



江苏捷捷微电子股份有限公司

**2017 年半年度报告**

**2017-036**

**2017 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄善兵、主管会计工作负责人沈欣欣及会计机构负责人(会计主管人员)朱瑛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第九节 公司债相关情况 .....	36
第十节 财务报告.....	27
第十一节 备查文件目录 .....	135

## 释义

释义项	指	释义内容
捷捷微电、公司、本公司	指	江苏捷捷微电子股份有限公司
捷捷半导体	指	捷捷半导体有限公司
半导体分立器件	指	由单个半导体晶体管构成的具有独立、完整功能的器件，其本身在功能上不能再细分。例如：二极管、三极管、双极型功率晶体管（GTR）、晶闸管（可控硅）、场效应晶体管（结型场效应晶体管、MOSFET）、IGBT、IGCT、发光二极管、敏感器件等。
功率半导体分立器件	指	又称为电力电子器件，指能够耐受高电压或承受大电流的半导体分立器件，主要用于电能变换和控制。
电力电子技术	指	是指使用功率半导体分立器件对电能进行变换和控制的技术。电力电子技术所变换的“电力”功率可大到数百兆瓦甚至吉瓦，也可以小到数瓦甚至 1 瓦以下。
芯片	指	如无特殊说明，本文所述芯片专指功率半导体分立器件芯片，系通过在硅晶圆片上进行抛光、氧化、扩散、光刻等一系列的工艺加工后，在一个硅晶圆片上同时制成许多构造相同、功能相同的晶粒，再经过划片分立后便得到单独的晶粒，即为芯片。这个晶片虽已具有了半导体器件的全部功能，但还需要通过封装后才能使用。
封装	指	封装是指将半导体芯片安装在规定的壳内，起到固定、密封、保护芯片、增强导电性能和导热性能、同时通过内部连线将芯片电极与外部电极相连接的作用。
晶闸管	指	晶体闸流管(thyristor)的简称，又可称作可控硅整流器，能在高电压、大电流条件下工作，且其工作过程可以控制和变换电能，被广泛应用于可控整流、交流调压、无触点电子开关、逆变及变频等电子电路中。
防护器件	指	功率半导体防护器件，又称为“半导体防护器件”、“保护器件”或“保护元件”，从保护原理上又可以分为“过电流保护”和“过电压保护”，过电流保护元件主要有普通熔断器、热熔断器、自恢复熔断器及熔断电阻器（保护电阻）等，在电路中出现电流或热等异常现象时，会立即切断电路而起到保护作用；过电压保护元件主要有压敏电阻、气体放电管、半导体放电管（TSS）、瞬态抑制二极管（TVS）、TVS 阵列（ESD）等，在电路中出现电压异常时，过电压保护元件会将电压钳制在电路安全的电压额定值下，当电压异常消除时，电路又恢复正常工作。
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能的半导体器件
厚膜组件	指	厚膜：即厚膜集成，用丝网印刷和烧结等厚膜工艺在同一基片上制

		作无源网络，并在其上组装分立的半导体器件芯片或单片集成电路或微型元件，再外加封装而成的混合集成电路。组件：只是把可控硅芯片、二极管芯片等焊接上上下下金属片、或焊接在 DBC 上的半成品组件方便客户后续使用。
MOSFET	指	Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor，金属氧化物半导体场效应晶体管。
IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor，绝缘栅双极型晶体管。
IGT	指	晶闸管门极触发电流，即在规定的规定环境温度和晶闸管阳极与阴极之间为一定值电压的条件下，使晶闸管从阻断状态转变为导通状态所需要的最小门极直流电流。
IGCT	指	Intergrated Gate Commutated Thyristors，集成门极换流晶闸管。
FRD	指	Fast Recovery Diode，超快恢复二极管。
单晶硅	指	单晶硅材料，其硅原子以金刚石结构进行晶格排列，具有基本完整的晶格结构的单晶体。不同的晶向具有不同的性质，是一种良好的半导体材料。用于集成电路和半导体分立器件的生产制造。
RoHS	指	RoHS 是由欧盟立法制定的一项强制性标准，它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(Restriction of Hazardous Substances)。主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护。
UL	指	(美国) 保险商试验所 (Underwriter Laboratories Inc.)，该实验室主要从事产品的安全认证和经营安全证明业务。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏捷捷微电子股份有限公司公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	捷捷微电	股票代码	300623
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏捷捷微电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	捷捷微电		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu JieJie Microelectronics Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	黄善兵		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈欣欣	张家铨
联系地址	江苏省启东科技创业园兴龙路 8 号	江苏省启东科技创业园兴龙路 8 号
电话	0513-83228813	0513-83228813
传真	0513-83220081	0513-83220081
电子信箱	jjmhxx@163.com	zhangjiaquan1188@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	206,860,555.64	149,811,867.90	38.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,674,503.77	48,692,495.85	49.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	70,341,614.59	48,015,572.62	46.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,043,440.03	56,069,342.06	-3.61%
基本每股收益（元/股）	0.7764	0.6956	11.62%
稀释每股收益（元/股）	0.7764	0.6956	11.62%
加权平均净资产收益率	8.82%	11.46%	-2.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,242,600,962.22	571,079,887.73	117.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,149,178,146.03	499,322,624.59	130.15%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	350,820.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,489,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,481.21	
减：所得税影响额	411,150.48	
合计	2,332,889.18	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

捷捷微电专业从事功率半导体芯片和器件的研发、设计、生产和销售，形成以芯片设计制造为核心竞争力的业务体系。公司目前拥有200多个品种的功率半导体芯片和器件产品，主要应用于家用电器、漏电断路器等民用领域，无功补偿装置、电力模块等工业领域，及通讯网络、IT产品、汽车电子等防雷击和防静电保护领域，保证工业发展和居民生活中电能使用及转换的有效性、稳定性和可控性，并在汽车电子、网络通讯等新兴电子产品中保护昂贵电路，提高产品的安全性，成为新兴市场电子产品品质保证的要素之一。

公司通过ISO9001:2008、ISO/TS 16949质量管理体系、ISO14001:2004环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全体系、QC080000有害物质过程管理体系认证。产品符合UL电气绝缘性要求、RoHS环保要求、Reach化学品注册、评估、许可和限制要求、无卤化等要求。

#### 一、目前公司主要经营模式：

##### （1）采购模式

公司物资管理部负责公司的原材料、辅助生产材料的采购，具体采购程序如下：

##### ①根据采购计划对采购产品进行分类

##### ②采购信息的编制和确定

物资管理部根据《采购计划单》编制《采购合同》，主要原材料采购文件应包括拟采购产品必要的信息。如有必要，物资采购部应请相关技术、品质管理部参与采购要求和规范的制定，或与供方共同制定采购要求和规范，以便利用供方专业人员的知识使公司获益。

##### ③采购的执行

物资管理部根据经批准的《采购合同》，在《合格供方名录》的供方范围内进行采购。采购通常以与供方签订供货合同的方式进行，以明确采购产品的价格、交货期限、技术标准、验收条件、质量要求、违约责任等相关内容；

对于长年供货的供方，物资管理部在以合同的方式向供方明确采购产品的技术标准、验收条件、质量要求、违约责任等相关内容后，可以采用传真购货或口头通知的方式进行具体的采购；物资管理部应及时跟踪采购进度，反馈给相关部门。

##### ④采购产品的验证

物资管理部应协调采购产品的验证活动；当公司或公司客户提出在供方的现场实施验证时，物资管理部应在采购信息中对需要在供应商现场开展验证的安排作出规定；采购产品到达公司后，材料仓库进行登记并存放于待检区，报相关技术、品质管理部进行检验；与供应商签订的技术协议应交品质管理部进行审核，品质管理部负责技术协议文件的管理和发放，确保公司使用的技术协议是现行有效的。

##### （2）生产模式

公司根据销售订单要求，制定生产计划，由技术管理部制定工艺卡、作业指导书和检验规程，交给生产人员在生产中参照执行。公司生产部门分为芯片制造部和封装制造部，生产模式如下：

##### ①生产计划和任务单

芯片制造部/封装制造部根据产品要求评审的结果，考虑库存情况，并结合公司的生产能力，制定《生产计划单》；芯片制造部/封装制造部根据《生产计划单》，组织下达《随工单》安排生产；

##### ②动力设备部负责按《设备管理控制程序》的规定做好生产设备的管理、维护和保养工作。

### ③生产过程控制

A.技术管理部负责编制适宜让生产员工清楚理解的工艺卡、作业指导书和检验规程;

B.芯片制造部/封装制造部组织和监督操作者严格依据文件的要求进行操作,做好自检和互检要求的记录;

C.品质管理部根据《产品的监视和测量控制程序》的要求进行产品检验,按《纠正措施控制程序》和《预防措施控制程序》的要求对异常现场进行整改和预防。

### (3) 营销模式

#### ①营销理念

公司的营销理念为:建立售前、售中、售后一体的市场营销团队,发展知名品牌客户和优质渠道商,与客户形成战略合作,树立公司国际品牌形象,提高市场占有率。

#### ②营销方式

公司产品应用的市场领域较多,产品规格多,且对产品性能要求各异。公司既销售公司通用规格的产品,也可以根据客户的诉求为其设计、生产定制化产品,并可对客户全方位的技术服务。具体销售流程如下:

A.公司销售人员与客户进行初步沟通,了解客户的产品用途、需求、用量、付款条件等信息,及已有产品不足之处或预期产品需要达到的最佳效果,为客户提供选型服务或建议,与客户建立初步合作关系;

B.如客户有特殊要求,销售人员应与应用工程师或其他部门工程师共同评估公司产品是否满足客户的要求,并选择合适的产品型号;

C.销售人员和区域销售经理评估客户信誉状况,选择合作模式,后续按照此模式逐步推进合作;

D.销售人员提供给客户相应产品的规格书,向客户介绍公司产品特点、性能指标,帮助客户认识、了解公司的产品及性能,并听取客户进一步的意见;

E.根据进度安排,销售人员准备好选型的样品提供给客户,及时跟进客户的试验情况,与客户沟通解决试验中遇到的问题,最终达到客户要求的理想效果;

F.针对有特殊要求的客户,如其用量较大或其应用具有领域代表性,公司可为其设计、生产定制化产品,定制化产品销售流程如下:

a.销售人员了解客户的产品特殊要求、产品应用领域、时间进度表、需求量、目标价格、付款条件等信息,填写《定制产品需求单》,交由区域经理或市场营销部正/副部长审核评估;

b.市场营销部将《定制产品需求单》送交相关技术部门和品质管理部,品质管理部组织各部门对定制产品的市场潜力、产品性能以及公司的生产能力、物料物资、资金情况等进行评估,将评估结果向总经理汇报,由总经理作出最终批示;

c.根据总经理同意生产定制产品的批示,市场营销部与客户签订定制产品加工合同;各部门按照分工开始生产样品,样品完成后,由相关技术部门完成产品的考核和试验;

d.样品达到预期的性能指标后将该样品的试验结果和样品提供给客户进行产品试验,及时跟进客户的试验情况,改善产品性能并重新送样,最终满足客户要求的理想效果;

e.根据客户定制产品的试验、生产情况,公司各部门对定制产品进行总结,确定是否将定制产品纳入公司标准产品的量产计划中。

### (4) 盈利模式

功率半导体芯片的设计制造能力是公司的核心竞争力,是公司可持续盈利及发展的基础。公司30余项功率半导体芯片和封装器件的先进技术不仅保证公司生产工艺领先、标准产品质量可靠,还能够按照客户提出的个性化需求设计、调整功率半导体芯片和封装器件的生产工艺,生产定制产品,及时满足终端产品在电能转换与控制、保护高端电子产品昂贵电路等方面的技术升级。同时,公司参与到客户的生产经营中,通过分析整理客户在产品结构调整、品质提升过程中的技术瓶颈,有针对性地研发新技术,改进生产工艺,并根据下游行业的发展趋势调整自身产品结构,经公司技术、市场、生产、财务、管理各部门共同严格论证后,将确定未来有广泛市场需求的定制产品转化为公司常规产品生产,最大程度地确保公司产品响应客户和行业发展的需要。

公司为客户定制产品不仅体现了公司研发创新的技术实力,也表现出公司与客户实现双赢的市场营销能力,因此,公司

产品深受下游客户认可，品牌知名度和美誉度不断提升，客户结构正向大型化、国际化方向发展，同时，产品市场结构不断延伸，在保持传统家电市场、工业类市场优势地位的同时，正逐步进入航天、汽车电子、IT产品等新兴市场。

(5) 管理模式

在长期经营发展中，公司建立了符合公司自身经营特点和发展方式的管理模式，设置合理的职能部门，在公司董事会制定的经营路线下，坚持公开、透明地执行各项公司制度和计划，协调各部门之间有效配合，形成了较高的管理效率。

半导体行业是技术密集型行业，公司重视研发管理，根据公司现有和未来产品系列分别设立研发项目组，有针对性地研发新产品和新技术，最大程度地保证公司的研发效率和研发成果转化率，不断提高市场竞争力和盈利能力。同时，公司不断吸收引进先进人才，通过激励措施和实践培养，为公司未来发展储备技术、营销、采购各方面的管理人才。

二、目前公司主要产品系列及用途：

(一) 晶闸管系列：

晶闸管（又称：可控硅）主要用于电力变换与控制，可以用微小的信号功率对大功率的电流进行控制和变换，具有体积小、重量轻、耐压高、容量大、效率高、控制灵敏、使用寿命长等优点。晶闸管的功用不仅是整流，还可以用作无触点开关以快速接通或切断电流等。晶闸管的出现，使半导体技术从弱电领域进入了强电领域，成为工业、交通运输、军事科研以至商业、民用电器等广泛采用的电子元器件。

(二) 防护器件系列：

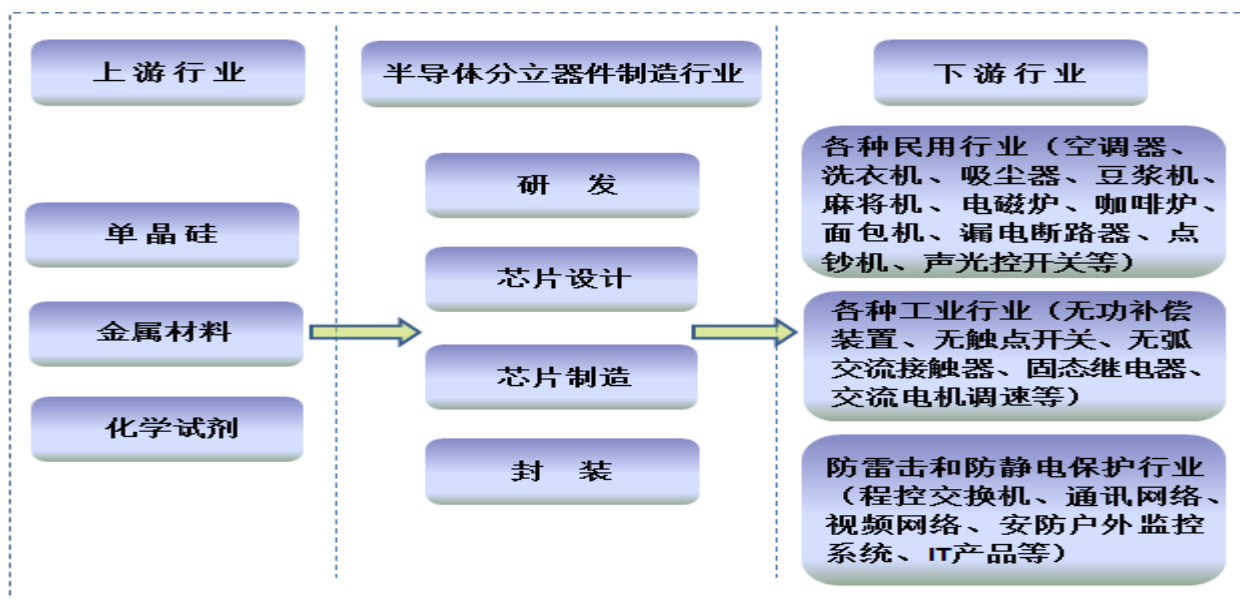
半导体防护器件种类较多，主要有半导体放电管（TSS）、瞬态抑制二极管（TVS）、静电防护元件（ESD）、集成防护器件等，可应用于仪器仪表、工业控制、汽车电子、手持终端设备、户外安防、电脑主机等各类需要防浪涌冲击、防静电的电子产品内部，防护内部昂贵的电子电路。由于使用场合广泛，市场需求量较大，半导体防护器件市场规模较为稳定。

(三) 二极管系列：

二极管是最常用的电子器件之一，用途广泛，几乎所有的电路中都有使用到。公司二极管芯片采用SIPOS+GPP钝化工艺，具有高可靠性，三种金属组合供客户选择，主要产品有高耐压整流二极管、快恢复二极管、整流二极管模块组件等，用于民用电源整流、工业设备电源整流、漏电断路器、电表等应用领域。

(四) 厚膜组件及其他：

厚膜组件产品拥有较高的阻断电压、dv/dt和di/dt能力，较好的用于无功补偿、固态继电器、电力模块等工业领域。其他产品有功率型开关晶体管及达林顿晶体管，应用于点火器、磁电机等领域，具有良好的可靠性和质量。



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司于 2017 年 3 月首次公开发行人民币普通股 2,360 万股，发行价格为 27.63 元/股，募集资金净额为 60,244.86 万元。其中，2,360 万元计入股本，剩余部分计入资本公积。
固定资产	未发生重大变化。
无形资产	未发生重大变化。
在建工程	因子公司建设项目的推进，在建工程较年初增长了 9269 万。
货币资金	较期初增加 36641 万，增长 291.16%，主要原因为收到募集资金所致。
预付账款	较期初增加 243 万，增长 167.92%，主要因子公司预付工程款的增长所致。
其他流动资产	较期初增加 16668 万元，增长 84151.17%，主要为购入理财产品及未抵扣进项税额。
其他非流动资产	较期初增加 1014 万，增长 53.29%，主要因子公司在建项目的推进。
递延收益	较期初增加 399 万，增长 52.57%，主要原因为子公司收到项目补助资金。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、突出的芯片研发能力是公司最主要的核心竞争力之一。公司30余项功率半导体芯片和器件的核心技术不仅保证公司产品性能优良、工艺领先、质量稳定可靠、性价比高，还可及时根据客户需求设计、生产定制产品，不断推出新产品。

2、公司主营产品为具有自主知识产权的新型晶闸管系列产品，其产品性能处于国内领先水平，部分产品甚至达到了国际先进水平，具有较强的自主定价能力。

3、公司经过十几年的技术累积，现已形成成熟的自主知识产权体系和研发机制，晶闸管系列产品的技术水平和性能指标已经达到了国际大型半导体公司同类产品的水平，公司产品已经具备替代进口同类产品的实力。

4、公司已获得授权专利34件，其中发明15件，实用新型19件；已受理专利7件，其中7件发明专利，国家火炬计划立项3项、省支撑计划1项、省高品20件。

5、报告期，公司继续发挥和增强产能交付、质量品质、营销渠道、技术开发等竞争优势，坚持以市场为导向，持续开发功率半导体芯片和封装器件，调整和优化产品结构，丰富了产品线，提升了公司的产品竞争力。

6、报告期，公司取得发明专利2项。专利的取得有利于公司保持技术领先水平，提升核心竞争力。公司在报告期取得的专利情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	期限
----	------	------	-----	-------	----

1	一种门极和阳极共面的单向可控硅芯片及其制造方法	发明	ZL 2016 1 0100410.2	2016 年 2 月 24 日	20 年
2	用金属铝膜实现对通隔离扩散的晶闸管芯片及其制作方法	发明	ZL 2013 1 0209154.7	2013 年 5 月 30 日	20 年

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司始终专致于功率半导体分立器件领域，走专业化的发展路线，从技术创新、市场开拓、品牌建设、生产水平、人才引进五个大方面，全面提升公司的综合竞争力和市场影响力，实现科技化发展的模式，打造可持续技术研发体系，在此基础上，优化客户结构，加强品牌影响力，做精做细生产环节，吸收引进高端人才，实现科技化发展的模式。

报告期内，公司实现的营业收入20,686.06万元，同比增长38.08%；实现归属于上市公司股东的净利润7,267.45万元，同比增长49.25%。

公司业绩主要驱动因素：

#### （一）不断加强技术研发创新力度

报告期内，公司推行技术领先战略，立足于公司目前的功率半导体分立器件技术及产品，以市场需求为准则，不断研发、生产市场需要的产品，积极创造条件涉足新的产品领域。

#### （二）拓宽中高端客户群

报告期内，公司不断优化客户结构，拓宽中高端客户群，与主要应用领域的知名企业建立销售关系，通过具有影响力的客户采购带动公司市场份额的提升。

#### （三）增强品牌影响力

报告期内，公司将通过向市场和客户充分展示产品的技术质量优势的方式，以对用户负责的态度，从生产、检验、售后服务等各个环节强化质量第一的意识，促使客户信任公司的产品，在进一步扎实品牌推广工作的基础上，公司扩展高端客户群，提高向下游知名企业的销售份额，取代进口产品，获得更多客户对公司技术、产品的认可，增强公司的品牌影响力，突出公司的品牌形象。

#### （四）不断扩大产能，提升产品制造能力

公司在2017年6月28日召开了2017年度第一次临时股东大会，会议通过了“电力电子器件封测器件生产线”和“新型片式元器件、光电混合集成电路”两个项目，目前公司分别同启东经济开发区和苏通科技产业园达成投资协议，项目建设框架与思路：产线主要以芯片设计和封测为主，初始阶段芯片以委外流片为主，部分芯片制造利用现有设备，待产品与市场对接成熟充分量产后再组建芯片产线。这两个项目的投入建设将极大地扩大公司的产能，提升产品制造能力。

#### （五）加大人才吸引力度，完善人才培养机制。

公司的技术团队是保持公司技术创新能力的核心资源，报告期内，公司加大人才吸引力度，提高公司核心技术团队的活力和创新能力，从而增强公司核心竞争力，保证公司长期稳定的发展。

未来公司将着力借力于资本市场的契机，一方面深耕即有产品领域，提高产能，进一步拓展产品应用领域与提升市场份

额；另一方面，逐步进行产品结构调整并做好升级换代准备，进一步加强与科研院校的合作，培育、引进更优秀的人才，持续、稳健、推进公司可持续发展。

## 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	206,860,555.64	149,811,867.90	38.08%	销售收入增长所致
营业成本	90,701,101.29	68,418,448.54	32.57%	销售收入增长所致
销售费用	9,929,218.70	6,778,459.63	46.48%	销售市场费用增长所致
管理费用	19,238,460.16	16,132,340.75	19.25%	加大研发费用投入及支付上市费用所致
财务费用	-746,052.82	-2,776,670.35	-73.13%	16 年定期存款到期所致
所得税费用	12,760,969.05	8,429,317.40	51.39%	销售收入增长所致
研发投入	9,222,871.84	8,663,296.16	6.46%	加大研发费用投入
经营活动产生的现金流量净额	54,043,440.03	56,069,342.06	-3.61%	购买商品、缴纳税费等增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-351,823,489.60	-31,335,522.43	1,022.76%	购建理财产品、固定资产所致
筹资活动产生的现金流量净额	575,096,877.04	-27,768,400.00	-2,171.05%	募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	277,316,827.47	-3,034,580.37	-9,238.56%	募集资金所致
营业外收入	2,928,284.92	893,531.04	227.72%	政府对子公司项目补助
货币资金	492,259,553.79	125,845,226.32	291.16%	主要原因是公司上市募集资金所致
应收票据	52,060,644.42	37,915,024.84	37.31%	销售收入增长所致
预付款项	3,883,008.69	1,449,310.92	167.92%	主要因子公司预付工程款的增加所致。
其他流动资产	166,883,363.71	198,078.38	84,151.18%	主要为购入理财产品及未抵扣进项税额。

在建工程	144,423,231.35	51,729,030.68	179.19%	因子公司建设项目的推进
其他非流动资产	29,190,954.90	19,043,537.04	53.29%	因子公司建设项目的推进
递延收益	11,583,569.36	7,592,369.36	52.57%	主要原因为子公司收到项目补助资金
股本	93,600,000.00	70,000,000.00	33.71%	主要原因是公司上市募集资金所致
资本公积	716,210,737.46	134,549,719.79	432.30%	主要原因是募集资金股本溢价所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
功率半导体芯片	53,072,760.86	20,399,982.70	61.56%	26.21%	13.11%	4.45%
功率半导体器件	151,756,905.63	70,115,370.78	53.80%	41.92%	39.18%	0.91%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	492,259,553.79	39.62%	118,933,528.17	24.48%	15.14%	货币资金占比大幅增长是因为募集资金增加所致
应收账款	111,369,140.41	8.96%	82,164,061.13	16.91%	-7.95%	是由于总资产大幅增长所致

存货	59,026,487.69	4.75%	49,232,279.10	10.13%	-5.38%	是由于总资产大幅增长所致
固定资产	141,477,581.02	11.39%	115,252,598.15	23.72%	-12.33%	是由于总资产大幅增长所致
在建工程	144,423,231.35	11.62%	42,579,929.38	8.76%	2.86%	是由于总资产大幅增长及子公司在建项目推进

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，存在如下受限资产：兴业银行结构性银行存款80,000,000.00；本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款344,000.00元，江苏银行开具银行承兑汇票保证金8,129,500.00元，以及兴业银行开具银行承兑汇票保证金968,000.00元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	60,244.86
报告期投入募集资金总额	28,257.31



已累计投入募集资金总额	42,012.42
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]240号”文核准，并经深圳证券交易所《关于江苏捷捷微电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]163号）同意，公司向社会公开发行人民币普通股股票2,360万股，发行价格27.63元/股，募集资金总额为65,206.80万元，扣除发行费用4,961.94万元之后，募集资金净额为60,244.86万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2017年3月9日，对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了【2017】48450001号验资报告。</p> <p>截至2017年6月30日止，功率半导体器件生产线建设项目总投资额为18,696.00万元，本年投入金额为6,122.02万元，累计投入金额为8000.10万元。半导体防护器件生产线建设项目总投资额为15,774.30万元，本年度投入金额为805.58万元，累计投入11,281.66万元。工程技术研究中心项目总投资额4,500.00万元，本年投入金额为55.16万元，累计投入1,456.10。补充营运资金项目21,274.56万元已经全部用于补充公司流动资金。</p> <p>截至2017年6月30日止，公司募集资金专户余额为182,360,151.21元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.功率半导体器件生产线建设项目	否	18,696	18,696	6,122.01	8,000.1	42.79%	2018年12月			否	否
2、半导体防护器件生产线建设项目	否	15,774.3	15,774.3	805.58	11,281.66	71.52%	2017年12月			否	否
3、工程技术研究中心项目	否	4,500	4,500	55.16	1,456.1	32.36%	2018年12月			否	否
4、补充营运资金项目	否	21,274.56	21,274.56	21,274.56	21,274.56	100.00%				是	否
承诺投资项目小	--	60,244	60,244	28,257	42,012	--	--			--	--

计		.86	.86	.31	.42						
超募资金投向											
不适用	否	0	0	0	0	0.00%				否	否
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	60,244 .86	60,244 .86	28,257 .31	42,012 .42	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2017年6月5日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》，“功率半导体生产线建设项目”及“半导体防护器件生产线建设项目”的实施主体由公司变更为全资子公司捷捷半导体有限公司，实施地点由启东近海盐场滨海工业区变更为江苏南通市苏通科技产业园。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年6月5日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金，共计 19,432.22 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司截至 2017 年 6 月 30 日止尚未使用的募集资金 18,236.02 万元存放于公司募集资金三方监管专用账户，其中：捷捷半导体有限公司兴业银行启东支行专户“功率半导体器件生产线建设项目”10,696.98 万元，捷捷半导体有限公司招商银行启东支行专户“半导体防护器件生产线建设项目”										

	4,493.36 万元，公司建设银行启东支行专户“工程技术研究中心项目”3,045.68 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
江苏银行	无	否	保本浮动收益型	12,000	2017年06月28日	2018年06月27日	到期一次性支付	0	是		528	0
建设银行	无	否	非保本浮动收益型	4,000	2017年06月26日	2017年10月19日	到期一次性支付	0	是		62.29	0
合计				16,000	--	--	--	0	--		590.29	0
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				无								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2017年06月13日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 成长性风险

公司为国内功率半导体分立器件的领先企业之一，具备芯片的设计、制造和研发能力，并配备后道封装和检测工序，具备功率半导体分立器件的完整研发制造体系，因此公司产品毛利率较高，报告期内公司各期毛利率均在50%以上。半导体行业属于充分竞争的行业，国内外具有一定研发实力及生产、市场经验的知名半导体公司一直致力于新产品、新技术的研发、产业化及市场推广，竞争对手的技术也在不断成熟和创新，因此，公司产品未来将面对较为激烈的市场竞争，公司存在毛利率下降、成长性放缓的风险。

### (二) 新产品开发风险

由于电力电子技术是多种学科技术的复合产品，技术复杂程度高，新技术从研发至产业化的过程较长，另外，由于国际大型半导体公司对行业新技术实行严格的封锁政策，国内半导体公司很难通过与国外公司技术合作的方式开发新产品，因此，公司只能依靠自身的技术积累和不断探索创新开发新的功率半导体分立器件，虽然在过往的历史中公司技术开发都比较顺利，但如果技术研发失败，公司成长性将放缓，为盈利能力带来负面影响。

### （三）技术替代风险

功率半导体分立器件产品种类繁多，工艺技术发展迅速，相对于国际大型半导体公司的综合技术实力，我国半导体分立器件行业的整体技术水平偏低，研发实力偏弱，如果不能及时开发出新技术、新工艺并实现技术成果顺利转化为先进产品，公司将会面临自身技术被行业内其他优秀企业、特别是国外竞争对手超越和替代的风险，从而影响公司长期的成长性和持续盈利能力。

### （四）产品结构单一风险

公司主营产品为功率半导体分立器件，其中晶闸管系列产品在报告期内营收结构占比60%多，存在对晶闸管产品依赖较大的风险。晶闸管仅为功率半导体分立器件众多类别之一，如果公司未来不能够保持研发优势，无法及时提升现有产品的生产工艺，并逐步向全控型功率半导体分立器件领域延伸，现有单一晶闸管产品将面临市场份额下降和品牌知名度降低的风险，公司经营业绩将受到较大影响。

### （五）固定资产规模增加导致利润下滑的风险

公司本次募集资金拟投资功率半导体器件生产线建设项目、半导体防护器件生产线建设项目、工程技术研究中心项目、补充营运资金项目。募投项目新增固定资产投资31,317.04万元，募投项目新增固定资产增加年折旧和摊销费用3,037.09万元，新增折旧和摊销仍将给公司净利润增长带来一定的压力。

### （六）市场竞争加剧风险

国际知名大型半导体公司占据了我国半导体市场70%左右的份额，我国本土功率半导体分立器件生产企业众多，但主要集中在封装产品代工层面，与国际技术水平有较大差距。公司具备功率半导体芯片和器件的研发、设计、生产和销售一体化的业务体系，主要竞争对手为国际知名大型半导体公司，随着公司销售规模的扩大，公司与国际大型半导体公司形成日益激烈的市场竞争关系，加剧了公司在市场上的竞争风险。

### （七）宏观经济波动风险

功率半导体分立器件制造行业是半导体行业的子行业，半导体行业渗透于国民经济的各个领域，行业整体波动性与宏观经济形势具有一定的关联性。公司产品主要应用于家用电器、开关等民用领域，无功补偿装置、无触点交流开关、固态继电器等工业领域，及IT产品、汽车电子、网络通讯的防雷击防静电保护领域，如果宏观经济波动较大或长期处于低谷，上述行业的整体盈利能力会受到不同程度的影响，半导体行业的景气度也将随之受到影响，下游行业的波动和低迷会导致公司客户对成本的考量更加趋于谨慎，公司产品的销售价格和销售数量均会受到相应的不利因素影响而下降，毛利率也将随之降低，对公司盈利带来不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	66.83%	2017 年 05 月 08 日	2017 年 05 月 08 日	2017-014
2017 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	71.12%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 28 日	2017-027

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

#### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 报告期，信息披露内容如下：

序号	披露时间	公告编号	公告名称	主要内容
1	2017.03.17	2017-001	达到规则标准的股票交易异常波动公告	连续 3 个交易日（2017 年 3 月 15 日、3 月 16 日、3 月 17 日）收盘价涨幅偏离值累计超过 20%，
2	2017.03.22	2017-002	达到规则标准的股票交易异常波动公告	连续 3 个交易日（2017 年 3 月 20 日、3 月 21 日、3 月 22 日）收盘价涨幅偏离值累计超过 20%
3	2017.03.27	2017-003	达到规则标准的股票交易异常波动公告	连续 3 个交易日（2017 年 3 月 23 日、3 月 24 日、3 月 27 日）收盘价涨幅偏离值累计超过 20%
4	2017.03.28	2017-004	关于签署募集资金三方监管协议的公告	公司设立募集资金专项账户，与西南证券和相关开户银行签订了《募集资金三方监管协议》
5	2017.03.29	2017-005	达到规则标准的股票交易异常波动公告	连续 2 个交易日（2017 年 3 月 28 日、3 月 29 日）收盘价涨幅偏离值累计超过 20%
6	2017.03.30	2017-006	达到规则标准的股票交易异常波动公告	日均换手率连续 1 个交易日（2017 年 3 月 30 日）与前 5 个交易日日均换手率比值达 78.81 倍，且累计换手率达 47.80%
7	2017.04.07	2017-007	捷捷微电 2017 年第一季度业绩预告	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日，预期比上年同期增长：45%-65%，盈利：2900 万元 - 3300 万元
8	2017.04.14	2017-008	2017 年第一季度报告全文	2017 年第一季度报告
9	2017.04.17	2017-009	捷捷微电第二届董事会第十九次会议决议公告	会议审议通过了总经理工作报告，2016 年度利润分配预案等议案，同时通过修改公司《股东大会议事规则》等相关内控制度的议案，关于制定《防范控股股东及关联方资金占用制度》等内控制度的议案

## 江苏捷捷微电子股份有限公司 2017 年半年度报告全文

10	2017.04.17	2017-010	捷捷微电第二届监事会第十二次会议决议公告	会议审议通过了监事会工作报告、2016 年度利润分配预案以及关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通）为 2017 年度财务审计机构等议案
11	2017.04.17	2017-011	捷捷微电关于召开 2016 年度股东大会的通知	关于召开 2016 年度股东大会的通知
12	2017.04.17	2017-012	关于聘请瑞华会计师事务所为公司 2017 年财务审计机构的公告	聘请瑞华会计师事务所为公司 2017 年财务审计机构
13	2017.04.18	2017-013	捷捷微电关于对 2016 年度股东大会通知的更正公告	更正 2016 年度股东大会网络投票时间
14	2017.05.08	2017-014	2016 年度股东大会决议公告	会议审议通过了董事会工作报告，2016 年度利润分配预案等议案，同时通过修改公司《股东大会议事规则》等相关内控制度的议案，关于制定《防范控股股东及关联方资金占用制度》等内控制度的议案
15	2017.05.15	2017-015	捷捷微电关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告	公司就变更注册资本、修改公司章程等事宜于 2017 年 5 月 11 日完成了工商变更登记手续，并取得了南通市工商行政管理局换发的新版《营业执照》。
16	2017.06.01	2017-016	关于持股 5%以上股东部分股份质押的公告	南通中创投资管理有限公司持有公司股份 680 万股，占公司总股本的 7.26%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 200 万股，占公司总股本的 2.14%。
17	2017.06.06	2017-017	第二届董事会第二十次会议决议公告	审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》、2.《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》
18	2017.06.06	2017-018	第二届监事会第十三次会议决议公告	审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》、2.《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》
19	2017.06.06	2017-019	关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的公告	本次拟变更募集资金投资项目中的“功率半导体器件生产线建设项目”及“半导体防护器件生产线建设项目”的实施主体及实施地点。由捷捷半导体实施“功率半导体器件生产线建设项目”及“半导体防护器件生产线建设项目”；实施地点由启东近海盐场滨海工业区变更为江苏南通市苏通科技产业园。
20	2017.06.06	2017-020	用募集资金置换先期投入公告	鉴于公司募投项目的建设所需时间较长，为加快募投项目的建设进度、促使募投项目的目标达成，在募集资金到账之前，公司即以自筹资金，对募投项目进行了先行投入。截至 2017 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为 19,432.22 万元。该预先投资金额，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计鉴证，并出具了《关于江苏捷捷微电子股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（瑞华核字【2017】48450012 号）。

21	2017.06.13	2017-021	第二届董事会第二十一次会议决议公告	审议通过《关于公司拟在启东经济开发区建设“电力电子器件封测生产线”的项目的议案》、2.《关于公司全资子公司捷捷半导体有限公司拟建“新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线”的项目的议案》、《关于公司向全资子公司捷捷半导体有限公司增资的议案》、《关于使用闲置自有资金购买理财产品产品的的议案》
22	2017.06.13	2017-022	第二届监事会第十四次会议决议公告	审议通过《关于公司拟在启东经济开发区建设“电力电子器件封测生产线”的项目的议案》、2.《关于公司全资子公司捷捷半导体有限公司拟建“新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线”的项目的议案》、《关于公司向全资子公司捷捷半导体有限公司增资的议案》、《关于使用闲置自有资金购买理财产品产品的的议案》
23	2017.06.13	2017-023	关于对 2017 年第一次临时股东大会通知的公告	2017 年第一次临时股东大会通知
24	2017.06.16	2017-024	捷捷微电 2016 年度权益分派实施公告	以公司现有总股本 93,600,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 3.000000 元人民币现金(含税;扣税后,QFII、RQFII 以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 2.700000 元;持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收,先按每 10 股派 3.000000 元,权益登记日后根据投资者减持股票情况,再按实际持股期限补缴税款;持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税,对香港投资者持有基金份额部分按 10%征收,对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收”;对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业,本公司未代扣代缴所得税,由纳税人在所得发生地缴纳。)
25	2017.06.23	2017-025	关于签署募集资金三方监管协议及注销部分募集资金专项账户的公告	2017 年 6 月 5 日,公司召开的第二届董事会第二十次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》,同意将“功率半导体器件生产线建设项目”及“半导体防护器件生产线建设项目”的实施主体由公司变更为全资子公司捷捷半导体有限公司。为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者的权益,捷捷半导体有限公司设立了以上两个募投项目的募集资金专项账户,公司、全资子公司捷捷半导体有限公司与西南证券股份有限公司(以下简称“西南证券”)和相关开户银行签订了《募集资金三方监管协议》
26	2017.06.26	2017-026	捷捷微电闲置自有资金购买理财产品	公司于 2017 年 6 月 22 日向江苏银行购买了“聚宝财富稳赢 4 号(364D)”人民币理财产品,于 2017 年 6 月 23 日向中国建设银行江苏省分行购买了“乾元添福-养颐四方”2017 年第 202 期理财产品。

27	2017.06.28	2017-027	2017 年度第一次临时股东大会决议公告	审议通过《关于公司拟在启东经济开发区建设“电力电子器件封测生产线”的项目的议案》、2.《关于公司全资子公司捷捷半导体有限公司拟建“新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线”的项目的议案》、《关于公司向全资子公司捷捷半导体有限公司增资的议案》
----	------------	----------	----------------------	---

## (二) 报告期，披露制度如下：

序号	披露时间	制度名称
1	2017.04.17	对外担保管理制度
2	2017.04.17	董事会议事规则
3	2017.04.17	内部审计工作制度
4	2017.04.17	捷捷微电:募集资金管理制度
5	2017.04.17	重大信息内部报告制度
6	2017.04.17	内幕信息知情人登记管理制度
7	2017.04.17	董事会秘书工作细则
8	2017.04.17	关联交易管理制度
9	2017.04.17	机构调研接待工作管理办法
10	2017.04.17	年报信息披露重大差错责任追究制度
11	2017.04.17	独立董事工作制度
12	2017.04.17	突发事件应急处理制度
13	2017.04.17	委托理财管理制度
14	2017.04.17	对外提供财务资助管理制度
15	2017.04.17	股东大会议事规则
16	2017.04.17	证券投资管理办法
17	2017.04.17	投资者关系管理办法
18	2017.04.17	防范控股股东及关联方资金占用制度
19	2017.04.17	董事、监事和高级管理人员持有和买卖公司股票行为管理制度

(三) 报告期，公司于2017年6月30日在苏通科技产业园1106会议室，组织了上市后的首次机构交流活动。公司出席人员有董事长、总经理：黄善兵先生，董事、副总经理、工程技术研究中心主任：王成森先生，董事、董秘、财务总监：沈欣欣先生，副总经理：黄健先生、证券投资部部长：张家铨先生、行政管理部部长：陈德洲先生、公司证券与投资者管理专员：方施瑜女士、沈志鹏先生。参会机构有中信建投、中泰证券、浙商证券、长信基金、银河证券、兴业证券、协鑫集团、西部证券、天风证券、太平洋证券、松林资产、朴易资产、联讯证券、华泰证券、华金证券、国元证券、国泰君安、东兴证券、东方证券、渤海证券、标普投资、安信证券、中金集团、民生证券等近50位参会机构及人员。

公司领导与参会机构就产能、毛利率、公司产品等方面进行了一对多的交流。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,000,000	100.00%						70,000,000	74.79%
3、其他内资持股	70,000,000	100.00%						70,000,000	74.79%
其中：境内法人持股	46,200,000	66.00%						46,200,000	49.36%
境内自然人持股	23,800,000	34.00%						23,800,000	25.43%
二、无限售条件股份			23,600,000				23,600,000	23,600,000	25.21%
1、人民币普通股			23,600,000				23,600,000	23,600,000	25.21%
三、股份总数	70,000,000	100.00%	23,600,000				23,600,000	93,600,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]240号”文核准，并经深圳证券交易所《关于江苏捷捷微电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]163号）同意，公司向社会公开发行人民币普通股股票 2,360 万股，发行价格 27.63 元/股，募集资金总额为 65,206.80 万元，扣除发行费用 4,961.94 万元之后，募集资金净额为 60,244.86 万元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]240号”文核准，并经深圳证券交易所《关于江苏捷捷微电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]163号）同意，公司向社会公开发行人民币普通股股票 2,360 万股。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,999		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏捷捷投资有限公司	境内非国有法人	32.05%	30,000,000	0	30,000,000	0		
黄善兵	境内自然人	10.26%	9,600,000	0	9,600,000	0		
南通中创投资管理有限公司	境内非国有法人	7.26%	6,800,000	0	6,800,000	0	质押	2,000,000
王成森	境内自然人	5.13%	4,800,000	0	4,800,000	0		
张祖蕾	境内自然人	4.27%	4,000,000	0	4,000,000	0		
天津正和世通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.27%	4,000,000	0	4,000,000	0		
沈欣欣	境内自然人	3.21%	3,000,000	0	3,000,000	0		
南通蓉俊投资管	境内非国有法	2.56%	2,400,000	0	2,400,000	0		

理有限公司	人		000		000		
中国工商银行股份有限公司—金鹰核心资源混合型证券投资基金	其他	2.14%	2,000,011		0	2,000,011	
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	1.60%	1,500,000	0	1,500,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏捷捷投资有限公司、南通蓉俊投资管理有限公司与黄善兵为一致行动人，南通中创投资管理有限公司与张祖蕾为一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中国工商银行股份有限公司—金鹰核心资源混合型证券投资基金	2,000,011	人民币普通股	2,000,011				
潘文雄	370,500	人民币普通股	370,500				
李大中	242,059	人民币普通股	242,059				
项文龙	167,400	人民币普通股	167,400				
魏秀颜	150,400	人民币普通股	150,400				
华润深国投信托有限公司—懿和精选 5 号集合资金信托计划	127,047	人民币普通股	127,047				
姚海英	110,300	人民币普通股	110,300				
黄闻革	100,000	人民币普通股	100,000				
杜景玉	100,000	人民币普通股	100,000				
金赞	100,000	人民币普通股	100,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	<p>1、公司股东潘文雄通过中银国际证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 370,500 股，实际合计持有 370,500 股。</p> <p>2、公司股东李大中通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 242,059 股，实际合计持有 242,059 股。</p> <p>3、公司股东项文龙通过普通证券账户持有 18,300 股外，还通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 149,100 股，实际合计持有 167,400 股。</p> <p>4、公司股东魏秀颜通过金元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有</p>						



	<p>150,400 股，实际合计持有 150,400 股。</p> <p>5、公司股东姚海英通过普通证券账户持有 45,200 股外，还通过爱建证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 65,100 股，实际合计持有 110,300 股。</p> <p>6、公司股东杜景玉通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 100,000 股，实际合计持有 100,000 股。</p> <p>7、公司股东金赞通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 100,000 股，实际合计持有 100,000 股。</p>
--	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴连海	副总经理	解聘	2017年06月 30日	主动辞职

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏捷捷微电子股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	492,259,553.79	125,845,226.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	52,060,644.42	37,915,024.84
应收账款	111,369,140.41	89,877,994.93
预付款项	3,883,008.69	1,449,310.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,499,997.00	1,517,970.74
买入返售金融资产		
存货	59,026,487.69	53,764,232.02

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	166,883,363.71	198,078.38
流动资产合计	886,982,195.71	310,567,838.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	141,477,581.02	148,798,409.24
在建工程	144,423,231.35	51,729,030.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,187,899.39	34,601,972.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,339,099.85	6,339,099.85
其他非流动资产	29,190,954.90	19,043,537.04
非流动资产合计	355,618,766.51	260,512,049.58
资产总计	1,242,600,962.22	571,079,887.73
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,713,500.00	

应付账款	50,561,171.94	37,889,858.69
预收款项	323,155.51	360,868.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,161,754.27	16,899,808.90
应交税费	10,584,595.69	8,541,221.36
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,884.15	50,000.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	398,252.96	398,252.96
流动负债合计	81,814,314.52	64,140,010.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,583,569.36	7,592,369.36
递延所得税负债	24,932.31	24,883.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,608,501.67	7,617,252.95
负债合计	93,422,816.19	71,757,263.14
所有者权益：		
股本	93,600,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	716,210,737.46	134,549,719.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,082,465.49	43,082,465.49
一般风险准备		
未分配利润	296,284,943.08	251,690,439.31
归属于母公司所有者权益合计	1,149,178,146.03	499,322,624.59
少数股东权益		
所有者权益合计	1,149,178,146.03	499,322,624.59
负债和所有者权益总计	1,242,600,962.22	571,079,887.73

法定代表人：黄善兵

主管会计工作负责人：沈欣欣

会计机构负责人：朱瑛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	304,623,268.87	87,215,218.54
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	52,060,644.42	37,915,024.84
应收账款	111,369,140.41	89,877,994.93
预付款项	1,484,738.69	1,381,796.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	305,400.00	323,373.74
存货	59,026,487.69	53,764,232.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	160,306,761.95	
流动资产合计	689,176,442.03	270,477,640.08



非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	344,703,000.00	120,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	141,477,581.02	148,798,409.24
在建工程	14,978,291.01	3,055,701.14
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,425,459.20	9,581,590.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,975,516.60	4,975,516.60
其他非流动资产	5,879,760.32	1,755,513.40
非流动资产合计	521,439,608.15	288,166,730.86
资产总计	1,210,616,050.18	558,644,370.94
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,742,174.90	29,255,672.21
预收款项	323,155.51	360,868.28
应付职工薪酬	11,161,754.27	16,899,808.90
应交税费	10,385,591.66	8,409,740.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,884.15	50,000.00
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	398,252.96	398,252.96
流动负债合计	57,082,813.45	55,374,343.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,270,769.36	2,270,769.36
递延所得税负债	24,932.31	24,883.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,295,701.67	2,295,652.95
负债合计	59,378,515.12	57,669,996.24
所有者权益：		
股本	93,600,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	716,210,737.46	134,549,719.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,082,465.49	43,082,465.49
未分配利润	298,344,332.11	253,342,189.42
所有者权益合计	1,151,237,535.06	500,974,374.70
负债和所有者权益总计	1,210,616,050.18	558,644,370.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	206,860,555.64	149,811,867.90
其中：营业收入	206,860,555.64	149,811,867.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	124,169,122.48	93,494,072.28
其中：营业成本	90,701,101.29	68,418,448.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,749,309.35	1,792,661.16
销售费用	9,929,218.70	6,778,459.63
管理费用	19,238,460.16	16,132,340.75
财务费用	-746,052.82	-2,776,670.35
资产减值损失	2,297,085.80	3,148,832.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	82,691,433.16	56,317,795.62
加：营业外收入	2,928,284.92	893,531.04
其中：非流动资产处置利得	350,820.87	18,225.12
减：营业外支出	184,245.26	89,513.41
其中：非流动资产处置损失		38,526.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,435,472.82	57,121,813.25

减：所得税费用	12,760,969.05	8,429,317.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	72,674,503.77	48,692,495.85
归属于母公司所有者的净利润	72,674,503.77	48,692,495.85
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	72,674,503.77	48,692,495.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,674,503.77	48,692,495.85
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7764	0.6956
（二）稀释每股收益	0.7764	0.6956

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	206,860,555.64	149,811,867.90
减：营业成本	90,701,101.29	68,418,448.54
税金及附加	2,451,975.98	1,792,661.16
销售费用	9,929,218.70	6,778,459.63
管理费用	18,867,422.46	14,015,385.45
财务费用	-616,645.66	-2,621,641.39
资产减值损失	2,297,085.80	3,016,099.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,230,397.07	58,412,454.96
加：营业外收入	2,928,284.92	893,531.04
其中：非流动资产处置利得	350,820.87	18,225.12
减：营业外支出	179,690.59	89,513.41
其中：非流动资产处置损失		38,526.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,978,991.40	59,216,472.59
减：所得税费用	12,896,848.71	8,952,735.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,082,142.69	50,263,736.96
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	73,082,142.69	50,263,736.96
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.7808	0.7181
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	198,935,052.77	160,187,044.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	910,730.79	
收到其他与经营活动有关的现金	8,288,729.23	2,985,664.57
经营活动现金流入小计	208,134,512.79	163,172,709.25
购买商品、接受劳务支付的现金	70,068,897.54	44,586,577.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,789,849.91	28,127,006.13
支付的各项税费	34,743,656.80	22,804,628.33
支付其他与经营活动有关的现金	12,488,668.51	11,585,155.09
经营活动现金流出小计	154,091,072.76	107,103,367.19
经营活动产生的现金流量净额	54,043,440.03	56,069,342.06
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	191,500.00	36,046.15
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	191,500.00	36,046.15

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,014,989.60	31,371,568.58
投资支付的现金	240,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	352,014,989.60	31,371,568.58
投资活动产生的现金流量净额	-351,823,489.60	-31,335,522.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	609,940,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,579.84	7,231,600.00
筹资活动现金流入小计	609,975,679.84	7,231,600.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,366,000.00	35,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,512,802.80	
筹资活动现金流出小计	34,878,802.80	35,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	575,096,877.04	-27,768,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	277,316,827.47	-3,034,580.37
加：期初现金及现金等价物余额	125,501,226.32	121,134,108.54
六、期末现金及现金等价物余额	402,818,053.79	118,099,528.17



## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	198,935,052.77	160,187,044.68
收到的税费返还	805,086.38	
收到其他与经营活动有关的现金	4,159,723.89	2,829,831.21
经营活动现金流入小计	203,899,863.04	163,016,875.89
购买商品、接受劳务支付的现金	70,068,897.54	44,534,010.08
支付给职工以及为职工支付的现金	36,789,249.91	28,127,006.13
支付的各项税费	34,509,301.30	22,628,775.07
支付其他与经营活动有关的现金	10,035,956.40	8,586,212.55
经营活动现金流出小计	151,403,405.15	103,876,003.83
经营活动产生的现金流量净额	52,496,457.89	59,140,872.06
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	191,500.00	36,046.15
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	191,500.00	36,046.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,673,784.60	15,302,338.62
投资支付的现金	464,703,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	490,376,784.60	35,302,338.62
投资活动产生的现金流量净额	-490,185,284.60	-35,266,292.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	609,940,100.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,579.84	1,910,000.00
筹资活动现金流入小计	609,975,679.84	1,910,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,366,000.00	35,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,512,802.80	
筹资活动现金流出小计	34,878,802.80	35,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	575,096,877.04	-33,090,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	137,408,050.33	-9,215,420.41
加：期初现金及现金等价物余额	86,871,218.54	100,165,443.11
六、期末现金及现金等价物余额	224,279,268.87	90,950,022.70

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 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	70,000,000.00				134,549,719.79				43,082,465.49		251,690,439.31		499,322,624.59

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000.00				134,549.71				43,082,465.49		251,690.43		499,322.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,600.00				581,661.01						44,594,503.77		649,855.52
（一）综合收益总额											72,674,503.77		72,674,503.77
（二）所有者投入和减少资本	23,600.00				581,661.01								605,261.01
1. 股东投入的普通股	23,600.00				581,661.01								605,261.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													7.67
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-28,080.00		-28,080.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风													

险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-28,080,000.00	-28,080,000.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	93,600,000.00				716,210,737.46				43,082,465.49		296,284,943.08		1,149,178,146.03

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	70,000,000.00				134,549,719.79				31,250,379.06		182,096,094.36		417,896,193.21
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	70,0 00,0 00.0 0				134,5 49,71 9.79			31,25 0,379 .06		182,0 96,09 4.36		417,8 96,19 3.21	
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）								11,83 2,086 .43		69,59 4,344. 95		81,42 6,431 .38	
（一）综合收益 总额										116,4 26,43 1.38		116,4 26,43 1.38	
（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								11,83 2,086 .43		-46,8 32,08 6.43		-35,0 00,00 0.00	
1. 提取盈余公 积								11,83 2,086 .43		-11,83 2,086. 43			
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-35,0 00,00 0.00		-35,0 00,00 0.00	
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	70,000,000.00				134,549,719.79			43,082,465.49		251,690,439.31		499,322,624.59	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	70,000,000.00				134,549,719.79				43,082,465.49	253,342,189.42	500,974,374.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,000,000.00				134,549,719.79				43,082,465.49	253,342,189.42	500,974,374.70

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,600,000.00				581,661,017.67					45,002,142.69	650,263,160.36
（一）综合收益总额										73,082,142.69	73,082,142.69
（二）所有者投入和减少资本	23,600,000.00				581,661,017.67						605,261,017.67
1. 股东投入的普通股	23,600,000.00				581,661,017.67						605,261,017.67
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										-28,080,000.00	-28,080,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,080,000.00	-28,080,000.00
3. 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. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	93,600,000.00				716,210,737.46				43,082,465.49	298,344,332.11	1,151,237,535.06

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	70,000,000.00				134,549,719.79				31,250,379.06	181,853,411.54	417,653,510.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,000,000.00				134,549,719.79				31,250,379.06	181,853,411.54	417,653,510.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,832,086.43	71,488,777.88	83,320,864.31
（一）综合收益总额										118,320,864.31	118,320,864.31
（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									11,832,086.43	-46,832,086.43	-35,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,832,086.43	-11,832,086.43	
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,000,000.00	-35,000,000.00
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	70,000,000.00				134,549,719.79				43,082,465.49	253,342,189.42	500,974,374.70

### 三、公司基本情况

江苏捷捷微电子股份有限公司(以下简称公司), 注册资本和股本均为9360万元。注册地址及总部地址: 江苏省启东科技创业园兴龙路8号, 法定代表人: 黄善兵。

公司的实际控制人为黄善兵、黄健、李燕。

#### (二) 公司行业性质、经营范围

公司行业性质: 半导体器件制造业。

公司经营范围：半导体分立器件、电力电子元器件的制造、销售；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报表于2017年8月8日经第二届董事会第二十二次会议批准报出。

截至2017年6月30日，公司纳入合并范围的子公司共1户（捷捷半导体有限公司），本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事半导体分立器件的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见28“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅32“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年1~6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见14“长期股权投资”或10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍



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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将应收款项余额大于应收款项账面价值 10%（含 10%）的款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但需单独进行减值测试的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时均按一次摊销法摊销。

**13、划分为持有待售资产**

不适用

**14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者

孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即



可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 商品销售收入

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

销售商品确认收入的具体时点

##### ①国内销售收入确认具体时点：

公司商品已发至客户并经客户验收确认后，销售商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方。因此，公司在产品经客户验收后确认收入。

##### ②出口销售收入确认具体时点：

公司海外业务遵循国际通行的商贸规则和惯例，采取FOB报价，T/T、L/C等结算方式，故公司在货物报关装船时确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 29、政府补助

#### (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，应当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，应当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。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款

扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
捷捷半导体有限公司	25%

### 2、税收优惠

本公司于2014年8月5日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准取得国家高新技术企业证书，证书编号为:GF201432000532，有效期为三年（2014年8月5日至2017年8月5日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业证书有效期内按15%的所得税税率缴纳当年的企业所得税。本公司已于2017年5月申请新的高新技术企业资质。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,057.75	32,305.05
银行存款	482,810,996.04	125,468,921.27
其他货币资金	9,441,500.00	344,000.00
合计	492,259,553.79	125,845,226.32

其他说明

其他货币资金主要包括：本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款344,000.00元，江苏银行开具银行承兑汇票保证金8,129,500.00元，以及兴业银行开具银行承兑汇票保证金968,000.00元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	52,060,644.42	37,915,024.84
合计	52,060,644.42	37,915,024.84

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,674,454.91	
合计	36,674,454.91	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,003,554.64	100.00%	15,634,414.23	12.31%	111,369,140.41	103,223,548.50	100.00%	13,345,553.57	12.93%	89,877,994.93
合计	127,003,554.64	100.00%	15,634,414.23	12.31%	111,369,140.41	103,223,548.50	100.00%	13,345,553.57	12.93%	89,877,994.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	121,525,959.56	12,152,595.96	10.00%
1 至 2 年	1,966,572.25	589,971.68	30.00%
2 至 3 年	1,238,352.49	619,176.25	50.00%
3 年以上	2,272,670.34	2,272,670.34	100.00%
合计	127,003,554.64	15,634,414.23	12.31%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,288,860.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备合计
客户1	8984113.16	7.07%	898411.32
客户2	6819628.91	5.37%	681962.89
客户3	6454621.42	5.08%	645462.14
客户4	5065380.12	3.99%	506538.01
客户5	4772710.47	3.76%	477271.05
合计	32096454.08	25.27%	3209645.41



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,875,101.78	99.80%	1,421,404.01	98.07%
3 年以上	7,906.91	0.20%	27,906.91	1.93%
合计	3,883,008.69	--	1,449,310.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（单位：元）	占预付款期末余额合计数的比例（%）
供应商1	1600000.00	41.21
供应商2	788000.00	20.29
供应商3	396400.00	10.21
供应商4	280030.80	7.21
供应商5	223750.00	5.76
合计	3288180.80	84.68

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**8、应收股利****(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,877,131.00	99.13%	377,134.00	20.09%	1,499,997.00	1,886,879.60	98.97%	368,908.86	19.55%	1,517,970.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,550.00	1.03%	19,550.00	100.00%		19,550.00	1.03%	19,550.00	100.00%	
合计	1,896,681.00	100.00%	396,684.00	20.91%	1,499,997.00	1,906,429.60	100.00%	388,458.86	20.38%	1,517,970.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,327,330.00	132,733.00	10.00%
1 至 2 年	162,000.00	48,600.00	30.00%
2 至 3 年	384,000.00	192,000.00	50.00%
3 年以上	23,351.00	23,351.00	100.00%
合计	1,896,681.00	396,684.00	20.91%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 8,225.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

农民工工资保障金	840,000.00	840,000.00
新型墙体材料专项基金	437,330.00	437,330.00
预付散装水泥专项基金	384,000.00	384,000.00
预付押金	145,801.00	147,801.00
保证金	70,000.00	70,000.00
预付劳务费	19,550.00	19,550.00
其他		7,748.60
合计	1,896,681.00	1,906,429.60

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
江苏南通苏通科技产业园区财政局	农民工工资保障金、新型墙体材料专项基金	1,277,330.00	1 年以内	67.34%	127,733.00
启东散装水泥办公室	散装水泥专项基金	384,000.00	2-3 年	20.24%	192,000.00
深圳市经纬欣科技有限公司	租房押金	92,000.00	1-2 年	4.85%	27,600.00
余姚嘉荣电子电器有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	2.64%	15,000.00
江苏农垦南通电力公司	定金、押金	50,000.00	1 年以内	2.64%	5,000.00
合计	--	1,853,330.00	--	97.71%	367,333.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,266,798.80		12,266,798.80	9,404,637.63		9,404,637.63
在产品	32,463,870.59		32,463,870.59	30,621,567.58		30,621,567.58
库存商品	4,510,169.77		4,510,169.77	3,771,798.60		3,771,798.60
周转材料	3,216,193.76		3,216,193.76	2,045,212.04		2,045,212.04
发出商品	6,401,071.66		6,401,071.66	7,809,590.44		7,809,590.44
委托加工物资	168,383.11		168,383.11	111,425.73		111,425.73
合计	59,026,487.69		59,026,487.69	53,764,232.02		53,764,232.02

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

本期公司不存在存货跌价准备计提与转回的情况。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期，存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

### 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	135,879.66	105,644.41
待抵扣进项税	6,747,484.05	92,433.97
理财产品	160,000,000.00	0.00
合计	166,883,363.71	198,078.38

其他说明：

理财产品明细为：江苏银行稳赢4号理财产品120,000,000.00元、建行乾元添福理财产品40,000,000.00元。

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明



## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	39,196,679.25	253,417,214.74	2,620,809.85	11,870,315.87	307,105,019.71
2.本期增加金额		5,602,750.16	872,738.29	2,306,068.33	8,781,556.78
(1) 购置		874,878.35	872,738.29	130,769.23	1,878,385.87
(2) 在建工程转入		4,727,871.81		2,175,299.10	6,903,170.91
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		418,803.42	249,204.00	245,000.00	913,007.42
(1) 处置或报废		418,803.42	249,204.00	245,000.00	913,007.42
4.期末余额	39,196,679.25	258,601,161.48	3,244,344.14	13,931,384.20	314,973,569.07
二、累计折旧					
1.期初余额	7,642,792.86	142,515,845.93	2,017,436.14	6,130,535.54	158,306,610.47
2.本期增加金额	930,920.52	14,223,245.82	59,295.81	831,068.50	16,044,530.65
(1) 计提	930,920.52	14,223,245.82	59,295.81	831,068.50	16,044,530.65
3.本期减少金额		393,465.12	228,937.95	232,750.00	855,153.07
(1) 处置或报废		393,465.12	228,937.95	232,750.00	855,153.07
4.期末余额	8,573,713.38	156,345,626.63	1,847,794.00	6,728,854.04	173,495,988.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,622,965.87	102,255,534.85	1,396,550.14	7,202,530.16	141,477,581.02
2.期初账面价值	31,553,886.39	110,901,368.81	603,373.71	5,739,780.33	148,798,409.24

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	14,978,291.01		14,978,291.01	3,055,701.14		3,055,701.14
南通基建工程	129,444,940.34		129,444,940.34	48,673,329.54		48,673,329.54
合计	144,423,231.35		144,423,231.35	51,729,030.68		51,729,030.68

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装工程	3,957,950.77	3,055,701.14	18,825,760.78	6,903,170.91		14,978,291.01						其他
南通基建工程	66,137,868.21	48,673,329.54	80,771,610.80			129,444,940.34						募股资金
合计	70,095,818.98	51,729,030.68	99,597,371.58	6,903,170.91		144,423,231.35	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,201,795.59			728,812.77	36,930,608.36
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					

4.期末余额	36,201,795.59			728,812.77	36,930,608.36
二、累计摊销					
1.期初余额	2,005,408.41			323,227.18	2,328,635.59
2.本期增加 金额	361,628.10			52,445.28	414,073.38
(1) 计提	361,628.10			52,445.28	414,073.38
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,367,036.51			375,672.46	2,742,708.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	33,834,759.08			353,140.31	34,187,899.39
2.期初账面 价值	34,196,387.18			405,585.59	34,601,972.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

**26、开发支出**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,734,012.43	2,073,375.16	13,734,012.43	2,073,375.16
应付职工薪酬	16,899,808.90	2,534,971.34	16,899,808.90	2,534,971.34
政府补助	7,990,622.32	1,730,753.35	7,990,622.32	1,730,753.35

合计	38,624,443.65	6,339,099.85	38,624,443.65	6,339,099.85
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	166,215.40	24,932.31	165,890.60	24,883.59
合计	166,215.40	24,932.31	165,890.60	24,883.59

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,339,099.85		6,339,099.85
递延所得税负债		24,932.31		24,883.59

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	29,190,954.90	19,043,537.04
合计	29,190,954.90	19,043,537.04

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债** 适用  不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,713,500.00	
合计	8,713,500.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	26,431,369.54	20,797,516.95
应付工程设备款	24,129,802.40	17,092,341.74



合计	50,561,171.94	37,889,858.69
----	---------------	---------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
臻美国际有限公司	983,070.00	对方未按合同履行义务
合计	983,070.00	--

其他说明：

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	323,155.51	360,868.28
合计	323,155.51	360,868.28

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,899,808.90	32,582,454.02	38,320,508.65	11,161,754.27
二、离职后福利-设定提存计划		2,027,305.61	2,027,305.61	
合计	16,899,808.90	34,609,759.63	40,347,814.26	11,161,754.27

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,899,808.90	29,058,831.17	34,796,885.80	11,161,754.27
2、职工福利费		1,523,460.08	1,523,460.08	
3、社会保险费		1,001,814.20	1,001,814.20	
其中：医疗保险费		731,761.28	731,761.28	
工伤保险费		218,119.65	218,119.65	
生育保险费		51,933.27	51,933.27	
4、住房公积金		895,650.10	895,650.10	
5、工会经费和职工教育经费		102,698.47	102,698.47	
合计	16,899,808.90	32,582,454.02	38,320,508.65	11,161,754.27

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,959,937.48	1,959,937.48	
2、失业保险费		67,368.13	67,368.13	
合计		2,027,305.61	2,027,305.61	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,704,910.14	2,137,741.38
企业所得税	7,382,067.27	5,690,283.55
个人所得税	883,167.41	131,302.21
城市维护建设税	172,234.34	194,017.85
房产税	52,028.97	52,028.97
土地使用税	140,261.93	140,261.92

印花税	126,901.10	57,001.30
教育费附加	73,814.72	83,150.51
地方教育费附加	49,209.81	55,433.67
合计	10,584,595.69	8,541,221.36

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金		50,000.00
应付职工工资	30,634.15	
应划拨基层工会费	41,250.00	
合计	71,884.15	50,000.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益—政府补助	398,252.96	398,252.96
合计	398,252.96	398,252.96

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,592,369.36	3,991,200.00		11,583,569.36	收到支持企业扩大投资补贴款
合计	7,592,369.36	3,991,200.00		11,583,569.36	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金	220.96				220.96	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目专项拨款	932,031.84				932,031.84	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目专项拨款地方配套项	1,338,516.56				1,338,516.56	与资产相关

目资金						
新型半导体元 器件生产项目 基础设施配套 专项补助	5,321,600.00				5,321,600.00	与资产相关
收到支持企业 扩大投资补贴 款		3,991,200.00			3,991,200.00	与资产相关
合计	7,592,369.36	3,991,200.00			11,583,569.36	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.0 0	23,600,000.0 0				23,600,000.0 0	93,600,000.0 0

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	134,549,719.79	581,661,017.67		716,210,737.46
合计	134,549,719.79	581,661,017.67		716,210,737.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加581,661,017.67元，为本公司于2017年3月份公开发行股票产生的资本溢价。

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,082,465.49			43,082,465.49
合计	43,082,465.49			43,082,465.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无



**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	251,690,439.31	182,096,094.36
调整后期初未分配利润	251,690,439.31	182,096,094.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,674,503.77	116,426,431.38
减：提取法定盈余公积		11,832,086.43
应付普通股股利	28,080,000.00	35,000,000.00
期末未分配利润	296,284,943.08	251,690,439.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,829,666.49	90,515,353.48	148,983,787.51	68,414,177.91
其他业务	2,030,889.15	185,747.81	828,080.39	4,270.63
合计	206,860,555.64	90,701,101.29	149,811,867.90	68,418,448.54

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,259,014.72	1,045,719.01
教育费附加	539,577.74	448,165.29
房产税	104,057.94	
土地使用税	280,523.87	
车船使用税	5,908.60	
印花税	199,211.50	
地方教育费附加	359,718.50	298,776.86

其他基金	1,296.48	
合计	2,749,309.35	1,792,661.16

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,660,310.21	2,031,761.98
包装运杂费	3,340,178.87	2,459,209.23
差旅费	579,273.98	301,778.98
业务宣传费	23,111.11	11,809.58
业务招待费	352,731.19	419,902.50
会展费	72,500.00	89,200.00
其他	1,901,113.34	1,464,797.36
合计	9,929,218.70	6,778,459.63

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,222,871.84	8,663,296.16
职工薪酬	4,693,665.80	3,290,560.84
中介机构费	655,248.21	94,339.62
业务招待费	1,495,928.31	645,446.61
修理费	955,642.09	1,094,525.21
税费	0.00	471,399.86
差旅费	599,847.30	564,480.09
折旧费	103,078.18	182,556.67
无形资产摊销	414,073.38	414,790.91
环境保护费	15,000.00	24,433.96
办公费	72,128.44	68,029.13
通讯费	7,548.00	6,762.82

保安服务费	34,800.00	33,600.00
汽车维修费	35,997.98	17,933.96
其他	932,630.63	560,184.91
合计	19,238,460.16	16,132,340.75

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,567,392.04	2,635,942.48
汇兑损益	749,794.63	-191,963.93
其他	71,544.59	51,236.06
合计	-746,052.82	-2,776,670.35

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,297,085.80	3,148,832.55
合计	2,297,085.80	3,148,832.55

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	350,820.87	18,225.12	350,820.87
其中：固定资产处置利得	350,820.87	18,225.12	350,820.87
政府补助	2,489,700.00	742,583.83	2,489,700.00
其他	87,764.05	132,722.09	87,764.05
合计	2,928,284.92	893,531.04	2,928,284.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
2016 年科技项目奖励经费	启东市科学技术局、启东市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	130,000.00		与收益相关
镇政府企业奖		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	110,000.00		与收益相关
俄罗斯展会补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	24,700.00		与收益相关
企业上市		奖励	奖励上市	是	否	2,000,000.		与收益相

奖励			而给予的政府补助			00		关
2017 年外经贸发展专项资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	125,000.00		与收益相关
人才资助经费		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,489,700.00		--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		38,526.47	
其中：固定资产处置损失		38,526.47	
其他	184,245.26	50,986.94	184,245.26
合计	184,245.26	89,513.41	184,245.26

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,760,920.33	10,224,884.86
递延所得税费用	48.72	-1,795,567.46
合计	12,760,969.05	8,429,317.40

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	85,435,472.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,815,320.92
子公司适用不同税率的影响	-54,351.87
所得税费用	12,760,969.05

其他说明

**73、其他综合收益**

详见附注。

**74、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款项	6,480,900.00	217,000.00
利息收入	1,531,812.20	2,635,942.48
营业外收入	276,017.03	132,722.09
合计	8,288,729.23	2,985,664.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用支出	10,877,667.83	10,105,602.09
手续费支出	44,416.34	51,236.06
营业外支出	1,772.04	50,986.94
支付的其他往来款项	1,564,812.30	1,377,330.00
合计	12,488,668.51	11,585,155.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金		1,910,000.00
与资产相关的政府补助		5,321,600.00
募集资金利息收入	35,579.84	
合计	35,579.84	7,231,600.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	7,512,802.80	
合计	7,512,802.80	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**75、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	72,674,503.77	48,692,495.85
加：资产减值准备	2,297,085.80	3,148,832.55

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,044,530.65	14,655,283.98
无形资产摊销	414,073.38	414,790.91
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）	-350,820.87	20,301.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,788,766.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	48.72	-6,801.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,262,255.67	-4,795,670.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,426,145.93	-14,428,582.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,652,420.18	10,157,458.23
经营活动产生的现金流量净额	54,043,440.03	56,069,342.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	402,818,053.79	118,099,528.17
减：现金的期初余额	125,501,226.32	121,134,108.54
现金及现金等价物净增加额	277,316,827.47	-3,034,580.37

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--



其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	402,818,053.79	125,501,226.32
其中：库存现金	7,057.75	32,305.05
可随时用于支付的银行存款	402,810,996.04	125,468,921.27
三、期末现金及现金等价物余额	402,818,053.79	125,501,226.32

其他说明：

**76、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**77、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	89,441,500.00	银行结构性存款、保证金（详见说明）
合计	89,441,500.00	--

其他说明：

截止报告期末，存在如下受限资产：兴业银行结构性银行存款80,000,000.00；本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款344,000.00元，江苏银行开具银行承兑汇票保证金8,129,500.00元，以及兴业银行开具银行承兑汇票保证金968,000.00元。

**78、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,081,146.32	6.7744	34,421,717.63
应收账款			
其中：美元	838,402.48	6.7744	5,679,673.75
应付账款			
其中：美元	913,600.00	6.7744	6,189,091.84

预付账款	327,000.00	6.7744	2,215,228.80
其中：美元			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (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	
捷捷半导体有限公司	江苏南通苏通产业园	江苏南通苏通产业园	生产	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司部分销售业务与进口设备以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
货币资金	5,081,146.32	3,846,038.62
应收账款	838,402.48	412,815.71
应付账款	913,600.00	788,400.00
预付账款	327,000.00	

##### （2）利率风险

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

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分

的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司期末无银行借款，2017年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币30,000,000.00元。

#### （二）金融资产转移

无。

#### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				



1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
捷捷投资	控股股东	投资	10,000,000.00	32.05%	32.05%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄善兵。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海虹菊电子有限公司	实际控制人控制的其他公司

南通蓉俊投资管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
黄善兵	本公司实际控制人
张祖蕾	主要投资者
沈卫群	主要投资者配偶
沈欣欣	本公司高管
黄健	实际控制人之子
李燕	实际控制人之儿媳

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏捷捷投资有限公司、黄善兵、李华	40,000,000.00	2015年12月18日	2016年11月16日	是

关联担保情况说明

公司与江苏银行签订了 4000 万元最高额授信合同，合同有效期为 2015 年 12 月 18 日至 2016 年 11 月 16 日。江苏捷捷投资有限公司为上述授信提供最高额 4000 万元的保证，黄善兵、李华为公司上述授信提供连带责任保证。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄善兵	20,000,000.00	2014年09月28日	2014年12月31日	已偿还
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,522,300.00	1,462,200.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日止，本公司与ASM PACIFIC (HONGKONG) LIMITED签订的购买固定资产协议金额250,000.00美元，已申请开立的信用证开证金额为250,000.00美元。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

#### 2、利润分配情况

单位：元

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,003,554.64	100.00%	15,634,414.23	12.31%	111,369,140.41	103,223,548.50	100.00%	13,345,553.57	12.93%	89,877,994.93
合计	127,003,554.64	100.00%	15,634,414.23	12.31%	111,369,140.41	103,223,548.50	100.00%	13,345,553.57	12.93%	89,877,994.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	121,525,959.56	12,152,595.96	10.00%
1 至 2 年	1,966,572.25	589,971.68	30.00%
2 至 3 年	1,238,352.49	619,176.25	50.00%
3 年以上	2,272,670.34	2,272,670.34	100.00%
合计	127,003,554.64	15,634,414.23	12.31%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：



□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,288,860.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备合计
客户1	8984113.16	7.07%	898411.32
客户2	6819628.91	5.37%	681962.89
客户3	6454621.42	5.08%	645462.14
客户4	5065380.12	3.99%	506538.01
客户5	4772710.47	3.76%	477271.05
合计	32096454.08	25.27%	3209645.41

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	549,801.00	96.57%	244,401.00	44.45%	305,400.00	559,549.60	96.62%	236,175.86	42.21%	323,373.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,550.00	3.43%	19,550.00	100.00%		19,550.00	3.38%	19,550.00	100.00%	
合计	569,351.00	100.00%	263,951.00	46.36%	305,400.00	579,099.60	100.00%	255,725.86	44.16%	323,373.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计			10.00%
1 至 2 年	162,000.00	48,600.00	30.00%
2 至 3 年	384,000.00	192,000.00	50.00%
3 年以上	23,351.00	23,351.00	100.00%
合计	569,351.00	263,951.00	46.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 8,225.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付散装水泥专项基金	384,000.00	384,000.00
预付押金	95,801.00	97,801.00
保证金	70,000.00	70,000.00
预付劳务费	19,550.00	19,550.00
其他		7,748.60
合计	569,351.00	579,099.60

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
启东散装水泥办公室	散装水泥专项基金	384,000.00	2-3 年	67.44%	192,000.00
深圳市经纬欣科技有限公司	房租押金	92,000.00	1-2 年	16.16%	27,600.00
余姚市嘉荣电子电	保证金	50,000.00	1-2 年	8.78%	15,000.00

器有限公司					
海尔海达源平台网络	保证金	20,000.00	1-2 年	3.51%	6,000.00
启东市银三角咨询服务公司	劳务费	19,550.00	3 年以上	3.43%	19,550.00
合计	--	565,550.00	--	99.33%	260,150.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	344,703,000.00		344,703,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合计	344,703,000.00		344,703,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
捷捷半导体有限公司	120,000,000.00	224,703,000.00		344,703,000.00		
	0	0		0		
合计	120,000,000.00	224,703,000.00		344,703,000.00		
	0	0		0		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,829,666.49	90,515,353.48	148,983,787.51	68,414,177.91
其他业务	2,030,889.15	185,747.81	828,080.39	4,270.63
合计	206,860,555.64	90,701,101.29	149,811,867.90	68,418,448.54

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	350,820.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,489,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,481.21	

减：所得税影响额	411,150.48	
合计	2,332,889.18	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.82%	0.7764	0.7764
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53%	0.7515	0.7515

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2017年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。