合并）	42.84%	47.98%	-
流动比率	1.45	1.17	-
利息保障倍数	13.51	7.00	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,025,682.69	11,316,496.54	23.94%
应收账款周转率	3.02	3.10	-

存货周转率	4.23	4.56	—
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.78%	5.55%	—
营业收入增长率%	7.25%	18.25%	—
净利润增长率%	109.65%	220.55%	—

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-108,904.12
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	1,736,872.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-647,399.99
非经常性损益合计	980,567.89
所得税影响数	147,085.18
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	833,482.71

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	3,874,017.23	-	-
应收账款	-	75,661,155.18	-	-
应付票据	-	6,788,176.10	-	-
应付账款	-	50,625,247.95	-	-
应收票据及应收账款	79,535,172.41	-	-	-
应付票据及应付账款	57,413,424.05	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司实现营业收入 249,995,903.84 元，较上年同期 233,086,075.52 元增加 16,909,828.32 元，上升 7.25%。实现净利润 28,020,028.26 元，较上年同期 13,365,422.86 元增加 14,654,605.40 元，上升 109.65%。主要经营成果如下：

1、财务状况

报告期末，公司资产总额 263,872,712.12 元，较上期期末 236,070,201.21 元增加 27,802,510.91 元，增长 11.78%，主要是随着公司经营业绩增长而增长，其中：(1)报告期内货币资金 12,622,067.93 元，较上期期末 8,103,985.05 元，增加 4,518,082.88 元，增长 55.75%，主要是报告期末应收账款的回款比较集中导致。(2)报告期末应收票据 21,935,535.59 元，较上年同期 3,874,017.23 元，增长 18,061,518.36 元，增加 466.22%，主要是报告期内，公司军工客户收入增加，军工客户货款大多采用承兑汇票支付导致。(3)

报告期末，应收账款 84,834,215.54 元，较上期期末 75,661,155.18 元，增加 9,173,060.36 元，增长 12.12%，主要是报告期内，公司军工客户收入上升，军工客户结算周期相对较长、回款速度慢导致。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 249,995,903.84 元，较上年同期 233,086,075.52 元增加 16,909,828.32 元，增长 7.25%。营业收入上升主要是公司主营业务印刷线路板收入增长导致，其中：印刷线路板收入较上年同期增加 17,609,895.26 元，增长 8.58%；SMT 收入较上年同期减少 904,212.44 元，下降 3.43%。营业成本 177,553,195.13 元，较上年同期 179,990,379.66 元减少 2,437,184.53 元，下降 1.35%。本期毛利率 28.98%，较上年同期 22.78%增加 6.20 个百分点；毛利率提高主要是由于公司通过调整产品结构，加强附加值高的样品及小批量订单市场开拓所致。

3、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。报告期内，被上海市经济和信息化委员会列入 2017 年上海市软件和集成电路产业发展领域的《多层刚柔结合印制板的研发与产业化》项目已完成验收，专项扶持资金已全部到位。多层刚柔结合印制板的研发与产业化不仅符合市场发展趋势，有助于提高公司核心竞争力，后续对公司提高盈利能力将起到积极作用。报告期内研发投入较上年同期增长 12.17%。截止报告期末，公司共计获得专利 50 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 41 项。

4、加大市场拓展

公司拥有强大的线路板设计、研发、制造及贴装一站式服务平台，具有高频、高速、埋容、埋阻等先进工艺能力，技术领先且主要专注样品快件及小批量生产。拥有数量众多且稳定的客户群体，客户涉及工控安防、通讯、医疗、汽车电子、半导体和军工等行业。目前国家加大对 5G、工业互联网，人工智能等新基建，将带动通讯、计算机和电子等相关行业的市场需求。公司充分利用国家产业导向，积极开发相关产业的客户，寻求市场占有率及营业收入的增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 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	12,622,067.93	4.78%	8,103,985.05	3.43%	55.75%
应收票据	21,935,535.59	8.31%	3,874,017.23	1.64%	466.22%
应收账款	84,834,215.54	32.15%	75,661,155.18	32.05%	12.12%
存货	41,878,144.73	15.87%	41,433,091.94	17.55%	1.07%
投资性房地 产	—		—	—	—
长期股权投 资	—		—	—	—
固定资产	92,540,572.53	35.07%	92,682,089.75	39.26%	-0.15%
在建工程	1,036,610.67	0.39%	3,885,367.08	1.65%	-73.32%

短期借款	38,000,000.00	14.40%	38,000,000.00	16.10%	—
长期借款	—	—	—	—	—
应付票据	11,544,939.06	4.38%	6,788,176.10	2.88%	70.07%
应付账款	43,680,325.22	16.55%	50,625,247.95	21.44%	-13.72%
应交税费	1,920,372.88	0.73%	180,890.13	0.08%	961.62%
其他应付款	13,745,142.05	5.21%	12,301,168.85	5.21%	11.74%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金 12,622,067.93 元，较上期期末 8,103,985.05 元，增加 4,518,082.88 元，增长 55.75%；主要是报告期末应收账款的回款比较集中导致。
- 2、报告期末应收票据 21,935,535.59 元，较上期期末 3,874,017.23 元，增加 18,061,518.36 元，增长 466.22%；主要是报告期内，公司军工客户收入增加，军工客户货款大多采用承兑汇票支付导致。
- 3、报告期末，应收账款 84,834,215.54 元，较上期期末 75,661,155.18 元，增加 9,173,060.36 元，增长 12.12%，主要是报告期内，公司军工客户收入上升，军工客户结算周期相对较长、回款速度慢导致。
- 4、报告期末，在建工程 1,036,610.67 元，较上期期末 3,885,367.08 元，减少 2,848,756.41 元，下降 73.32%；主要是报告期内，公司投入的在建工程项目减少，同时上期期末大部分在建工程项目在本期安装验收完成转入固定资产。
- 5、报告期末，应付票据 11,544,939.06 元，较上期期末 6,788,176.10 元，增加 4,756,762.96 元，增长 70.07%；主要是报告期内，公司采用银行承兑汇票支付货款增加导致。
- 6、报告期末，应付账款 43,680,325.22 元，较上期期末 50,625,247.95 元，减少 6,944,922.73 元，下降 13.72%；主要是报告期内，公司产出量下降，采购原材料的应付账款随之下降导致。
- 7、报告期末，应交税费 1,920,372.88 元，较上期期末 180,890.13 元，增加 1,739,482.75 元，增长 961.62%；主要是报告期末应交增值税较上期期末增加 1,075,591.91 元，应交所得税较上期期末增加 611,757.39 元。

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	249,995,903.84	—	233,086,075.52	—	7.25%
营业成本	177,553,195.13	71.02%	179,990,379.66	77.22%	-1.35%
毛利率	28.98%	—	22.78%	—	—
销售费用	11,099,033.65	4.44%	11,790,085.53	5.06%	-5.86%
管理费用	9,876,318.42	3.95%	9,425,262.27	4.04%	4.79%
研发费用	16,775,614.78	6.71%	14,955,230.97	6.42%	12.17%
财务费用	2,471,299.07	0.99%	2,203,029.90	0.95%	12.18%

信用减值损失	-732,466.47	0.29%	-	-	100%
资产减值损失	-725,509.54	0.29%	-783,578.75	0.34%	-7.41%
其他收益	1,147,099.36	0.46%	1,036,345.40	0.44%	10.69%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-108,904.12	0.04%	-5,577.00	0.002%	1,852.74%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	30,261,502.35	12.10%	13,551,438.09	5.81%	123.31%
营业外收入	1,739,872.01	0.70%	246,501.17	0.11%	605.83%
营业外支出	650,400.00	0.26%	50,008.54	0.02%	1,200.58%
净利润	28,020,028.26	11.21%	13,365,422.86	5.73%	109.65%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司实现营业收入 249,995,903.84 元，较上年同期 233,086,075.52 元增加 16,909,828.32 元，增长 7.25%。营业收入上升主要是公司主营业务印刷线路板收入增长导致，其中：印刷线路板收入较上年同期增加 17,609,895.26 元，增长 8.58%；SMT 收入较上年同期减少 904,212.44 元，下降 3.43%。营业成本 177,553,195.13 元，较上年同期 179,990,379.66 元减少 2,437,184.53 元，下降 1.35%。本期毛利率 28.98%，较上年同期 22.78%增加 6.20 个百分点；毛利率提高主要是由于公司通过调整产品结构，加强附加值高的样品及小批量订单市场开拓所致。

2、报告期内公司研发费用为 16,775,614.78 元，较上年同期 14,955,230.97 元增加 1,820,383.81 元，增长 12.17%。主要是公司为了迎合市场需求，针对工艺及高端线路板的研发投入增加。

3、报告期内公司财务费用为 2,471,299.07 元，较上年同期 2,203,029.90 元增加 268,269.17 元，增长 12.18%；财务费用增加主要是报告期内利息净支出 2,444,897.36 元，较上年同期 2,248,485.87 元增加 196,411.49 元，利息净支出上升的主要原因是报告期内银行贷款利率上调导致。

4、报告期内公司信用减值损失为 732,466.47 元，较上年同期 0 元增加 732,466.47 元，增长 100%，主要是报告期执行新金融工具准则，坏账准备计提数披露在信用减值损失项目中导致。

5、报告期内公司资产减值损失为 0 元，较上年同期 783,578.75 元减少 783,578.75 元，下降 100%，主要是报告期执行新金融工具准则，坏账准备计提数披露在信用减值损失项目中导致。

6、报告期内公司资产处置收益为 108,904.12 元，较上年同期 5,577.00 元增加 103,327.12 元，增长 1852.74%，主要报告期内处置固定资产机器设备损失增加导致。

7、报告期内公司营业利润为 30,261,502.35 元，较上年同期 13,551,438.09 元增加 16,710,064.26 元，增长 123.31%，主要是报告期内公司营业收入增长 7.25%，营业成本下降 1.35%，毛利率上升 6.20 个百分点。

8、报告期内公司营业外收入为 1,739,872.01 元，较上年同期 246,501.17 元增加

1,493,370.84 元，增长 605.83%，主要是报告期内与企业日常活动无关的政府补助收入增加导致。

9、报告期内公司营业外支出为 650,400.00 元，较上年同期 50,008.54 元增加 600,391.46 元，增长 1200.58%，主要是报告期内上海市嘉定区生态环境局对公司处以行政处罚款 650,000 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	248,279,439.85	231,573,757.03	7.21%
其他业务收入	1,716,463.99	1,512,318.49	13.50%
主营业务成本	177,061,277.91	179,990,379.66	-1.63%
其他业务成本	491,917.22	-	100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
印刷线路板	222,835,703.99	89.14%	205,225,808.73	88.05%	8.58%
SMT	25,443,735.86	10.18%	26,347,948.30	11.30%	-3.43%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	216,838,044.58	86.74%	198,974,452.66	85.37%	7.15%
国外	31,441,395.27	12.58%	32,599,304.37	13.99%	-0.46%

收入构成变动的原因：

1、报告期内公司主营业务收入为 248,279,439.85 元，较上年同期 231,573,757.03 元，增加 16,705,682.82 元，增长 7.21%；其中印刷线路板收入 222,835,703.99 元，较上年同期 205,225,808.73 元，增加 17,609,895.26 元，增长 8.58%；SMT 收入 25,443,735.86 元，较上年同期 26,347,948.30 元，减少 904,212.44 元，下降 3.43%；主要是报告期内公司积极开拓军工市场，军工客户收入增加；SMT 客户提供材料加工订单的占比较上年同期增加，导致 SMT 整体收入减少。

2、报告期内公司其他业务收入为 1,716,463.99 元，较上年同期 1,512,318.49 元增加 204,145.50 元，增长 13.50%，主要是报告期内新增销售材料收入 359,732.03 元，减少废料回收收入 220,912.70 元；。

(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	中国电子科技集团公司第十四研究所	37,915,551.82	15.17%	否
2	北京信诺维奥科技有限公司	11,611,013.82	4.64%	否
3	徐州重型机械有限公司	9,750,372.69	3.90%	否
4	NCAB GROUP SWEDEN AB	6,336,336.50	2.53%	否
5	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	6,242,757.89	2.50%	否
合计		71,856,032.72	28.74%	-

(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	苏州生益科技有限公司	22,700,575.20	16.87%	否
2	世强先进（深圳）科技股份有限公司	11,857,571.70	8.81%	否
3	南亚电子材料（昆山）有限公司	4,539,797.34	3.37%	否
4	上海伟悦电子科技有限公司	4,068,186.97	3.02%	否
5	昆山新波曼电子有限公司	3,634,060.85	2.70%	否
合计		46,800,192.06	34.77%	-

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	14,025,682.69	11,316,496.54	23.94%
投资活动产生的现金流量净额	-8,054,788.68	-11,331,563.28	-28.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-701,565.66	-2,242,909.69	-68.72%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 14,025,682.69 元，较上年同期 11,316,496.54 元增加 2,709,186.15 元，增长 23.94%；主要是：经营活动现金流入现金 256,913,405.37 元，较上年同期 271,686,492.94 元，减少 14,773,087.57 元，下降 5.44%；经营活动现金流出 242,887,722.68 元，较上年同期 260,369,996.40 元减少 17,482,273.72 元，下降 6.71%；从上述数据变动情况说明报告期内，因公司营业利润增长，经营活动现金流出的减少高于经营活动现金流入，导致经营活动产生的现金流量净额上升。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-8,054,788.68 元，较上年同期-11,331,563.28 元减少 3,276,774.60 元，下降 28.92%；主要是：因公司最近几年对设备改造计划已经基本完成，报告期内放慢了固定资产的投入。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-701,565.66 9 元，较上年同期 2,242,909.69 元减少 1,541,344.03 元，下降 68.72%，主要是：（1）报告期内公司向银行取得借款收到的现金 41,915,605.42 元，较上年同期 43,066,000.00 元减少 1,150,394.58 元，下降 2.67%，同时偿还银行债务支付的现金 41,915,605.42 元，较上年同期 43,066,000.00 元减少 1,150,394.58 元，下降 2.67%；（2）报告期内公司向股东借款及员工还款、关联公司借款收到的其他与筹资活动有关的现金 31,304,000.00 元，较上年同期 22,047,500.00 元增加 9,256,500.00 元，增长 41.98%，同时偿还股东借款支付的其他与筹资活动有关的现金 29,500,000.00 元，较上年同期 22,000,000.00 元增加 7,500,000.00 元，增长 34.09%。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期内，公司名下有一家全资子公司，基本情况如下：上海嘉捷通信息科技有限公司，成立于 2009 年 2 月 12 日，注册资本 1000 万元，法定代表人为严学锋，经营范围：电路板的生产及销售、技术咨询、技术服务、计算机软件领域内的技术开发，从事货物及技术的进出口业务。

2015 年 12 月 7 日，公司收购上海嘉捷通信息科技有限公司 100%股权，履行了相关的股东会决议程序，签订了股权转让协议，办理了工商变更登记，履行了股权转让款项的结算义务，并将其纳入公司合并报表范围。

报告期内，子公司上海嘉捷通信息科技有限公司涉及合并报表范围内，主要数据如下：截止 2019 年 12 月 31 日资产总计 35,142,015.24 元，负债合计 8,798,552.56 元。报告期内实现营业收入 41,190,259.61 元，实现净利润 9,728,370.32 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

公司本期因根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对比较财务报表进行了追溯重述如下：

科目	调整重述前	科目	调整重述后
应收票据及应收账款	79,535,172.41	应收票据	3,874,017.23
		应收账款	75,661,155.18
应付票据及应付账款	57,413,424.05	应付票据	6,788,176.10

		应付账款	50,625,247.95
--	--	------	---------------

三、持续经营评价

公司主要从事印制电路板的研发、生产和销售及 SMT 贴装，公司业务遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济及下游行业的周期性波动风险

PCB 行业作为电子元器件基础行业，受宏观经济及下游行业的周期性波动影响较大。目前全球经济回升基础仍不稳固，若金融危机再次发生或经济回升速度减慢，仍有可能引致下游行业需求萎缩从而使本公司面临盈利能力降低的风险。本公司定位于多品种 PCB 的生产和销售，下游行业分布广泛、客户数量多、均单面积小、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，全世界约有约 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 日复审通过并取得高新技术企业证书，2019 年 12 月 6 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，嘉捷通信息科技有限公司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。若未来原材料价格上升，会对行业整体经营业绩造成不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

—

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（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	1,200,000	411,322.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	270,016.99
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	-	-

第二届董事会第二次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，预计 2019 年度购买原材料日常性关联交易金额为 120 万元。报告期内，公司与股东贡超先生(2018 年 7 月 5 日成为公司持股 15%的股东)控股的关联方深圳市超淦科技有限公司实际发生该关联交易金额为 382,072.40 元。

第二届董事会第七次会议审议通过了《关于补充确认 2019 年日常性关联交易的议案》。报告期内，2019 年，公司向关联方深圳市展亮科技有限公司购买原材料，交易金额为 29,250.00 元；公司向关联方深圳市展亮科技有限公司销售电路板专用材料，交易金额为 270,016.99 元。

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
严学锋	因公司扩大生产经营，补充流动资金，拟向严学锋借款，新增借款总额不超过 4000 万元，借款期限一年，年利率 6%。	40,000,000	38,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 23 日
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。	40,000,000	38,000,000	已事前及时履行	2019 年 5 月 17 日
上海兑梦投资管理有限公司	关联方上海兑梦投资管理有限公司向公司转让别克牌商务车一辆，交易金额为人民币 82,000 元。	82,000	79,611.65	已事前及时履行	2019 年 8 月 23 日
深圳市展亮科技有限公司	公司扩大生产经营，补充流动资金，拟向深圳市展亮科技有限公司借款，借款总额不超过 1000 万元，借款期限一年，年利率 4.35%。	10,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 27 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司在报告期内，公司因扩大生产经营，补充流动资金，向董事长、控股股东、实际控制人严学锋借款 2300 万元，已按要求履行必要的决策程序。第二届董事会第二次会议、

2019 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 2300 万元，截止 2019 年 12 月 31 日借款本金余额为 12,000,000 元，尚未支付的借款利息 1,055,589.04 元。

2、2017 年 11 月 28 日公司以房地产证作为抵押签订最高额融资 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 5 次发放借款：1、借款金额 750 万元，借款期限自 2019 年 5 月 22 日至 2020 年 5 月 21 日，借款利率 5.22%；2、借款金额 1100 万元，借款期限自 2019 年 5 月 22 日至 2020 年 5 月 21 日，借款利率 5.22%；3、借款金额 1150 万元，借款期限自 2019 年 5 月 22 日至 2020 年 5 月 21 日，借款利率 5.22%；4、借款金额 300 万元，借款期限自 2019 年 7 月 2 日至 2020 年 7 月 1 日，借款利率 5.22%；5、借款金额 500 万元，借款期限自 2019 年 11 月 26 日至 2020 年 8 月 15 日，借款利率 5.22%；截止 2019 年 12 月 31 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。

3、公司在报告期内，股东、实际控制人李春控股的关联方上海兑梦投资管理有限公司向公司转让别克牌商务车一辆，交易双方于 2019 年 8 月 6 日签订《二手汽车转让协议》，交易金额为人民币 79,611.65 元，并开具二手车交易发票，已按要求履行必要的决策程序。截止 2019 年 12 月 31 日，该协议项下的转让款已全部支付。

4、公司扩大生产经营，补充流动资金，拟向深圳市展亮科技有限公司借款，借款总额不超过 1000 万元，借款期限一年，年利率 4.35%。报告期内，深圳市展亮科技有限公司分 3 次借款给公司，共计 800 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款本金及借款利息全部归还。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（关于商业秘密、无利益冲突承诺）	其他（不构成关于商业秘密、无利益冲突承诺）	正在履行中
其他	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
其他	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中

其他股东	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（规范工程承包、分包承诺）	其他（规范工程承包、分包承诺）	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	抵押	14,279,510.24	5.41%	银行短期借款抵押
土地使用权	抵押	抵押	1,401,808.33	0.53%	银行短期借款抵押
总计	-	-	15,681,318.57	5.94%	-

（六） 调查处罚事项

公司于 2019 年 6 月 28 日收到《上海市嘉定区生态环境局行政处罚决定书》，涉嫌违规事实为：新增 SMT 贴装项目需要配套建设的环境保护设施未经验收。公司上述行为违反了《建设项目环境保护管理条例》第十九条第一款的规定，依据《建设项目环境保护管理条例》第二十三条第一款的规定，罚款陆拾伍万元整。公司已按期缴纳罚款陆拾伍万元整，该处罚事项对公司持续经营能力未产生影响。截止目前公司已经完成相关验收手续，验收

报告公示于 2019 年 7 月 2 日结束。

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	9,857,499	39.43%	—	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	759,999	3.04%	—	759,999	3.04%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	15,142,501	60.57%	—	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	2,280,001	9.12%	—	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		18				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	3,750,000	—	3,750,000	15%	—	3,750,000
4	唐永成	1,060,000	—	1,060,000	4.24%	795,000	265,000
5	邹杰	995,000	—	995,000	3.98%	746,250	248,750
6	王小红	457,057	—	457,057	1.83%	342,793	114,264
7	田海林	360,000	—	360,000	1.44%	270,000	90,000
8	程俊	318,000	—	318,000	1.27%	—	318,000

9	杨焦	167,943	-	167,943	0.67%	125,958	41,985
10	黄开锋	125,000	-	125,000	0.5%	-	125,000
合计		24,383,000	0	24,383,000	97.53%	15,142,501	9,240,499

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名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、 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

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	上海农商银行嘉定支行	金融机构	7,500,000	2019年5月22日	2020年5月21日	5.22%
2	抵押贷款	上海农商银行嘉定支行	金融机构	11,000,000	2019年5月22日	2019年5月21日	5.22%
3	抵押贷款	上海农商银行嘉定支行	金融机构	11,500,000	2019年5月22日	2020年5月21日	5.22%
4	抵押贷款	上海农商银行嘉定支行	金融机构	3,000,000	2019年7月2日	2020年7月1日	5.22%
5	抵押贷款	上海农商银行嘉定支行	金融机构	5,000,000	2019年11月26日	2020年8月15日	5.22%
合计	-	-	-	38,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
严学锋	董事长、总经理	男	1963 年 5 月	本科	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	是
李春	董事	女	1968 年 1 月	中专	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	否
唐永成	董事、副总经理	男	1972 年 9 月	本科	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	是
王小红	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974 年 9 月	本科	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	是
邹杰	董事	男	1977 年 1 月	本科	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	是
杨焦	监事会主席	男	1980 年 4 月	本科	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	是
袁海英	监事	女	1979 年 12 月	本科	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	是
田海林	监事	男	1982 年 11 月	大专	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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%	-
李春	董事	7,500,000	-	7,500,000	30.00%	-
唐永成	董事、副总经理	1,060,000	-	1,060,000	4.24%	-
王小红	董事、财务总监、董事会秘书	457,057	-	457,057	1.83%	-
邹杰	董事	995,000	-	995,000	3.98%	-
杨焦	监事会主席	167,943	-	167,943	0.67%	-
田海林	监事	360,000	-	360,000	1.44%	-
袁海英	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	20,190,000	0	20,190,000	80.76%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	44
生产人员	368	373
销售人员	46	41
技术人员	74	80
财务人员	7	9
员工总计	533	547

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	—	—
硕士	2	3
本科	33	38
专科	92	111
专科以下	406	395
员工总计	533	547

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□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
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

2016 年 3 月 29 日，有限公司整体变更为股份公司，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，制订了股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度。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、法规要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

截至报告期末，公司股东大会、董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉的履行职责和义务。

公司在《公司章程》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权；在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能有效运行。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

关于重要人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大决策在《公司章程》制定了相关条款。在实际经营管理中涉及相关重大决策的事项，严格按照《公司章程》及相关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2019年7月1日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于修改公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。原章程规定：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】。修订后章程规定：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，销售电子产品、电路板专用材料，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】。

截至报告期末，工商变更手续已办理完成。

（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	7	第一届董事会第十四次会议于2019年1月14日在公司会议室召开，审议通过《关于签署〈债权债务清偿协议〉的议案》。 第一届董事会第十五次会议于2019年2月18日在公司会议室召开，审议通过《关于提名严学锋为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名唐永成为公司第二届董事会董事候选人的议

		案》、《关于提名邹杰为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王小红为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名李春为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第一次会议于 2019 年 3 月 7 日在公司会议室召开,审议通过《关于选举严学锋为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任严学锋为公司总经理的议案》、《关于聘任唐永成为公司副总经理的议案》、《关于聘任王小红为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任王小红为公司财务总监的议案》。 第二届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 22 日在公司会议室召开,审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年总经理工作报告的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》、《关于公司向关联方借款的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。 第二届董事会第三次会议于 2019 年 5 月 16 日在公司会议室召开,审议通过《关于公司向上海农商银行嘉定支行借款人民币 4000 万元并以公司房产抵押担保的议案》、《严学锋为公司向上海农商银行嘉定支行借款人民币 4000 万元提供担保的议案》、《关于召开上海嘉捷通电路科技股份有限公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第四次会议于 2019 年 7 月 1 日在公司会议室召开,审议通过《关于修改公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》、《关于召开上海嘉捷通电路科技股份有限公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第五次会议于 2019 年
--	--	---

		8 月 22 日在公司会议室召开，审计通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》。
监事会	4	第一届监事会第八次会议于 2019 年 02 月 18 日在公司会议室召开，审议通过《关于提名杨焦为公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于提名田海林为公司第二届监事会监事候选人的议案》。 第二届监事会第一次会议于 2019 年 3 月 7 日在公司会议室召开，审议通过《关于选举杨焦为第二届监事会监事会主席的议案》。 第二届监事会第二次会议于 2019 年 4 月 22 日在公司会议室召开，审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司向关联方借款的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。 第二届监事会第三次会议于 2019 年 8 月 22 日在公司会议室召开，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	6	二零一九年第一次临时股东大会于 2019 年 1 月 14 日在公司会议室召开，审议通过《关于公司向深圳市展亮科技有限公司借款的议案》。 二零一九年第二次临时股东大会于 2019 年 1 月 31 日在公司会议室召开，审议通过《关于签署〈债权债务清偿协议〉的议案》。 二零一九年第三次临时股东大会于 2019 年 3 月 7 日在公司会议室召开，审议通过《关于提名严学锋为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名唐永成为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名邹杰为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王

		小红为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名李春为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名杨焦为公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于提名田海林为公司第二届监事会监事候选人的议案》。 二零一八年年度股东大会于 2019 年 5 月 15 日在公司会议室召开，审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》、《关于公司向关联方借款的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。 二零一九年第四次临时股东大会于 2019 年 6 月 3 日在公司会议室召开，审议通过《关于公司向上海农商银行嘉定支行借款人民币 4000 万元并以公司房产抵押担保的议案》、《严学锋为公司向上海农商银行嘉定支行借款人民币 4000 万元提供担保的议案》。 二零一九年第五次临时股东大会于 2019 年 7 月 18 日在公司会议室召开，审议通过《关于修改公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。
--	--	---

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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、《三会规则》等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《三会规则》等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对《2018 年年度报告》、《2019 年半年报》进行了审核，认为董事会对该年度报告、半年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司业务规则 and 公司章程的规定，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。监

事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动。公司建立了独立完整的业务体系，在业务、资产、人员、财务和机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，实现了独立运作，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立公司的主营业务为印制电路板生产销售及 SMT 贴装。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司重要业务职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。公司持股 5%以上的股东出具了避免同业竞争的承诺，避免与公司发生同业竞争。

（二）资产独立公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金、设备所有权以及商标、专利、软件著作权等知识产权，拥有独立完整的采购、销售系统及配套设施。公司相关资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷。资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东利用公司资产为其自身债务提供担保或占用公司资产、资金的情形。

（三）人员独立公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）机构独立公司根据相关法律，建立了相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理严格按照《公司章程》的规定履行各自的职责。根据自身业务经营管理的需要，设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。1、 公司治理体系从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制

度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的企业管理制度，以促进企业平稳发展。2、 财务管理体系公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。3、 内控管理体系公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未制定《年报信息披露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，公司董事会秘书及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等规定，规范运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	众会字(2020)第 2633 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 24 日
注册会计师姓名	陆友毅 孙鹏豪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告正文：

审计报告

众会字(2020)第 2633 号

上海嘉捷通电路科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海嘉捷通电路科技股份有限公司(以下简称嘉捷通)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉捷通公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉捷通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

嘉捷通公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括嘉捷通公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉捷通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉捷通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉捷通公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就嘉捷通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。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陆友毅

中国注册会计师

孙鹏豪

中国，上海

2020 年 3 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	12,622,067.93	8,103,985.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	6.2	21,935,535.59	3,874,017.23
应收账款	6.3	84,834,215.54	75,661,155.18
应收款项融资			
预付款项	6.4	565,303.38	650,828.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	1,577,672.41	2,300,298.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	6.6	41,878,144.73	41,433,091.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	775,863.06	644,697.43
流动资产合计		164,188,802.64	132,668,073.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	92,540,572.53	92,682,089.75
在建工程	6.9	1,036,610.67	3,885,367.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	2,088,253.44	2,325,990.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	2,229,651.89	3,175,664.79
递延所得税资产	6.12	521,220.95	369,815.97
其他非流动资产	6.13	1,267,600.00	963,200.00
非流动资产合计		99,683,909.48	103,402,127.73
资产总计		263,872,712.12	236,070,201.21
流动负债：			
短期借款	6.14	38,000,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	6.15	11,544,939.06	6,788,176.10
应付账款	6.16	43,680,325.22	50,625,247.95
预收款项	6.17	1,100,176.36	2,082,247.95
合同负债			

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.18	3,063,327.04	3,294,068.98
应交税费	6.19	1,920,372.88	180,890.13
其他应付款	6.20	13,745,142.05	12,301,168.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		113,054,282.61	113,271,799.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		113,054,282.61	113,271,799.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.21	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	6.22	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	6.23	3,522,723.24	1,680,956.40
一般风险准备			

未分配利润	6.24	47,668,329.27	21,490,067.85
归属于母公司所有者权益合计		150,818,429.51	122,798,401.25
少数股东权益			
所有者权益合计		150,818,429.51	122,798,401.25
负债和所有者权益总计		263,872,712.12	236,070,201.21

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：王花兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		12,513,689.01	7,955,438.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		14,574,577.43	3,874,017.23
应收账款	13.1	77,995,696.53	71,554,201.52
应收款项融资			
预付款项		537,941.06	608,301.64
其他应收款	13.2	1,604,031.15	2,287,317.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,496,918.34	40,849,181.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		775,863.06	644,697.43
流动资产合计		149,498,716.58	127,773,155.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	13.3	9,889,073.18	9,889,073.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		81,790,745.06	79,974,484.22
在建工程		1,036,610.67	3,885,367.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,088,253.44	2,325,990.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,229,651.89	3,175,664.79
递延所得税资产		438,826.79	314,462.03
其他非流动资产		1,267,600.00	963,200.00
非流动资产合计		98,740,761.03	100,528,241.44
资产总计		248,239,477.61	228,301,396.91
流动负债：			
短期借款		38,000,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		11,544,939.06	6,788,176.10
应付账款		44,486,992.70	49,207,161.60
预收款项		1,100,176.36	2,082,247.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,057,647.04	3,289,018.98
应交税费		1,535,756.14	312,780.67
其他应付款		13,770,283.78	12,295,997.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		113,495,795.08	111,975,382.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
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		113,495,795.08	111,975,382.79
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		3,522,723.24	1,680,956.40
一般风险准备			
未分配利润		31,704,509.11	15,128,607.54
所有者权益合计		134,743,682.53	116,326,014.12
负债和所有者权益合计		248,239,477.61	228,301,396.91

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：王花兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		249,995,903.84	233,086,075.52
其中：营业收入	6.25	249,995,903.84	233,086,075.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,314,620.72	219,781,827.08
其中：营业成本	6.25	177,553,195.13	179,990,379.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	6.26	1,539,159.67	1,417,838.75
销售费用	6.27	11,099,033.65	11,790,085.53
管理费用	6.28	9,876,318.42	9,425,262.27
研发费用	6.29	16,775,614.78	14,955,230.97
财务费用	6.30	2,471,299.07	2,203,029.90
其中：利息费用		2,505,565.66	2,290,409.69
利息收入		60,668.30	41,923.82
加：其他收益	6.31	1,147,099.36	1,036,345.40
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	-732,466.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	-725,509.54	-783,578.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.34	-108,904.12	-5,577.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,261,502.35	13,551,438.09
加：营业外收入	6.35	1,739,872.01	246,501.17
减：营业外支出	6.36	650,400.00	50,008.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,350,974.36	13,747,930.72
减：所得税费用	6.37	3,330,946.10	382,507.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,020,028.26	13,365,422.86
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）		28,020,028.26	13,365,422.86
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,020,028.26	13,365,422.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,020,028.26	13,365,422.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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）		1.12	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.12	0.53

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：王花兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	13.4	234,538,937.42	225,665,169.33
减：营业成本	13.4	177,452,688.90	179,563,155.51
税金及附加		1,317,086.99	1,284,777.25
销售费用		10,291,285.71	10,979,081.30
管理费用		9,184,076.57	8,915,382.05
研发费用		14,372,895.20	12,353,626.88

财务费用		2,469,123.43	2,201,549.07
其中：利息费用		2,505,565.66	2,290,409.69
利息收入		59,836.24	40,419.08
加：其他收益		999,003.05	941,865.40
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-644,849.60	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-459,865.24	-744,357.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-108,904.12	-5,577.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,237,164.71	10,559,528.04
加：营业外收入		1,739,872.01	246,451.17
减：营业外支出		650,400.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,326,636.72	10,755,979.21
减：所得税费用		1,908,968.31	443,657.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,417,668.41	10,312,321.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,417,668.41	10,312,321.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金		-	

融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		18,417,668.41	10,312,321.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	0.41

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：王花兰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		252,852,501.11	270,145,308.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		245,462.69	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	3,815,441.57	1,541,184.55
经营活动现金流入小计		256,913,405.37	271,686,492.94
购买商品、接受劳务支付的现金		165,566,956.20	184,292,825.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,650,202.75	42,614,111.79

支付的各项税费		13,548,477.97	12,474,501.09
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	18,122,085.76	20,988,557.73
经营活动现金流出小计		242,887,722.68	260,369,996.40
经营活动产生的现金流量净额		14,025,682.69	11,316,496.54
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		309,202.99	2,372.79
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		309,202.99	2,372.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,363,991.67	11,333,936.07
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		8,363,991.67	11,333,936.07
投资活动产生的现金流量净额		-8,054,788.68	-11,331,563.28
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		41,915,605.42	43,066,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.38.3	31,304,000.00	22,047,500.00
筹资活动现金流入小计		73,219,605.42	65,113,500.00
偿还债务支付的现金		41,915,605.42	43,066,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,505,565.66	2,290,409.69
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	6.38.4	29,500,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流出小计		73,921,171.08	67,356,409.69
筹资活动产生的现金流量净额		-701,565.66	-2,242,909.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,685.77	499,056.92
五、现金及现金等价物净增加额		5,409,014.12	-1,758,919.51
加：期初现金及现金等价物余额		4,376,070.04	6,134,989.55
六、期末现金及现金等价物余额		9,785,084.16	4,376,070.04

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：王花兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		243,454,054.26	259,396,295.44
收到的税费返还		245,462.69	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,695,162.85	1,443,603.48
经营活动现金流入小计		247,394,679.80	260,839,898.92
购买商品、接受劳务支付的现金		163,360,697.72	175,704,092.32
支付给职工以及为职工支付的现金		43,452,655.77	40,234,079.62
支付的各项税费		10,341,908.27	10,759,711.87
支付其他与经营活动有关的现金		16,403,948.36	19,075,759.21
经营活动现金流出小计		233,559,210.12	245,773,643.02
经营活动产生的现金流量净额		13,835,469.68	15,066,255.90
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		120,281.83	2,372.79
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		120,281.83	2,372.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,944,690.27	11,333,936.07
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		7,944,690.27	11,333,936.07
投资活动产生的现金流量净额		-7,824,408.44	-11,331,563.28
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		41,915,605.42	43,066,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,304,000.00	22,047,500.00
筹资活动现金流入小计		73,219,605.42	65,113,500.00
偿还债务支付的现金		41,915,605.42	43,066,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,505,565.66	2,290,409.69

支付其他与筹资活动有关的现金		29,500,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流出小计		73,921,171.08	67,356,409.69
筹资活动产生的现金流量净额		-701,565.66	-2,242,909.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,685.77	499,056.92
五、现金及现金等价物净增加额		5,449,181.35	1,990,839.85
加：期初现金及现金等价物余额		4,227,523.89	2,236,684.04
六、期末现金及现金等价物余额		9,676,705.24	4,227,523.89

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：王花兰

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	25,000,000.00				74,627,377.00				1,680,956.40		21,490,067.85	122,798,401.25
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	25,000,000.00				74,627,377.00				1,680,956.40		21,490,067.85	122,798,401.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,841,766.84		26,178,261.42	28,020,028.26
（一）综合收益总额											28,020,028.26	28,020,028.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,841,766.84		-1,841,766.84			
1. 提取盈余公积								1,841,766.84		-1,841,766.84			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	25,000,000.00				74,627,377.00			3,522,723.24		47,668,329.27		150,818,429.51	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	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	25,000,000.00				74,627,377.00				649,724.28		9,155,877.11		109,432,978.39
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	25,000,000.00				74,627,377.00				649,724.28		9,155,877.11		109,432,978.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,031,232.12		12,334,190.74		13,365,422.86
（一）综合收益总额											13,365,422.86		13,365,422.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,031,232.12		-1,031,232.12			
1. 提取盈余公积								1,031,232.12		-1,031,232.12			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	25,000,000.00				74,627,377.00				1,680,956.40		21,490,067.85		122,798,401.25
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

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：王花兰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	25,000,000.00				74,516,450.18				1,680,956.40		15,128,607.54	116,326,014.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				74,516,450.18				1,680,956.40		15,128,607.54	116,326,014.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,841,766.84		16,575,901.57	18,417,668.41
(一) 综合收益总额											18,417,668.41	18,417,668.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,841,766.84		-1,841,766.84		
1. 提取盈余公积								18,417,66.84		-1,841,766.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	25,000,000.00				74,516,450.18				3,522,723.24		31,704,509.11	134,743,682.53
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	2018 年											
	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	25,000,000.00				74,516,450.18				649,724.28		5,847,518.42	106,013,692.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				74,516,450.18				649,724.28		5,847,518.42	106,013,692.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,031,232.12		9,281,089.12	10,312,321.24
（一）综合收益总额											10,312,321.24	10,312,321.24
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,031,232.12		-1,031,232.12	

1. 提取盈余公积								1,031,232.12		-1,031,232.12	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	25,000,000.00				74,516,450.18			1,680,956.40		15,128,607.54	116,326,014.12

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：王花兰

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%

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	38.6000%
2	李春	7,500,000.00	30.0000%
3	贡超	3,750,000.00	15.0000%
4	唐永成	1,060,000.00	4.2400%
5	邹杰	995,000.00	3.9800%
6	王小红	457,057.00	1.8282%
7	姚宇国	72,000.00	0.2880%
8	黄开锋	125,000.00	0.5000%
9	杨焦	167,943.00	0.6718%
10	严加龙	125,000.00	0.5000%
11	兰忠孝	125,000.00	0.5000%
12	田海林	360,000.00	1.4400%
13	余斌	25,000.00	0.1000%
14	龚平	125,000.00	0.5000%
15	卢三华	65,000.00	0.2600%
16	胡定国	55,000.00	0.2200%
17	王花兰	25,000.00	0.1000%
18	程俊	318,000.00	1.2720%
合计		25,000,000.00	100.0000%

截至 2019 年 12 月 31 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，销售电子产品、电路板专用材料，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：2020 年 3 月 24 日。

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 本年度合并财务报表范围

截至本期期末，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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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”）的规定编制财务报表。

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资)，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.8.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.6 金融工具的计量（续）

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.8.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值(续)

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票及大型国企为承兑人的商业承兑汇票
应收票据组合 2	一般企业商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值(续)

5) 其他应收款减值

按照 3.8.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	押金、备用金及员工借款
其他应收款组合 3	其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.8 利得和损失（续）

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.8.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.9 报表列示（续）

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.8.10 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.9 应收票据

3.9.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.10 应收账款

3.10.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.11 其他应收款

3.11.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 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。

3.12.2 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。

3.12.3 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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 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。

3.13 长期股权投资

3.13.1 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.2 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。与发行权益行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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 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。

3.13.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.13.3.2 权益法后续计量（续）

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。

3.13.3.3 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。

3.13.3.4 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)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.3.5 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。

3.13.3.6 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。

3.14 固定资产

3.14.1 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。

3.14.2 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。

3.14.3 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	3-10	10	30.00-9.00
运输工具	直线法	5	10	18.00
办公设备	直线法	3-5	10	30.00-18.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 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。

3.16 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。

3.17 无形资产

3.17.1 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)

3.17 无形资产(续)

3.17.2 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。

3.18 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。

3.19 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	直线法	3
机器设备维修	直线法	3

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬

3.20.1 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。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 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。

3.20.2.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬(续)

3.20.2.2 设定受益计划(续)

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。

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。

3.20.3 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。

3.20.4 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 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。

3.21.1 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。

3.21.2 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。

3.21.3 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。

3.21.4 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)

3.22 政府补助

3.22.1 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。

3.22.2 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。

3.22.3 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。

3.22.4 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。

3.22.5 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。

3.23 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

3.24 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。

3.24.1 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。

3.24.2 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。

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%、13%、6%
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%
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%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4 税项(续)

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。并于 2019 年 12 月 6 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 GR201931004550《高新技术企业证书》，有效期为三年，在 2019 年至 2021 年期间内，按 15%税率缴纳所得税。

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 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

5.1 会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对合并及公司财务报表格式进行了相应调整。		“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 21,935,535.59 元，上期余额 3,874,017.23 元；应收账款本期余额 84,834,215.54 元，上期余额 75,661,155.18 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 11,544,939.06 元，上期余额 6,788,176.10 元；应付账款本期余额 43,680,325.22 元，上期余额 50,625,247.95 元。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则。

5 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明（续）

5.1 会计政策的变更(续)

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司根据新金融工具准则对 2019 年年初无调整。

5.2 会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

5.3 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	20,132.03	8,583.87
银行存款	9,764,952.13	8,095,401.18
其他货币资金	2,836,983.77	-
合计	12,622,067.93	8,103,985.05

说明：银行存款中有 2,836,983.77 元为受限资金，系应付票据对应冻结银行存款。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,675,213.20	702,255.48
商业承兑汇票	11,280,322.39	3,171,761.75
减：坏账准备	20,000.00	-
应收票据净额	21,935,535.59	3,874,017.23

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.2 应收票据（续）

6.2.2 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,013,553.39
商业承兑汇票	-
合计	9,013,553.39

6.2.3 截至本期期末，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6.2.4 截至本期期末，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日					2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	21,955,535.59	100	-	-	21,955,535.59	3,874,017.23	100	-	-	3,874,017.23
组合 1： 银 行 承 兑 汇 票 及 大 型 国 企 为 承 兑 人 的 商 业 承 兑 汇 票	21,555,535.59	98.18	-	-	21,555,535.59	3,874,017.23	100	-	-	3,874,017.23
组合 2： 一 般 企 业 商 业 承 兑 汇 票	400,000.00	1.82	20,000.00	5.00	380,000.00	-	-	-	-	-
合计	21,955,535.59	100	20,000.00	0.09	21,935,535.59	3,874,017.23	100	-	-	3,874,017.23

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	82,022,916.99
1 至 2 年	4,944,114.00
2 至 3 年	502,724.12
3 年以上	5,501.12
小计	87,475,256.23
减：坏账准备	2,641,040.69
合计	84,834,215.54

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	87,475,256.23	100.00	2,641,040.69	3.02	84,834,215.54
应收账款组合 1:应收关联方款项	-	-	-	-	-
应收账款组合 2:账龄组合	87,475,256.23	100.00	2,641,040.69	3.02	84,834,215.54
合计	87,475,256.23	100.00	2,641,040.69	3.02	84,834,215.54

类别	2018 年 12 月 31 日				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	78,126,594.93	100.00	2,465,439.75	3.16	75,661,155.18
其中：其他组合	-	-	-	-	-
账龄组合	78,126,594.93	100.00	2,465,439.75	3.16	75,661,155.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	78,126,594.93	100.00	2,465,439.75	3.16	75,661,155.18

6 合并财务报表项目附注（续）

6.3 应收账款（续）

组合计提项目：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	82,022,916.99	1.73	1,420,605.72
1 至 2 年	4,944,114.00	14.41	712,209.73
2 至 3 年	502,724.12	100	502,724.12
3 年以上	5,501.12	100	5,501.12
合计	87,475,256.23	3.02	2,641,040.69

6.3.3 坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
账龄组合	2,465,439.75	622,910.43	-	447,309.49	-	2,641,040.69
合计	2,465,439.75	622,910.43	-	447,309.49	-	2,641,040.69

6.3.4 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	13,164,690.89	15.05	276,458.51
北京华航无线电测量研究所	非关联方	7,074,628.45	8.09	219,526.64
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	非关联方	6,031,487.83	6.90	126,661.24
北京信诺维奥科技有限公司	非关联方	4,689,925.62	5.36	71,286.87
中国电子科技集团公司第五十四研究所	非关联方	4,181,524.53	4.78	97,881.58
合计		35,142,257.32	40.18	791,814.84

6.3.5 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。

6.4 预付账款

6.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	565,303.38	100.00	650,828.42	100.00
合计	565,303.38	100.00	650,828.42	100.00

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 预付账款(续)

6.4.2 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
上海大郡动力控制技术有限公司	非关联方	205,167.09	36.29	1 年以内
上海菱睿电子科技有限公司	非关联方	90,174.00	15.95	1 年以内
慕尼黑展览上海有限公司	非关联方	82,080.00	14.52	1 年以内
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	61,324.17	10.85	1 年以内
伍尔特（天津）电子有限公司	非关联方	31,394.77	5.55	1 年以内
合计		470,140.03	83.16	

6.4.3 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。

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,577,672.41	2,300,298.23
合计	1,577,672.41	2,300,298.23

6.5.2 其他应收款

6.5.2.1 其他应收款分类披露

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	463,559.47
1 至 2 年	30,973.22
2 至 3 年	74,511.76
3 年以上	1,096,884.00
小计	1,665,928.45
减：坏账准备	88,256.04
合计	1,577,672.41

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款（续）

6.5.2 其他应收款（续）

6.5.2.2 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	366,214.17	179,119.35
押金	184,522.00	136,072.00
员工借款	1,016,000.00	1,320,000.00
代扣代缴款项	99,192.28	70,981.76
保证金	-	594,125.12
小计	1,665,928.45	2,300,298.23
减：坏账准备	88,256.04	-
合计	1,577,672.41	2,300,298.23

6.5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	88,256.04	-	1,300.00	89,556.04
本期核销	-	-	1,300.00	1,300.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	88,256.04	-	-	88,256.04

6.5.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金	-	18,310.71	-	-	-	18,310.71
押金	-	10,526.10	-	1,300.00	-	9,226.10
员工借款	-	50,800.00	-	-	-	50,800.00
代扣代缴款项	-	9,919.23	-	-	-	9,919.23
合计	-	89,556.04	-	1,300.00	-	88,256.04

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款（续）

6.5.2.5 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,300.00

其他应收款核销说明：本期核销金额为公司预计无法收回的房租押金。

6.5.2.6 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	180,750.00	3 年以上	10.85	9,037.50
翟新龙	非关联方	180,000.00	3 年以上	10.80	9,000.00
孙彭	非关联方	180,000.00	3 年以上	10.80	9,000.00
严时文	非关联方	176,000.00	3 年以上	10.56	8,800.00
左安超	非关联方	160,000.00	3 年以上	9.60	8,000.00
合计		876,750.00		52.61	43,837.50

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

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,527,007.84	725,509.54	18,801,498.30	15,945,275.48	-	15,945,275.48
在产品	4,296,910.49	-	4,296,910.49	5,899,946.18	-	5,899,946.18
库存商品	11,588,855.56	-	11,588,855.56	9,205,183.12	-	9,205,183.12
发出商品	7,190,880.38	-	7,190,880.38	10,382,687.16	-	10,382,687.16
合计	42,603,654.27	725,509.54	41,878,144.73	41,433,091.94	-	41,433,091.94

6.6.2 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	725,509.54	-	-	-	725,509.54

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 其他流动资产

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付服务费	44,611.96	205,761.70
应退所得税	432,229.73	-
预付房租费用	299,021.37	438,935.73
合计	775,863.06	644,697.43

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.本期期初	52,973,104.94	90,364,025.62	1,012,088.82	3,053,880.92	147,403,100.30
2.本期增加金额		10,495,652.90	79,611.65	109,473.61	10,684,738.16
(1)购置		7,003,448.22	79,611.65	109,473.61	7,192,533.48
(2)在建工程转入	-	3,492,204.68	-	-	3,492,204.68
3.本期减少金额	-	1,353,616.62	-	111,865.00	1,465,481.62
(1)处置或报废	-	1,353,616.62	-	111,865.00	1,465,481.62
4.本期期末	52,973,104.94	99,506,061.90	1,091,700.47	3,051,489.53	156,622,356.84
二、累计折旧					
1.本期期初	9,362,929.01	41,910,963.37	569,987.49	2,877,130.68	54,721,010.55
2.本期增加金额	2,191,204.01	7,978,030.94	111,452.33	127,460.99	10,408,148.27
(1)计提	2,191,204.01	7,978,030.94	111,452.33	127,460.99	10,408,148.27
3.本期减少金额	-	870,376.01	-	176,998.50	1,047,374.51
(1)处置或报废	-	870,376.01	-	176,998.50	1,047,374.51
4.本期期末	11,554,133.02	49,018,618.30	681,439.82	2,827,593.17	64,081,784.31
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	41,418,971.92	50,487,443.60	410,260.65	223,896.36	92,540,572.53
2.本期期初	43,610,175.93	48,453,062.25	442,101.33	176,750.24	92,682,089.75

6.8.2 本期期末本公司固定资产中的部分房屋建筑物，净值为 14,279,510.24 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。

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装在建工程	1,036,610.67	-	1,036,610.67
合计	1,036,610.67	-	1,036,610.67

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装在建工程	3,885,367.08	-	3,885,367.08
合计	3,885,367.08	-	3,885,367.08

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期转入 长期待摊 费用金额	本期其他 减少金额	2019 年 12 月 31 日
设备 安装 在建 工程	3,885,367.08	643,448.27	3,492,204.68	-	-	1,036,610.67
合计	3,885,367.08	643,448.27	3,492,204.68	-	-	1,036,610.67

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 无形资产

6.10.1 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.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	1,263,924.70	690,885.81	1,954,810.51
2.本期增加金额	91,922.71	145,813.99	237,736.70
(1)计提	91,922.71	145,813.99	237,736.70
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.本期期末	1,355,847.41	836,699.80	2,192,547.21
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	1,401,808.33	686,445.11	2,088,253.44
2.本期期初	1,493,731.04	832,259.10	2,325,990.14

6.10.2 本期期末本公司无形资产中的土地使用权，净值为 1,401,808.33 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。

6.10.3 报告期内本公司无通过内部研发形成的无形资产。

6.10.4 本期期末本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2019 年 12 月 31 日
厂房改建	2,991,733.17	528,009.92	1,382,057.01	2,137,686.08
机器设备维修	183,931.62	-	91,965.81	91,965.81
合计	3,175,664.79	528,009.92	1,474,022.82	2,229,651.89

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
信用减值准备	2,749,296.73	412,394.52	2,465,439.75	369,815.97
资产减值准备	725,509.54	108,826.43	-	-
小计	3,474,806.27	521,220.95	2,465,439.75	369,815.97

6.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	-	172,998.65
合计	-	172,998.65

6.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2024 年	126,010.47	-
2023 年	-	97,148.10
2022 年	-	-
2021 年	-	-
2020 年	-	-
合计	126,010.47	97,148.10

6.13 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付固定资产采购款	707,400.00	927,200.00
预付软件款	560,200.00	36,000.00
合计	1,267,600.00	963,200.00

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	38,000,000.00	38,000,000.00

6.14.2 截至本期期末短期借款的说明

借款单位	2019 年 12 月 31 日	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	5.22	2019-5-22	2020-5-21	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	5.22	2019-7-2	2020-7-1	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	2019-11-26	2020-8-15	抵押、保证	房地产抵押, 严学锋保证
合计	38,000,000.00					

6.15 应付票据

6.15.1 应付票据分类列示

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,544,939.06	6,788,176.10
合计	11,544,939.06	6,788,176.10

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示:

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	42,711,087.23	48,077,898.61
1 至 2 年	319,173.83	1,262,214.71
2 至 3 年	110,710.22	936,417.53
3 年以上	539,353.94	348,717.10
合计	43,680,325.22	50,625,247.95

6.16.2 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。

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 预收账款

6.17.1 预收账款列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	732,738.15	1,903,799.79
1 至 2 年	190,226.10	158,661.57
2 至 3 年	157,425.52	-
3 年以上	19,786.59	19,786.59
合计	1,100,176.36	2,082,247.95

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,294,068.98	40,209,219.05	40,439,960.99	3,063,327.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,210,241.76	5,210,241.76	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,294,068.98	45,419,460.81	45,650,202.75	3,063,327.04

6.18.2 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,513,644.72	36,003,031.22	35,875,930.88	2,640,745.06
2.职工福利费	-	-	-	-
3.社会保险费	-	3,181,630.78	3,181,630.78	-
其中：1.医疗保险费	-	2,751,658.67	2,751,658.67	-
2.工伤保险费	-	140,057.70	140,057.70	-
3.生育保险费	-	289,914.41	289,914.41	-
4.住房公积金	-	309,108.00	309,108.00	-
5.工会经费和职工教育经费	780,424.26	715,449.05	1,073,291.33	422,581.98
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	3,294,068.98	40,209,219.05	40,439,960.99	3,063,327.04

6.18.3 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	5,063,295.75	5,063,295.75	-
2.失业保险费	-	146,946.01	146,946.01	-
合计	-	5,210,241.76	5,210,241.76	-

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 应交税费

6.19.1 应交税费列示

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	167,046.02	-908,545.89
增值税	1,527,838.06	916,080.67
城市维护建设税	76,426.68	45,804.04
教育费附加	76,426.68	36,643.15
个人所得税	72,635.44	90,908.16
合计	1,920,372.88	180,890.13

6.20 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,745,142.05	12,301,168.85
合计	13,745,142.05	12,301,168.85

6.20.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	573,527.61	1,308,568.82
押金及社保	116,025.40	119,642.51
暂借款	13,055,589.04	10,872,957.52
合计	13,745,142.05	12,301,168.85

6.20.2 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。

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期变动	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
严学锋	9,650,000.00	38.6000	-	9,650,000.00	38.6000
李春	7,500,000.00	30.0000	-	7,500,000.00	30.0000
唐永成	1,060,000.00	4.2400	-	1,060,000.00	4.2400
邹杰	995,000.00	3.9800	-	995,000.00	3.9800
王小红	457,057.00	1.8282	-	457,057.00	1.8282
姚宇国	72,000.00	0.2880	-	72,000.00	0.2880
黄开锋	125,000.00	0.5000	-	125,000.00	0.5000
杨焦	167,943.00	0.6718	-	167,943.00	0.6718
严加龙	125,000.00	0.5000	-	125,000.00	0.5000
兰忠孝	125,000.00	0.5000	-	125,000.00	0.5000
田海林	360,000.00	1.4400	-	360,000.00	1.4400
余斌	25,000.00	0.1000	-	25,000.00	0.1000
龚平	125,000.00	0.5000	-	125,000.00	0.5000
卢三华	65,000.00	0.2600	-	65,000.00	0.2600
胡定国	55,000.00	0.2200	-	55,000.00	0.2200
王花兰	25,000.00	0.1000	-	25,000.00	0.1000
程俊	318,000.00	1.2720	-	318,000.00	1.2720
贡超	3,750,000.00	15.0000	-	3,750,000.00	15.0000
合计	25,000,000.00	100.0000	-	25,000,000.00	100.0000

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	74,627,377.00	-	-	74,627,377.00
合计	74,627,377.00	-	-	74,627,377.00

6.23 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,680,956.40	1,841,766.84	-	3,522,723.24
合计	1,680,956.40	1,841,766.84	-	3,522,723.24

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。

6.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,490,067.85	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	21,490,067.85	9,155,877.11
加: 本期归属于公司所有者的净利润	28,020,028.26	13,365,422.86
减: 提取法定盈余公积	1,841,766.84	1,031,232.12
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	47,668,329.27	21,490,067.85

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 营业收入及营业成本

6.25.1 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,279,439.85	177,061,277.91	231,573,757.03	179,990,379.66
其他业务	1,716,463.99	491,917.22	1,512,318.49	-
合计	249,995,903.84	177,553,195.13	233,086,075.52	179,990,379.66

6.25.2 主营业务分产品明细

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
印刷线路板	222,835,703.99	161,372,311.70	205,225,808.73	159,730,208.26
SMT	25,443,735.86	15,688,966.21	26,347,948.30	20,260,171.40
合计	248,279,439.85	177,061,277.91	231,573,757.03	179,990,379.66

6.25.3 主营业务分地区明细

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	216,838,044.58	152,583,601.44	198,974,452.66	153,296,453.93
国外	31,441,395.27	24,477,676.47	32,599,304.37	26,693,925.73
合计	248,279,439.85	177,061,277.91	231,573,757.03	179,990,379.66

6.25.4 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年度	
	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	37,915,551.82	15.17
北京信诺维奥科技有限公司	11,611,013.82	4.64
徐州重型机械有限公司	9,750,372.69	3.90
NCAB GROUP SWEDEN AB	6,336,336.50	2.53
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	6,242,757.89	2.50
合计	71,856,032.72	28.74

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	500,613.71	380,997.20
教育费附加	295,047.45	228,598.34
地方教育费附加	142,727.24	118,179.91
印花税	148,640.17	155,382.40
车船税	1,230.00	3,490.00
房产税	431,237.00	491,862.70
土地使用税	19,664.10	39,328.20
合计	1,539,159.67	1,417,838.75

6.27 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及社保	5,531,944.59	5,318,771.58
办公费	616,370.67	1,010,784.99
差旅费	326,275.41	970,367.99
车辆费用	973,051.50	954,734.24
房租	551,442.53	562,794.21
福利费	31,211.02	30,604.19
广告费	285,528.93	266,010.62
交通费	90,506.17	165,903.84
客户服务费	772,524.97	743,965.89
通讯费	14,758.06	16,887.59
业务招待费	1,611,068.90	1,213,467.32
折旧	5,252.89	5,531.24
其他	32,816.49	129,971.33
保险费	79,314.32	81,227.36
运费	176,967.20	319,063.14
合计	11,099,033.65	11,790,085.53

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及社保	4,612,137.67	3,916,843.09
办公费	1,183,451.68	1,136,028.33
差旅费	138,158.42	102,447.09
车辆维修费	462,722.62	424,496.69
房租	405,500.60	374,336.62
福利费	915,770.18	977,345.93
公积金	101,050.00	79,235.00
审计费	273,621.78	206,048.81
通讯费	164,500.00	195,548.98
维修费	50,597.82	78,920.85
折旧费	194,672.25	208,610.93
咨询费	16,299.69	64,141.16
交通费	5,133.52	41,965.80
工会经费	690,644.05	621,156.65
培训费	8,852.64	212,124.18
业务招待费	56,344.00	75,618.25
律师费	36,666.64	26,666.60
无形资产摊销费用	144,864.98	151,482.96
其他	335,329.88	208,244.35
离职赔偿金	80,000.00	324,000.00
合计	9,876,318.42	9,425,262.27

6.29 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
直接投料	8,941,618.71	6,462,441.55
直接人工	7,623,342.83	8,248,022.02
折旧	184,881.43	228,895.88
其他	25,771.81	15,871.52
合计	16,775,614.78	14,955,230.97

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,505,565.66	2,290,409.69
减:利息收入	60,668.30	41,923.82
利息净支出	2,444,897.36	2,248,485.87
汇兑损失	111,169.17	67,604.59
减:汇兑收益	250,854.94	566,661.51
汇兑净收益	-139,685.77	-499,056.92
银行手续费	166,087.48	453,600.95
合计	2,471,299.07	2,203,029.90

6.31 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
上海市知识产权局专利补贴	1,520.00	7,345.00
嘉定区工业管理委员会就业补贴	4,800.00	4,800.00
嘉定工业区财政扶持税收返还	1,041,000.00	420,000.00
嘉定区“小巨人”扶持资金	-	500,000.00
嘉定工业区企业职工职业培训补贴	64,000.00	104,200.40
上海市嘉定区国家税务局税收返还	35,779.36	-
合计	1,147,099.36	1,036,345.40

6.32 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-20,000.00
应收账款坏账损失	-622,910.43
其他应收款坏账损失	-89,556.04
合计	-732,466.47

6.33 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-725,509.54	-
应收账款坏账损失	-	-783,578.75
合计	-725,509.54	-783,578.75

6.34 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损失	-108,904.12	-5,577.00
合计	-108,904.12	-5,577.00

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业外收入

6.35.1 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
违约金及赔款收入	-	33,431.36
长期无法支付的应付款项	-	42,591.81
政府补助	1,736,872.00	170,478.00
其他	3,000.01	-
合计	1,739,872.01	246,501.17

6.35.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/收益相关
上海嘉定工业区管理委员会优秀企业奖励	30,000.00	-	与收益相关
上海市商务委员会款，中小企业国际市场开拓，体系认证补贴	30,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	127,172.00	120,478.00	与收益相关
政府补助-集成电路产业项目补贴	1,200,000.00	-	与收益相关
政府补助-清洁生产专项资金	349,700.00	-	与收益相关
合计	1,736,872.00	170,478.00	

6.36 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	-	50,000.00
罚款	650,400.00	-
其他	-	-
滞纳金	-	8.54
合计	650,400.00	50,008.54

6.37 所得税费用

6.37.1 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,482,351.08	422,760.71
递延所得税费用	-151,404.98	-40,252.85
合计	3,330,946.10	382,507.86

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 所得税费用（续）

6.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	31,350,974.36	13,747,930.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,702,646.16	2,062,189.60
子公司适用不同税率的影响	-12,601.05	-9,714.81
调整以前期间所得税的影响	-6,898.43	-76,392.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	500,775.06	220,619.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-156,017.56
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	31,502.62	24,287.03
研发费用加计扣除的影响	-1,884,478.26	-1,682,463.48
所得税费用	3,330,946.10	382,507.86

6.38 现金流量表项目

6.38.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,883,971.36	1,206,823.40
利息收入	60,668.30	41,923.82
其他经营往来款	870,801.91	292,437.33
合计	3,815,441.57	1,541,184.55

6.38.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现性费用	17,828,390.94	20,443,784.01
其他经营往来款支出	293,694.82	544,773.72
合计	18,122,085.76	20,988,557.73

6.38.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到股东借款及员工还款	23,304,000.00	20,047,500.00
收到关联公司的借款	8,000,000.00	2,000,000.00
合计	31,304,000.00	22,047,500.00

6.38.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
偿还股东借款	19,500,000.00	22,000,000.00
偿还关联公司借款	10,000,000.00	-
合计	29,500,000.00	22,000,000.00

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,020,028.26	13,365,422.86
加: 信用减值损失	732,466.47	783,578.75
资产减值损失	725,509.54	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,408,148.27	9,936,854.38
无形资产摊销	237,736.70	244,354.68
长期待摊费用摊销	1,474,022.82	1,694,662.46
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)	108,904.12	5,577.00
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)	2,365,879.89	1,791,352.77
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)	-151,404.98	-40,252.85
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)	-1,170,562.33	-3,977,810.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,464,815.79	-2,389,731.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-260,230.28	-10,097,511.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,025,682.69	11,316,496.54
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	9,785,084.16	4,376,070.04
减: 现金的期初余额	4,376,070.04	6,134,989.55
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	5,409,014.12	-1,758,919.51

6.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	9,785,084.16	4,376,070.04
其中: 库存现金	20,132.03	8,583.87
可随时用于支付的银行存款	9,764,952.13	4,367,486.17
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	9,785,084.16	4,376,070.04

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 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
银行存款	2,836,983.77	应付票据受限资金
应收票据	9,013,553.39	质押在应付票据出票
固定资产	14,279,510.24	银行
无形资产	1,401,808.33	短期借款抵押
合计	27,531,855.73	短期借款抵押

6.41 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	601,889.91	6.9762	4,198,904.41
欧元	17,015.83	7.8155	132,987.22
应收账款			
其中：美元	1,039,160.54	6.9762	7,249,391.73
欧元	52,696.59	7.8155	411,850.21
预收账款			
其中：美元	67,010.53	6.9762	467,478.83
欧元	5,661.57	7.8155	44,247.99

6.42 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海嘉定工业区 优秀企业奖励	30,000.00	上海嘉定工业区管理委员会 款,优秀企业奖励	30,000.00
上海市商务委员 会款	30,000.00	上海市商务委员会款, 中小 企业国际市场开拓, 体系认 证补贴	30,000.00
稳岗补贴	127,172.00	上海市就业促进中心稳岗补 贴	127,172.00
个税返还	35,779.36	嘉定区税务局个税返还	35,779.36
集成电路产业项 目补贴	1,200,000.00	上海市软件和集成电路产业 发展专项资金	1,200,000.00

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海市经济信息 化委清洁生产专 项资金	349,700.00	上海市经济信息化委清洁生 产专项资金	349,700.00
上海市知识产权 局专利补贴	1,520.00	上海市知识产权局专利补贴	1,520.00
就业补贴	4,800.00	嘉定区工业管理委员会就业 补贴	4,800.00
嘉定工业区财政 扶持税收返还	1,041,000.00	嘉定区财政奖励扶持协议	1,041,000.00
职工职业培训补 贴	64,000.00	嘉定工业区企业自行开展职 工职业培训补贴	64,000.00
合计	2,883,971.36		2,883,971.36

7 合并范围的变更

本报告期内公司合并范围无变更。

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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

9 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、应收款项、其他流动资产及应付款项。本公司金融工具在经营过程中可能面临的主要金融风险为：信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的阅读工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

9.2 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司时刻关注流动性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

9.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。本公司主要为以固定利率计算的银行存款及低风险银行理财产品，且本公司无外币经营业务，故本公司不存在重大市场风险。

10 关联方及关联交易

10.1 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%

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：8.1。

10 关联方及关联交易（续）

10.3 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
深圳市展亮科技有限公司	实际控制人李春姐夫控股公司
上海兑梦投资管理有限公司	实际控制人李春控股公司

10.4 关联方交易情况

10.4.1 购销商品和资金拆借的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
深圳市超淦科技有限公司	采购货物	382,072.40	767,005.28
深圳市展亮科技有限公司	收到借款本金	8,000,000.00	2,000,000.00
		10,000,000.00	
深圳市展亮科技有限公司	归还借款本金	0	-
深圳市展亮科技有限公司	支付借款利息	31,244.44	-
		23,000,000.00	
严学锋	收到借款本金	0	20,000,000.00

		19,500,000.00	
严学锋	归还借款本金	0	22,000,000.00
严学锋	支付借款利息	-	1,030,684.94
深圳市展亮科技有限公司	采购货物	29,250.00	-
深圳市展亮科技有限公司	销售货物	270,016.99	-

10.4.2 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
上海兑梦投资管理有限公司	采购固定资产	79,611.65	-

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

截止本期期末，无关联方应收项目交易。

10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款	深圳市超淦科技有限公司	150,282.72	-
预收账款	深圳市展亮科技有限公司	9,636.12	-
其他应付款	严学锋	13,055,589.04	8,871,527.38
其他应付款	深圳市展亮科技有限公司	-	2,516,005.42

说明：1) 其他应付款-严学锋余额为公司与股东、董事长兼总经理、实际控制人严学锋在 2019 年 4 月 22 日签订的年利率为 6%，本金为 12,000,000.00 元的借款余额及利息。

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方担保事项

10.6.1 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 6.14.2 短期借款附注说明。

承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

11.1.1 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 6.8.2 固定资产附注及 6.10.2 无形资产附注说明。

11.1.2 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。

11.2 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。

12 资产负债表日后事项

12.1 公司于 2020 年 3 月 20 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了关于《上海嘉捷通电路科技股份有限公司 2020 年第一次定向发行说明书》的议案。公司本次股票发行为发行对象确定的定向发行，发行对象共计 13 名，为严学锋、李春、唐永成、邹杰、田海林、程俊、杨焦、兰忠孝、龚平、严加龙、田峰、严时文、占贤武。本次股票定向发行的股票种类为人民币普通股，价格为每股 10.00 元人民币，发行数量为 1,200,000.00 股，募集资金总额为人民币 12,000,000.00 元。

12.2 截至本财务报表签发日，除以上所述公司定向增发事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末金额
1 年以内	74,901,105.43
1 至 2 年	4,944,114.00
2 至 3 年	502,724.12
3 年以上	5,501.12
小计	80,353,444.67
减：坏账准备	2,357,748.14
合计	77,995,696.53

13 公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.2 按坏账计提方法分类披露：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	80,353,444.67	100.00	2,357,748.14	2.93	77,995,696.53
应收关联方组合					
合 计	6,368,309.71	7.93	-	-	6,368,309.71
应收非关联方组合					
合 计	73,985,134.96	92.07	2,357,748.14	3.19	71,627,386.82
合计	80,353,444.67	100.00	2,357,748.14	2.93	77,995,696.53

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,650,615.03	100.00	2,096,413.51	2.85	71,554,201.52
其中：其他组合	7,824,894.65	10.62	-	-	7,824,894.65
账龄组合	65,825,720.38	89.38	2,096,413.51	3.18	63,729,306.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	73,650,615.03	100.00	2,096,413.51	2.85	71,554,201.52

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.2 按坏账计提方法分类披露：（续）

组合计提项目：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个信用期与预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	68,532,795.72	1.66	1,137,313.17
1 至 2 年	4,944,114.00	14.41	712,209.73
2 至 3 年	502,724.12	100.00	502,724.12
3 年以上	5,501.12	100.00	5,501.12
合计	73,985,134.96	3.19	2,357,748.14

13.1.3 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。

13.1.4 坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,096,413.51	535,651.07	-	274,316.44	-	2,357,748.14
合计	2,096,413.51	535,651.07	-	274,316.44	-	2,357,748.14

13.1.5 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	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京华航无线电测量研究所	7,074,628.45	8.80	219,526.64
上海嘉捷通信息科技有限公司	6,368,309.71	7.93	-
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	6,031,487.83	7.51	126,661.24
北京信诺维奥科技有限公司	4,689,925.62	5.84	71,286.87
中国电子科技集团公司第五十四研究所	4,181,524.53	5.20	97,881.58
合计	28,345,876.14	35.28	515,356.33

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,604,031.15	2,287,317.13
合计	1,604,031.15	2,287,317.13

13.2.2 其他应收款分类披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	492,541.80
1 至 2 年	30,973.22
2 至 3 年	71,542.66
3 年以上	1,096,872.00
小计	1,691,929.68
减：坏账准备	87,898.53
合计	1,604,031.15

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	365,002.17	169,107.35
押金	184,522.00	136,072.00
员工借款	1,016,000.00	1,320,000.00
其他借款	30,182.33	-
保证金	-	594,125.12
代扣代缴款项	96,223.18	68,012.66
小计	1,691,929.68	2,287,317.13
减：坏账准备	87,898.53	-
合计	1,604,031.15	2,287,317.13

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.4 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额在本 期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	87,898.53	-	1,300.00	89,198.53
本期核销	-	-	1,300.00	1,300.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	87,898.53	-	-	87,898.53

13.2.5 其他应收款坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	2019 年 12 月 31 日
备用金	-	18,250.11	-	-	-	18,250.11
押金	-	10,526.10	-	1,300.00	-	9,226.10
员工借款	-	50,800.00	-	-	-	50,800.00
其他借款	-	-	-	-	-	-
代扣代缴款项	-	9,622.32	-	-	-	9,622.32
合计	-	89,198.53	-	1,300.00	-	87,898.53

13.2.6 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,300.00

其他应收款核销说明：本期核销金额为公司预计无法收回的房租押金。

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.7 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	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	员工借款	非关联方	180,750.00	3 年以上	10.68	9,037.50
翟新龙	员工借款	非关联方	180,000.00	3 年以上	10.64	9,000.00
孙彭	员工借款	非关联方	180,000.00	3 年以上	10.64	9,000.00
严时文	员工借款	非关联方	176,000.00	3 年以上	10.40	8,800.00
左安超	员工借款	非关联方	160,000.00	3 年以上	9.46	8,000.00
合计			876,750.00		51.82	43,837.50

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	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	-	-

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,768,330.57	177,065,801.01	224,095,707.98	179,506,012.65
其他业务	1,770,606.85	386,887.89	1,569,461.35	57,142.86
合计	234,538,937.42	177,452,688.90	225,665,169.33	179,563,155.51

13.4.1 主营业务分产品明细

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
印刷线路板	207,330,329.22	161,385,436.57	197,747,759.68	159,245,841.25
SMT	25,438,001.35	15,680,364.44	26,347,948.30	20,260,171.40
合计	232,768,330.57	177,065,801.01	224,095,707.98	179,506,012.65

13.4.2 主营业务分地区明细

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	201,326,935.30	152,588,124.54	191,496,403.61	152,812,086.92
国外	31,441,395.27	24,477,676.47	32,599,304.37	26,693,925.73
合计	232,768,330.57	177,065,801.01	224,095,707.98	179,506,012.65

13.4.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年度	
	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	23,363,113.11	9.96
北京信诺维奥科技有限公司	11,611,013.82	4.95
徐州重型机械有限公司	9,750,372.69	4.16
NCAB GROUP SWEDEN AB	6,336,336.50	2.70
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	6,242,757.89	2.66
合计	57,303,594.01	24.43

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
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	-108,904.12	-5,577.00
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	1,736,872.00	170,478.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-647,399.99	26,014.63
减：所得税影响额	147,085.18	28,637.34
合计	833,482.71	162,278.29

14.2 净资产收益率及每股收益

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	20.48	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.87	1.09	1.09

14.3 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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对比较财务报表进行了追溯重述，涉及报表项目如下：

	2018 年 12 月 31 日(2018 年度)	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	3,874,017.23
应收账款	-	75,661,155.18
应付票据	-	6,788,176.10
应付账款	-	50,625,247.95
应收票据及应收账款	79,535,172.41	-
应付票据及应付账款	57,413,424.05	-

15 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

法定代表人：严学锋

主管会计工作的负责人：王小红

会计机构负责人：王花兰

日期：2020 年 3 月 24 日

上海嘉捷通电路科技股份有限公司财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

董事会秘书办公室