

常州银河世纪微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年1月1日至2019年12月31日止

常州银河世纪微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-4 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-14 |
| | 财务报表附注 | 1-117 |

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10452 号

常州银河世纪微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银河微电 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| (一) 存货期末价值 | |
| <p>银河微电截止 2017 年 12 月 31 日存货余额 81,959,464.06 元，存货跌价准备金额 4,778,583.92 元；截止 2018 年 12 月 31 日存货余额 77,383,771.61 元，存货跌价准备金额 4,601,600.53 元；截止 2019 年 12 月 31 日存货余额 83,905,146.58 元，存货跌价准备金额 4,373,430.92 元。由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货期末价值作为关键审计事项。参见财务报表附注“三、(十) 存货”及“五、(七) 存货”。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1、对银河微电存货相关的内部控制的设计和执行进行了解和测试；对存货跌价准备计提的会计估计进行了解并评估； 2、对厂区内存货以及期末存放于终端客户的部分发出商品实施监盘，检查存货的数量、状况等； 3、对财务人员进行了访谈，询问了解存货核算方法，获取了主要产品的生产工艺流程，对生产成本进行分析性复核；抽查成本计算单，检查料工费的计算和分配是否正确； 4、对存货周转率、前后各期及各月份存货余额及其构成等进行分析性复核，与同行业可比公司进行比较是否存在异常变动； 5、对大额材料采购追查至相关购货合同及发票，复核采购成本的正确性，并抽样测试相关采购申请单、入库单等资料；向主要供应商、主要委外加工商发函询证，核实交易额的准确性； 6、对报告期内主要供应商和新增大额供应商进行核查、走访，获取供应商工商资料、背景资料等，核查供应商和采购额的真实性； 7、对存货计价方法进行测试，检查存货计价是否正确以及前后期是否保持一致； 8、检查期末在产品、库存商品和发出商品与订单对应情况及期后完工、出库情况； 9、检查计提存货跌价准备的依据、方法是否恰当；获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分； 10、获取公司产量、产能等数据，访谈车间负责人调查生产规模，检查关于现有设备生产能力的资料，复核产量是否与现有生产能力相匹配。 |
| (二) 收入确认 | |
| <p>银河微电 2017 年度至 2019 年度合并营业收入分别为 61,170.46 万元、58,538.27 万元和 52,789.38 万元，主要来源于小信号器件、功率器件等半导体分立器件，LED 灯珠、光电耦合器等光电器件和少量的三端稳压电路、线性 IC 等集成电路。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此将收入确认识别为关键审计事项。参见财务报表附注“三、(二十一) 收入”及“五、(二十九) 营业收入和营业成本”。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1、对银河微电管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行进行了解和测试，评价其是否合理且有效； 2、了解公司不同销售模式下的收入确认政策，核查收入确认时点的恰当性，确认是否存在提前或延迟确认收入的情况； 3、对收入和成本执行分析性程序，包括：各期收入、毛利率波动分析，评价收入相关指标变动合理性，并与同行业可比公司进行比较； 4、对报告期内主要客户和新增大额客户进行核查、走访，获取客户工商资料、背景资料等，核查客户和交易的真实性； 5、从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，检查销售相关的合同订单、出库单、销售发票、出口报关单、货运提单、对账记录和收款凭证等信息，根据客户交易的金额挑选样本执行函证程序，核实销售收入的真实性； 6、选取资产负债表日前后一个月金额较大的销售记录，检查订单、出库单、报关单、提单、对账单以及发票中记录的信息，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。 |

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估银河微电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银河微电的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对银河微电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致银河微电不能持续经营。

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

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

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

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

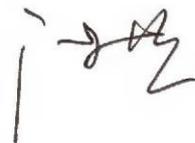
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



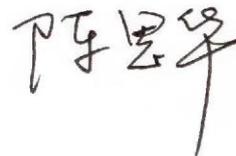
中国注册会计师：沈利刚
(项目合伙人)



中国注册会计师：凌燕



中国注册会计师：陈思华



中国·上海

二〇二〇年三月十七日

常州银河世纪微电子股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | (一) | 198,728,740.46 | 126,748,819.27 | 119,181,375.78 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | (二) | 67,010,324.25 | 74,350,039.97 | 74,033,501.10 |
| 应收账款 | (三) | 140,821,769.87 | 152,180,594.36 | 165,179,423.91 |
| 应收款项融资 | (四) | 8,931,441.72 | | |
| 预付款项 | (五) | 1,455,724.35 | 1,146,361.90 | 1,751,196.49 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | (六) | 647,190.75 | 285,089.33 | 994,116.16 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | (七) | 79,531,715.66 | 72,782,171.08 | 77,180,880.14 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | (八) | 593,819.68 | 1,570,234.01 | 3,460,777.94 |
| 流动资产合计 | | 497,720,726.74 | 429,063,309.92 | 441,781,271.52 |
| 非流动资产: | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | (九) | 157,364,039.16 | 182,070,891.66 | 180,484,749.20 |
| 在建工程 | (十) | 9,146,359.76 | 12,783,616.02 | 13,727,844.26 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | (十一) | 23,783,480.79 | 23,069,462.79 | 23,371,089.74 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | (十二) | 637,563.66 | | |
| 长期待摊费用 | (十三) | | 33,576.01 | 100,728.13 |
| 递延所得税资产 | (十四) | 9,362,995.61 | 8,530,320.99 | 6,907,855.05 |
| 其他非流动资产 | (十五) | 1,424,115.00 | | 2,746,229.99 |
| 非流动资产合计 | | 201,718,553.98 | 226,487,867.47 | 227,338,496.37 |
| 资产总计 | | 699,439,280.72 | 655,551,177.39 | 669,119,767.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

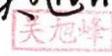
会计机构负责人:

报表 第 1 页

3-2-1-7

立信会计师事务所
审核之章



常州银河世纪微电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | (十六) | | | 20,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | (十七) | 47,550,000.00 | 39,440,000.00 | 40,600,000.00 |
| 应付账款 | (十八) | 114,597,244.31 | 114,227,146.49 | 159,387,460.40 |
| 预收款项 | (十九) | 1,980,870.68 | 1,216,771.89 | 2,047,852.87 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 应付职工薪酬 | (二十) | 14,876,381.24 | 13,625,249.23 | 14,426,102.33 |
| 应交税费 | (二十一) | 3,126,939.37 | 2,763,822.24 | 5,644,765.00 |
| 其他应付款 | (二十二) | 921,075.89 | 1,273,799.98 | 1,369,108.43 |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付分保账款 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 183,052,511.49 | 172,546,789.83 | 243,475,289.03 |
| 非流动负债： | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | (二十三) | 8,401,065.90 | 6,689,313.80 | 6,844,511.64 |
| 递延所得税负债 | (二十四) | 2,029,465.67 | 2,120,935.06 | 2,198,528.50 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,430,531.57 | 9,810,248.86 | 9,043,040.14 |
| 负债合计 | | 193,483,043.06 | 182,357,038.69 | 252,518,329.17 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | (二十四) | 96,300,000.00 | 95,800,000.00 | 95,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | (二十五) | 232,704,677.28 | 228,242,077.32 | 227,529,477.36 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | (二十六) | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | (二十七) | 21,323,891.61 | 16,242,851.27 | 10,379,073.92 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | (二十八) | 155,627,668.77 | 132,909,210.11 | 82,892,887.44 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 505,956,237.66 | 473,194,138.70 | 416,601,438.72 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | | 505,956,237.66 | 473,194,138.70 | 416,601,438.72 |
| 负债和所有者权益总计 | | 699,439,280.72 | 655,551,177.39 | 669,119,767.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



常州银河世纪微电子股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | | 149,638,549.77 | 86,987,550.23 | 78,034,824.95 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | (一) | 50,611,395.57 | 52,425,142.07 | 51,315,249.70 |
| 应收账款 | (二) | 108,050,348.02 | 115,984,993.88 | 125,970,969.43 |
| 应收款项融资 | (三) | 3,077,621.30 | | |
| 预付款项 | | 827,075.54 | 651,408.65 | 1,219,134.89 |
| 其他应收款 | (四) | 619,716.85 | 285,089.33 | 490,660.58 |
| 存货 | | 51,724,472.09 | 44,771,667.46 | 47,915,846.83 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 471,698.11 | | 1,745,283.03 |
| 流动资产合计 | | 365,020,877.25 | 301,105,851.62 | 306,691,969.41 |
| 非流动资产: | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | (五) | 114,530,000.00 | 114,530,000.00 | 111,530,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 136,489,545.16 | 158,517,350.99 | 153,758,208.89 |
| 在建工程 | | 9,146,359.76 | 12,783,616.02 | 13,115,878.45 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | 10,876,781.58 | 9,771,961.50 | 9,682,786.37 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,358,719.33 | 6,410,845.61 | 5,037,205.18 |
| 其他非流动资产 | | 1,402,645.00 | | 2,746,229.99 |
| 非流动资产合计 | | 279,804,050.83 | 299,013,774.12 | 295,870,308.88 |
| 资产总计 | | 644,824,928.08 | 600,119,625.74 | 602,562,278.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



常州银河世纪微电子股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

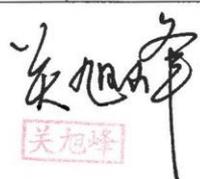
| 负债和所有者权益 | 附注 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | 20,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | 47,550,000.00 | 39,440,000.00 | 40,600,000.00 |
| 应付账款 | | 87,274,449.66 | 83,602,102.27 | 121,319,888.30 |
| 预收款项 | | 787,939.87 | 440,590.20 | 829,469.22 |
| 应付职工薪酬 | | 9,948,738.01 | 9,093,093.05 | 9,649,726.40 |
| 应交税费 | | 2,524,080.36 | 2,416,206.57 | 5,050,226.67 |
| 其他应付款 | | 237,060.90 | 184,729.80 | 365,239.45 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 148,322,268.80 | 135,176,721.89 | 197,814,550.04 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | 8,401,065.90 | 7,689,313.80 | 6,844,511.64 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,401,065.90 | 7,689,313.80 | 6,844,511.64 |
| 负债合计 | | 156,723,334.70 | 142,866,035.69 | 204,659,061.68 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | | 96,300,000.00 | 95,800,000.00 | 95,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 232,404,677.28 | 227,942,077.32 | 227,229,477.36 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 21,323,891.61 | 16,242,851.27 | 10,379,073.92 |
| 未分配利润 | | 138,073,024.49 | 117,268,661.46 | 64,494,665.33 |
| 所有者权益合计 | | 488,101,593.38 | 457,253,590.05 | 397,903,216.61 |
| 负债和所有者权益总计 | | 644,824,928.08 | 600,119,625.74 | 602,562,278.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



常州银河世纪微电子股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 527,893,779.40 | 585,382,675.45 | 611,704,572.24 |
| 其中: 营业收入 | (三十九) | 527,893,779.40 | 585,382,675.45 | 611,704,572.24 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | | 468,305,852.76 | 517,043,343.96 | 546,348,232.12 |
| 其中: 营业成本 | (三十九) | 383,711,015.14 | 430,300,121.46 | 449,638,389.87 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 税金及附加 | (三十) | 4,991,708.35 | 5,349,610.88 | 4,835,484.84 |
| 销售费用 | (三十一) | 24,320,477.58 | 22,736,133.89 | 23,914,355.03 |
| 管理费用 | (三十二) | 26,352,099.63 | 30,672,786.67 | 26,700,938.68 |
| 研发费用 | (三十三) | 32,218,539.71 | 34,543,338.96 | 34,986,155.76 |
| 财务费用 | (三十四) | -3,287,987.65 | -6,556,447.90 | 6,272,907.94 |
| 其中: 利息费用 | | | 802,664.03 | 77,002.67 |
| 利息收入 | | 780,591.61 | 414,713.70 | 231,937.11 |
| 加: 其他收益 | (三十五) | 1,393,247.90 | 1,724,887.65 | 1,080,063.48 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (三十六) | 1,961,249.98 | 531,275.75 | -1,293,322.36 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | (三十七) | 790,452.40 | | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | (三十八) | -3,769,202.50 | -8,096,907.18 | -5,893,755.97 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | (三十九) | 305,625.59 | 173,250.33 | 78,618.73 |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 60,269,300.01 | 62,671,638.04 | 59,327,944.00 |
| 加: 营业外收入 | (四十) | 519,850.86 | 919,313.39 | 2,512,879.45 |
| 减: 营业外支出 | (四十一) | 500,136.80 | 168,705.71 | 266,326.99 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 60,289,014.07 | 63,422,245.72 | 61,574,496.46 |
| 减: 所得税费用 | (四十二) | 7,564,515.07 | 7,542,145.70 | 6,962,061.37 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 54,612,435.09 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 54,612,435.09 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 54,612,435.09 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | 2,033,792.01 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | 2,033,792.01 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | 2,033,792.01 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | 2,033,792.01 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9. 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 | | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 56,646,227.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 56,646,227.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 八、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | (四十三) | 0.56 | 0.58 | 0.57 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | (四十三) | 0.56 | 0.58 | 0.57 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




常州银河世纪微电子股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (六) | 453,919,161.03 | 503,103,914.27 | 522,734,354.71 |
| 减: 营业成本 | (六) | 342,855,296.30 | 376,392,440.49 | 396,522,165.21 |
| 税金及附加 | | 3,428,862.60 | 3,685,440.76 | 3,233,893.23 |
| 销售费用 | | 13,290,619.20 | 14,281,363.05 | 15,120,325.13 |
| 管理费用 | | 17,876,652.29 | 21,737,420.89 | 16,867,272.26 |
| 研发费用 | | 23,367,467.43 | 23,422,898.05 | 23,961,279.85 |
| 财务费用 | | -2,712,419.61 | -4,581,252.99 | 4,284,056.67 |
| 其中: 利息费用 | | | 802,664.03 | 77,002.67 |
| 利息收入 | | 753,165.12 | 315,038.54 | 203,664.94 |
| 加: 其他收益 | | 1,058,347.90 | 1,567,152.99 | 1,051,593.48 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (七) | 1,376,547.72 | 295,287.98 | 442,955.27 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | | 250,343.10 | | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | -2,020,489.26 | -4,078,722.16 | -4,432,735.21 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | 322,857.43 | -6,810.42 | 7,251.01 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 56,800,289.71 | 65,942,412.41 | 59,814,426.91 |
| 加: 营业外收入 | | 162,580.06 | 578,195.44 | 2,137,424.42 |
| 减: 营业外支出 | | 51,945.23 | 14,269.72 | 19,286.44 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 56,910,924.54 | 66,506,338.13 | 61,932,564.89 |
| 减: 所得税费用 | | 6,100,521.17 | 7,868,564.65 | 8,004,619.36 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 50,810,403.37 | 58,637,773.48 | 53,927,945.53 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 50,810,403.37 | 58,637,773.48 | 53,927,945.53 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9. 其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 50,810,403.37 | 58,637,773.48 | 53,927,945.53 |
| 七、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.54 | 0.61 | 0.56 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.54 | 0.61 | 0.56 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




常州银河世纪微电子股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 459,453,938.94 | 465,378,656.22 | 446,626,738.42 |
| 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 | | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,565,738.98 | 6,828,290.21 | 3,951,167.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十四) | 3,889,097.80 | 4,967,425.77 | 5,608,248.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 464,908,775.72 | 477,174,372.20 | 456,186,154.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 184,861,266.93 | 230,023,293.51 | 204,289,936.92 |
| 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 | | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 112,323,025.54 | 119,399,535.10 | 117,890,219.77 |
| 支付的各项税费 | | 22,353,637.18 | 25,906,203.41 | 23,848,329.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十四) | 38,994,055.52 | 37,698,808.95 | 40,797,579.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 358,531,985.17 | 413,027,840.97 | 386,826,065.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 106,376,790.55 | 64,146,531.23 | 69,360,088.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 113,461,249.98 | 43,531,275.75 | 71,656,926.40 |
| 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 | | 1,033,173.66 | 409,241.86 | 295,715.82 |
| 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 | (四十四) | 116,212.61 | | 1,400,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 114,610,636.25 | 43,940,517.61 | 73,352,642.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 18,353,047.15 | 40,785,967.32 | 43,373,445.22 |
| 投资支付的现金 | | 111,500,000.00 | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 |
| 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 | | 129,853,047.15 | 83,785,967.32 | 106,373,445.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,242,410.90 | -39,845,449.71 | -33,020,803.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 11,000,000.00 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 20,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,575,000.00 | 826,500.03 | 28,970,166.67 |
| 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 | (四十四) | 8,100,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 31,675,000.00 | 20,826,500.03 | 28,970,166.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,675,000.00 | -20,826,500.03 | -8,970,166.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 981,853.99 | 3,804,029.21 | -4,141,702.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 71,441,233.64 | 7,278,610.70 | 23,227,416.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 117,651,935.22 | 110,373,324.52 | 87,145,907.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 189,093,168.86 | 117,651,935.22 | 110,373,324.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州银河世纪微电子股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

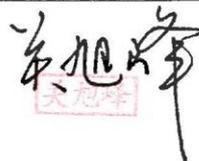
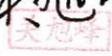
| 项目 | 附注 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 340,212,165.09 | 342,358,614.18 | 346,336,396.81 |
| 收到的税费返还 | | 908,702.66 | 5,816,032.88 | 2,859,786.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,006,052.24 | 3,901,971.93 | 4,847,666.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 344,126,919.99 | 352,076,618.99 | 354,043,849.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 133,678,716.23 | 165,689,719.04 | 173,406,481.62 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 69,488,234.93 | 74,594,416.50 | 69,154,185.94 |
| 支付的各项税费 | | 16,811,098.80 | 20,071,741.34 | 17,818,051.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,372,866.25 | 25,472,381.84 | 26,073,152.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 244,350,916.21 | 285,828,258.72 | 286,451,871.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 99,776,003.78 | 66,248,360.27 | 67,591,978.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 68,376,547.72 | 28,295,287.98 | 39,442,955.27 |
| 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 | | 734,461.21 | 37,025.44 | 8,547.01 |
| 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 | | 69,111,008.93 | 28,332,313.42 | 39,451,502.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,861,981.67 | 39,678,193.90 | 41,979,224.72 |
| 投资支付的现金 | | 70,000,000.00 | 28,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 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 | | 86,861,981.67 | 67,678,193.90 | 80,979,224.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -17,750,972.74 | -39,345,880.48 | -41,527,722.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 11,000,000.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 20,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,575,000.00 | 826,500.03 | 28,970,166.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 8,100,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 31,675,000.00 | 20,826,500.03 | 28,970,166.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,675,000.00 | -20,826,500.03 | -8,970,166.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 762,280.95 | 2,587,912.73 | -2,704,662.11 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 62,112,311.99 | 8,663,892.49 | 14,389,426.92 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 77,890,666.18 | 69,226,773.69 | 54,837,346.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 140,002,978.17 | 77,890,666.18 | 69,226,773.69 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



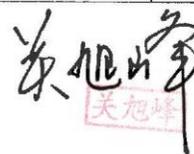
常州银河世纪微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|--------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 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 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 95,800,000.00 | | | | 228,242,077.32 | | | | 16,242,851.27 | | 132,909,210.11 | 473,194,138.70 | | 473,194,138.70 |
| 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、本年初余额 | 95,800,000.00 | | | | 228,242,077.32 | | | | 16,242,851.27 | | 132,909,210.11 | 473,194,138.70 | | 473,194,138.70 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 500,000.00 | | | | 4,462,599.96 | | | 5,081,040.34 | | 22,718,458.66 | 32,762,098.96 | 32,762,098.96 | | 32,762,098.96 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 52,724,499.00 | 52,724,499.00 | 52,724,499.00 | | 52,724,499.00 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 500,000.00 | | | | 4,462,599.96 | | | | | | 4,962,599.96 | 4,962,599.96 | | 4,962,599.96 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 500,000.00 | | | | 3,750,000.00 | | | | | | 4,250,000.00 | 4,250,000.00 | | 4,250,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 712,599.96 | | | | | | 712,599.96 | 712,599.96 | | 712,599.96 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 5,081,040.34 | | -30,006,040.34 | -24,925,000.00 | -24,925,000.00 | | -24,925,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,081,040.34 | | -5,081,040.34 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -23,575,000.00 | -23,575,000.00 | -23,575,000.00 | | -23,575,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -1,350,000.00 | -1,350,000.00 | -1,350,000.00 | | -1,350,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 96,300,000.00 | | | | 232,704,677.28 | | | | 21,323,891.61 | | 155,627,668.77 | 505,956,237.66 | | 505,956,237.66 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:



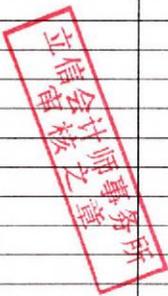
会计机构负责人:



常州银河世纪微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--|----------------|
| | 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 | | | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,529,477.36 | | | | | | 10,379,073.92 | | 82,892,887.44 | 416,601,438.72 | | 416,601,438.72 |
| 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、本年初余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,529,477.36 | | | | | | 10,379,073.92 | | 82,892,887.44 | 416,601,438.72 | | 416,601,438.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 712,599.96 | | | | | | 5,863,777.35 | | 50,016,322.67 | 56,592,699.98 | | 56,592,699.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | 55,880,100.02 | 55,880,100.02 | | 55,880,100.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 712,599.96 | | | | | | | | | 712,599.96 | | 712,599.96 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 712,599.96 | | | | | | | | | 712,599.96 | | 712,599.96 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | 5,863,777.35 | | -5,863,777.35 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | 5,863,777.35 | | -5,863,777.35 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （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 | 95,800,000.00 | | | | 228,242,077.32 | | | | | | 16,242,851.27 | | 132,909,210.11 | 473,194,138.70 | | 473,194,138.70 |

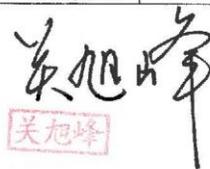


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

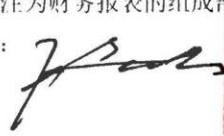



常州银河世纪微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

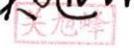
| 项目 | 2017年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-----|--------|---------------|------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 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 | 小计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 95,800,000.00 | | | | 226,816,877.40 | | | -2,033,792.01 | | 4,986,279.37 | | 62,590,246.90 | 388,159,611.66 | | 388,159,611.66 |
| 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、本年初余额 | 95,800,000.00 | | | | 226,816,877.40 | | | -2,033,792.01 | | 4,986,279.37 | | 62,590,246.90 | 388,159,611.66 | | 388,159,611.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 712,599.96 | | | 2,033,792.01 | | 5,392,794.55 | | 20,302,640.54 | 28,441,827.06 | | 28,441,827.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 2,033,792.01 | | | | 54,612,435.09 | 56,646,227.10 | | 56,646,227.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 712,599.96 | | | | | | | | 712,599.96 | | 712,599.96 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 712,599.96 | | | | | | | | 712,599.96 | | 712,599.96 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 5,392,794.55 | | -34,309,794.55 | -28,917,000.00 | | -28,917,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | 5,392,794.55 | | -5,392,794.55 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -28,917,000.00 | -28,917,000.00 | | -28,917,000.00 |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,529,477.36 | | | | | 10,379,073.92 | | 82,892,887.44 | 416,601,438.72 | | 416,601,438.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

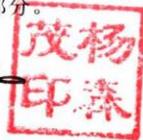
 

常州银河世纪微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,942,077.32 | | | | 16,242,851.27 | 117,268,661.46 | 457,253,590.05 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,942,077.32 | | | | 16,242,851.27 | 117,268,661.46 | 457,253,590.05 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 500,000.00 | | | | 4,462,599.96 | | | | 5,081,040.34 | 20,804,363.03 | 30,848,003.33 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 50,810,403.37 | 50,810,403.37 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 500,000.00 | | | | 4,462,599.96 | | | | | | 4,962,599.96 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 500,000.00 | | | | 3,750,000.00 | | | | | | 4,250,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 712,599.96 | | | | | | 712,599.96 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 5,081,040.34 | -30,006,040.34 | -24,925,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,081,040.34 | -5,081,040.34 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -23,575,000.00 | -23,575,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -1,350,000.00 | -1,350,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 96,300,000.00 | | | | 232,404,677.28 | | | | 21,323,891.61 | 138,073,024.49 | 488,101,593.38 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



常州银河世纪微电子股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2018 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,229,477.36 | | | | 10,379,073.92 | 64,494,665.33 | 397,903,216.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,229,477.36 | | | | 10,379,073.92 | 64,494,665.33 | 397,903,216.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 712,599.96 | | | | 5,863,777.35 | 52,773,996.13 | 59,350,373.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 58,637,773.48 | 58,637,773.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 712,599.96 | | | | | | 712,599.96 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 712,599.96 | | | | | | 712,599.96 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,863,777.35 | -5,863,777.35 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,863,777.35 | -5,863,777.35 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,942,077.32 | | | | 16,242,851.27 | 117,268,661.46 | 457,253,590.05 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



常州银河世纪微电子股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

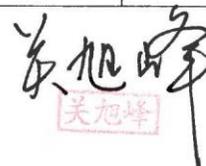
| 项目 | 2017 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 95,800,000.00 | | | | 226,516,877.40 | | | | 4,986,279.37 | 44,876,514.35 | 372,179,671.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 95,800,000.00 | | | | 226,516,877.40 | | | | 4,986,279.37 | 44,876,514.35 | 372,179,671.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 712,599.96 | | | | 5,392,794.55 | 19,618,150.98 | 25,723,545.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 53,927,945.53 | 53,927,945.53 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 712,599.96 | | | | | | 712,599.96 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 712,599.96 | | | | | | 712,599.96 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,392,794.55 | -34,309,794.55 | -28,917,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,392,794.55 | -5,392,794.55 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -28,917,000.00 | -28,917,000.00 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 95,800,000.00 | | | | 227,229,477.36 | | | | 10,379,073.92 | 64,494,665.33 | 397,903,216.61 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




常州银河世纪微电子股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

常州银河世纪微电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2016 年 11 月 18 日在原常州银河世纪微电子有限公司基础上整体改制设立,由恒星国际有限公司、常州银江投资管理中心(有限合伙)和常州银冠投资管理中心(有限合伙)作为发起人。公司的统一社会信用代码为 91320411793325883H。

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为人民币 9,630.00 万元,股本为 9,630 万股(每股一元),法定代表人:杨森茂,注册地:常州市新北区长江北路 19 号。公司所属计算机、通信和其他电子设备制造业细分行业,经营范围:片式二极管、半导体分立器件、集成电路、光电子器件及其他电子器件、电力电子元器件、半导体芯片及专用材料的制造。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为常州银河星源投资有限公司,本公司的实际控制人为杨森茂。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 | | |
|---------------|--------------|------------|------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 常州银河电器有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 泰州银河寰宇半导体有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 常州银微隆电子有限公司 | 是 | 否 | 否 |

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十二）固定资产”、“三、（二十一）收入”、“三、（二十二）政府补助”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合

并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

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：

应收款项期末余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|---|--------------------------------------|
| 组合 1：有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项） | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 组合 2：其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1） | 按账龄分析法计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款 计提比例(%) | 其他应收款 计提比例(%) | 应收票据（商业承兑汇票） 计提比例(%) |
|----------------|-----------------|------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

④应收票据（商业承兑汇票）坏账准备的计提方法：

本公司期末应收票据（商业承兑汇票）采用账龄分析法计提坏账准备，期末应收票据（商业承兑汇票）的账龄按照转为商业承兑汇票的原应收账款的账龄计算。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明

换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”

和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 10.00、3.00 | 4.50、4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10.00、3.00 | 9.00-19.40 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 10.00、3.00 | 18.00-24.25 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 10.00、3.00 | 18.00-32.33 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 3-5 | | 20.00-33.33 |

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|-----------|------|----------------|
| 电脑软件 | 3-5 年 | 直线法 | 使用该软件产品的预期寿命周期 |
| 土地使用权 | 土地证登记使用年限 | 直线法 | 土地使用权证 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 报告期内本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂区改造工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

厂区改造工程按三年平均摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公

司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 股份支付

本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票；如果最终股权激励计划规定的条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则和具体判断标准

(1) 销售商品收入确认的一般原则:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司;
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 销售商品收入确认的具体判断标准:

内销: 一般情况下, 主要客户经产品交付并双方对账确认后公司确认收入; 其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销: 对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户, 公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点, 以此作为公司收入确认时点。

2、 让渡资产使用权收入确认的一般原则和具体标准

(1) 让渡资产使用权收入确认的一般原则:

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

- ① 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 具体标准:

- ① 利息收入: 按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 租赁收入: 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

本公司政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 余额 | 2019 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | 合计 |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 126,748,819.27 | 126,748,819.27 | | | |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 74,350,039.97 | 59,012,204.22 | -15,337,835.75 | | -15,337,835.75 |
| 应收账款 | 152,180,594.36 | 152,180,594.36 | | | |
| 应收款项融资 | 不适用 | 15,337,835.75 | 15,337,835.75 | | 15,337,835.75 |
| 预付款项 | 1,146,361.90 | 1,146,361.90 | | | |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 285,089.33 | 285,089.33 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 72,782,171.08 | 72,782,171.08 | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 1,570,234.01 | 1,570,234.01 | | | |
| 流动资产合计 | 429,063,309.92 | 429,063,309.92 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | 不适用 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | | | |
| 其他债权投资 | 不适用 | | | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | | |

常州银河世纪微电子股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | 余额 | 余额 | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 182,070,891.66 | 182,070,891.66 | | | |
| 在建工程 | 12,783,616.02 | 12,783,616.02 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 23,069,462.79 | 23,069,462.79 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 33,576.01 | 33,576.01 | | | |
| 递延所得税资产 | 8,530,320.99 | 8,530,320.99 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | 226,487,867.47 | 226,487,867.47 | | | |
| 资产总计 | 655,551,177.39 | 655,551,177.39 | | | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 向中央银行借款 | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 39,440,000.00 | 39,440,000.00 | | | |
| 应付账款 | 114,227,146.49 | 114,227,146.49 | | | |
| 预收款项 | 1,216,771.89 | 1,216,771.89 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | | |

常州银河世纪微电子股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | 余额 | 余额 | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 代理承销证券款 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 13,625,249.23 | 13,625,249.23 | | | |
| 应交税费 | 2,763,822.24 | 2,763,822.24 | | | |
| 其他应付款 | 1,273,799.98 | 1,273,799.98 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付分保账款 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | 172,546,789.83 | 172,546,789.83 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 7,689,313.80 | 7,689,313.80 | | | |
| 递延所得税负债 | 2,120,935.06 | 2,120,935.06 | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 9,810,248.86 | 9,810,248.86 | | | |
| 负债合计 | 182,357,038.69 | 182,357,038.69 | | | |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 95,800,000.00 | 95,800,000.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 228,242,077.32 | 228,242,077.32 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 余额 | 2019 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | |
|-------------------|------------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 16,242,851.27 | 16,242,851.27 | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 132,909,210.11 | 132,909,210.11 | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 473,194,138.70 | 473,194,138.70 | | | |
| 合计 | | | | | |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | 473,194,138.70 | 473,194,138.70 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 655,551,177.39 | 655,551,177.39 | | | |

各项目调整情况的说明：

(1) 将由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），调增应收款项融资 15,337,835.75 元，调减应收票据 15,337,835.75 元。

母公司资产负债表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 余额 | 2019 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | |
|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 86,987,550.23 | 86,987,550.23 | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 52,425,142.07 | 43,069,298.67 | -9,355,843.40 | | -9,355,843.40 |
| 应收账款 | 115,984,993.88 | 115,984,993.88 | | | |
| 应收款项融资 | 不适用 | 9,355,843.40 | 9,355,843.40 | | 9,355,843.40 |
| 预付款项 | 651,408.65 | 651,408.65 | | | |
| 其他应收款 | 285,089.33 | 285,089.33 | | | |
| 存货 | 44,771,667.46 | 44,771,667.46 | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |

常州银河世纪微电子股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 余额 | 2019 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | |
|------------------------|------------------------|----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 流动资产合计 | 301,105,851.62 | 301,105,851.62 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | 不适用 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | | | |
| 其他债权投资 | 不适用 | | | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 111,530,000.00 | 111,530,000.00 | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 158,517,350.99 | 158,517,350.99 | | | |
| 在建工程 | 12,783,616.02 | 12,783,616.02 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 9,771,961.50 | 9,771,961.50 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 6,410,845.61 | 6,410,845.61 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | 299,013,774.12 | 299,013,774.12 | | | |
| 资产总计 | 600,119,625.74 | 600,119,625.74 | | | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |

常州银河世纪微电子股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | 余额 | 余额 | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 应付票据 | 39,440,000.00 | 39,440,000.00 | | | |
| 应付账款 | 83,602,102.27 | 83,602,102.27 | | | |
| 预收款项 | 440,590.20 | 440,590.20 | | | |
| 应付职工薪酬 | 9,093,093.05 | 9,093,093.05 | | | |
| 应交税费 | 2,416,206.57 | 2,416,206.57 | | | |
| 其他应付款 | 184,729.80 | 184,729.80 | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | 135,176,721.89 | 135,176,721.89 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 7,689,313.80 | 7,689,313.80 | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 7,689,313.80 | 7,689,313.80 | | | |
| 负债合计 | 142,866,035.69 | 142,866,035.69 | | | |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 95,800,000.00 | 95,800,000.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 227,942,077.32 | 227,942,077.32 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 余额 | 2019 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | |
|-------------------|------------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 16,242,851.27 | 16,242,851.27 | | | |
| 未分配利润 | 117,268,661.46 | 117,268,661.46 | | | |
| 所有者权益合计 | 457,253,590.05 | 457,253,590.05 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 600,119,625.74 | 600,119,625.74 | | | |

各项目调整情况的说明：

(1) 将由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），调增应收款项融资 9,355,843.40 元，调减应收票据 9,355,843.40 元。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 | |
|---|-------|--|---|
| | | 合并 | 母公司 |
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | 董事会审批 | <p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。</p> <p>“应收票据”2017 年年末余额 31,872,306.49 元，“应收账款”2017 年年末余额 165,179,423.91 元；</p> <p>“应收票据”2018 年年末余额 39,864,787.08 元，“应收账款”2018 年年末余额 152,180,594.36 元。</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。</p> <p>“应付票据”2017 年年末余额 40,600,000.00 元，“应付账款”2017 年年末余额 117,226,265.79 元；</p> <p>“应付票据”2018 年年末余额 39,440,000.00 元，“应付账款”2018 年年末余额 79,741,893.60 元。</p> | <p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。</p> <p>“应收票据”2017 年年末余额 17,108,994.28 元，“应收账款”2017 年年末余额 126,816,469.43 元；</p> <p>“应收票据”2018 年年末余额 23,851,176.66 元，“应收账款”2018 年年末余额 116,172,161.97 元。</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。</p> <p>“应付票据”2017 年年末余额 40,600,000.00 元，“应付账款”2017 年年末余额 88,003,632.88 元；</p> <p>“应付票据”2018 年年末余额 39,440,000.00 元，“应付账款”2018 年年末余额 55,225,155.90 元。</p> |

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年年末余额为基础，本公司执行上述新金融工具准则无重大影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|---------|------|----------------|---------|---------------------|----------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 126,748,819.27 | 货币资金 | 摊余成本 | 126,748,819.27 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 74,350,039.97 | 应收票据 | 摊余成本 | 59,012,204.22 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 15,337,835.75 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 152,180,594.36 | 应收账款 | 摊余成本 | 152,180,594.36 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 285,089.33 | 其他应收款 | 摊余成本 | 285,089.33 |

母公司

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|---------|------|----------------|---------|---------------------|----------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 86,987,550.23 | 货币资金 | 摊余成本 | 86,987,550.23 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 52,425,142.07 | 应收票据 | 摊余成本 | 43,069,298.67 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 9,355,843.40 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 115,984,993.88 | 应收账款 | 摊余成本 | 115,984,993.88 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 285,089.33 | 其他应收款 | 摊余成本 | 285,089.33 |

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3、 重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 其他事项

公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行财政部 2017 年发布的修订后《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、收入确认。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | | |
|------------|---|------------------|------------------|-----------------|
| | | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税 | 16%、13% [注 3] | 17%、16% [注 2] | 17%、6% [注 1] |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及免抵的增值税计缴 | 7% | 7% | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及免抵的增值税计缴 | 3% | 3% | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税及免抵的增值税计缴 | 2% | 2% | 2% |
| 企业所得税[注 4] | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% | 15%、25% | 15%、25% |

注 1:自 2016 年 5 月 1 日起,营改增缴纳增值税,利息收入适用的增值税税率为 6%;

注 2:自 2018 年 5 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%的,税率调整为 16%;

注 3:自 2019 年 4 月 1 日起,将制造业等行业原有 16%增值税税率调整为 13%。

注 4:不同企业所得税税率纳税主体情况说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | | |
|-----------------|---------|---------|---------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 常州银河世纪微电子股份有限公司 | 15% | 15% | 15% |
| 常州银河电器有限公司 | 15% | 15% | 15% |
| 泰州银河寰宇半导体有限公司 | 25% | 25% | 25% |
| 常州银微隆电子有限公司 | 25% | / | / |

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件国科火字[2016]157 号《关于江苏省 2016 年第三批高新技术企业备案的复函》,本公司 2016 年通过高新技术企业认定,并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日颁发的编号为 GR201632002714 号高新技术企业证书,有效期三年,2016 年至 2018 年度企业所得税减按 15%计征。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件国科火字[2020]31 号《关于江苏省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》,本公司 2019 年通过高新技术企业认定,并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局于 2019 年 12 月 5 日颁发的编号为 GR201932006873 号高新技术企业证书,有效期三年,2019 年至 2021 年度企业所得税减按 15%计征。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件苏高企协[2018]1 号《关于公布江苏省 2017 年度第一批高新技术企业名单的通知》,子公司常州银河电器有限公司被认定为高新技术企业,并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2017 年 11 月 17 日颁发的编号为 GR201732000657 号高新技术企业证书,有效期三年,2017 年至 2019 年度企业所得税减按 15%计征。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 6,189.14 | 8,895.61 | 16,636.61 |
| 银行存款 | 189,086,979.72 | 117,643,039.61 | 110,356,687.91 |
| 其他货币资金 | 9,635,571.60 | 9,096,884.05 | 8,808,051.26 |
| 合计 | 198,728,740.46 | 126,748,819.27 | 119,181,375.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 9,510,000.00 | 7,888,000.00 | 8,120,000.00 |
| 信用证保证金 | 125,571.60 | 1,208,884.05 | 688,051.26 |
| 合计 | 9,635,571.60 | 9,096,884.05 | 8,808,051.26 |

受限情况详见本附注“十二、承诺及或有事项”所述。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 53,895,613.07 | | 53,895,613.07 | 67,193,549.81 | | 67,193,549.81 | 63,356,768.60 | | 63,356,768.60 |
| 商业承兑汇票 | 13,804,959.13 | 690,247.95 | 13,114,711.18 | 7,581,743.74 | 425,253.58 | 7,156,490.16 | 11,238,665.79 | 561,933.29 | 10,676,732.50 |
| 合计 | 67,700,572.20 | 690,247.95 | 67,010,324.25 | 74,775,293.55 | 425,253.58 | 74,350,039.97 | 74,595,434.39 | 561,933.29 | 74,033,501.10 |

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | 24,686,342.33 | 37,101,240.37 | 34,485,252.89 | 42,474,674.13 | 42,161,194.61 |
| 商业承兑汇票 | | 111,935.69 | | | | |
| 合计 | | 24,798,278.02 | 37,101,240.37 | 34,485,252.89 | 42,474,674.13 | 42,161,194.61 |

4、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6、 商业承兑汇票按账龄分析法计提坏账准备

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------------------|---------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|---------------|------------|--------------|
| | 商业承兑 汇票 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 商业承兑 汇票 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 商业承兑 汇票 | 坏账准备 | 计提比 例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 13,804,959.13 | 690,247.95 | 5.00 | 7,273,967.82 | 363,698.40 | 5.00 | 11,238,665.79 | 561,933.29 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | | | | 307,775.92 | 61,555.18 | 20.00 | | | |
| 合计 | 13,804,959.13 | 690,247.95 | | 7,581,743.74 | 425,253.58 | | 11,238,665.79 | 561,933.29 | |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 147,648,146.94 | 161,873,734.34 | 172,302,675.43 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 3,687,283.51 | 2,298,005.87 | 3,074,777.68 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 296,400.47 | 1,345,364.46 | 859,043.57 |
| 3 年以上 | 1,242,816.34 | 1,425,541.15 | 763,588.37 |
| 小计 | 152,874,647.26 | 166,942,645.82 | 177,000,085.05 |
| 减: 坏账准备 | 12,052,877.39 | 14,762,051.46 | 11,820,661.14 |
| 合计 | 140,821,769.87 | 152,180,594.36 | 165,179,423.91 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,180,339.11 | 2.73 | 4,180,339.11 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 148,694,308.15 | 97.27 | 7,872,538.28 | 5.29 | 140,821,769.87 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 148,694,308.15 | 97.27 | 7,872,538.28 | 5.29 | 140,821,769.87 |
| 合计 | 152,874,647.26 | 100.00 | 12,052,877.39 | | 140,821,769.87 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 2019.12.31 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 惠州市时宇虹光电科技有限公司 | 769,859.49 | 769,859.49 | 100.00 | 法院已裁定，但被执行人下落不明，名下无可执行资产 |
| 奥其斯科技股份有限公司 | 48,288.40 | 48,288.40 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力 |
| 杭州海若照明电器有限公司 | 34,094.75 | 34,094.75 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力 |
| 江苏九鼎光伏系统有限公司 | 2,423,634.50 | 2,423,634.50 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力，已入法院失信名录 |
| 安徽朗世光电有限公司 | 748,772.54 | 748,772.54 | 100.00 | 客户已进入破产程序 |
| 江西名派光电科技有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力，已入法院失信名录 |
| Smart Lights | 105,689.43 | 105,689.43 | 100.00 | 客户财务困难，中信保追账无效果 |
| 合计 | 4,180,339.11 | 4,180,339.11 | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|----------------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 147,648,146.94 | 7,382,407.34 | 5.00 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 673,756.20 | 134,751.24 | 20.00 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 34,050.64 | 17,025.33 | 50.00 |
| 3 年以上 | 338,354.37 | 338,354.37 | 100.00 |
| 合计 | 148,694,308.15 | 7,872,538.28 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 161,033,084.24 | 96.46 | 8,852,489.88 | 5.50 | 152,180,594.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 5,909,561.58 | 3.54 | 5,909,561.58 | 100.00 | |
| 合计 | 166,942,645.82 | 100.00 | 14,762,051.46 | | 152,180,594.36 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 174,676,776.20 | 98.69 | 9,497,352.29 | 5.44 | 165,179,423.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,323,308.85 | 1.31 | 2,323,308.85 | 100.00 | |
| 合计 | 177,000,085.05 | 100.00 | 11,820,661.14 | | 165,179,423.91 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|----------------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 158,861,910.43 | 7,943,095.52 | 5.00 | 172,302,675.43 | 8,615,133.77 | 5.00 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,321,994.86 | 264,398.98 | 20.00 | 1,684,566.03 | 336,913.21 | 20.00 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 408,367.16 | 204,183.59 | 50.00 | 288,458.87 | 144,229.44 | 50.00 |
| 3 年以上 | 440,811.79 | 440,811.79 | 100.00 | 401,075.87 | 401,075.87 | 100.00 |
| 合计 | 161,033,084.24 | 8,852,489.88 | | 174,676,776.20 | 9,497,352.29 | |

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位） | 2018.12.31 | | | 计提理由 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|---------|--------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 苏州瀚德能源科技有限公司 | 1,304,320.00 | 1,304,320.00 | 100.00 | 客户经营不善已停业 |
| 临安华海照明电器有限公司 | 83,619.00 | 83,619.00 | 100.00 | 客户财务困难，无法回款 |
| 惠州市时宇虹光电科技有限公司 | 769,859.49 | 769,859.49 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力，已 入法院失信名录 |
| 上海予兴电子科技有限公司 | 131,681.93 | 131,681.93 | 100.00 | 客户财务困难，无法回款 |
| 安徽朗世光电有限公司 | 748,772.54 | 748,772.54 | 100.00 | 客户已进入破产程序 |
| 江苏九鼎光伏系统有限公司 | 2,423,634.50 | 2,423,634.50 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力，已 入法院失信名录 |
| Sterling Components (India) Pvt. Ltd. | 211,717.30 | 211,717.30 | 100.00 | 催款困难，客户不予付款 |
| Delta Electronics | 131,979.34 | 131,979.34 | 100.00 | 客户财务困难，中信保追账无 效果 |
| Smart Lights | 103,977.48 | 103,977.48 | 100.00 | 客户财务困难，中信保追账无 效果 |
| 合计 | 5,909,561.58 | 5,909,561.58 | | |

| 应收账款（按单位） | 2017.12.31 | | | 计提理由 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|---------|-----------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 安徽朗世光电有限公司 | 748,772.54 | 748,772.54 | 100.00 | 客户已进入破产程序 |
| Sterling Components (India) Pvt. Ltd. | 1,349,890.51 | 1,349,890.51 | 100.00 | 催款困难，客户不予付款 |
| Delta Electronics | 125,652.67 | 125,652.67 | 100.00 | 客户财务困难，中信保追账无效果 |
| Smart Lights | 98,993.13 | 98,993.13 | 100.00 | 客户财务困难，中信保追账无效果 |
| 合计 | 2,323,308.85 | 2,323,308.85 | | |

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|------|---------------|---------------|-------------|-------|--------------|---------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 14,762,051.46 | 14,762,051.46 | -918,447.27 | | 1,790,726.80 | 12,052,877.39 |
| 合计 | 14,762,051.46 | 14,762,051.46 | -918,447.27 | | 1,790,726.80 | 12,052,877.39 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 11,820,661.14 | 4,321,624.79 | 152,600.00 | 1,532,834.47 | 14,762,051.46 |
| 合计 | 11,820,661.14 | 4,321,624.79 | 152,600.00 | 1,532,834.47 | 14,762,051.46 |

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 9,406,005.48 | 2,414,655.66 | | | 11,820,661.14 |
| 合计 | 9,406,005.48 | 2,414,655.66 | | | 11,820,661.14 |

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|--------------|---------|
| 实际核销的应收账款 | 1,790,726.80 | 1,532,834.47 | |

其中重要的应收账款核销情况：

| 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 | 款项是否因关联交易产生 | 核销时间 |
|---------------------------------------|--------|--------------|-------------|----------|-------------|---------|
| 苏州瀚德能源科技有限公司 | 货款 | 1,304,320.00 | 客户经营不善已停业 | 总经理办公会审批 | 否 | 2019 年度 |
| Sterling Components (India) Pvt. Ltd. | 货款 | 1,432,834.47 | 催款困难，客户不予付款 | 总经理办公会审批 | 否 | 2018 年度 |
| 合计 | | 2,737,154.47 | | | | |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2019.12.31 | | |
|------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 力神科技股份有限公司 | 18,045,726.09 | 11.80 | 902,286.30 |
| 深圳市粤常实业有限公司 | 6,662,773.52 | 4.36 | 333,138.68 |
| 常州通宝光电股份有限公司 | 6,525,246.16 | 4.27 | 326,262.31 |
| TCL 王牌电器（惠州）有限公司 | 4,748,082.67 | 3.11 | 237,404.13 |
| 力勤科技股份有限公司 | 3,068,978.62 | 2.01 | 153,448.93 |
| 合计 | 39,050,807.06 | 25.55 | 1,952,540.35 |

| 单位名称 | 2018.12.31 | | |
|------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 力神科技股份有限公司 | 42,082,116.39 | 25.21 | 2,104,105.82 |
| 深圳市粤常实业有限公司 | 5,323,633.15 | 3.19 | 266,181.66 |
| TCL 王牌电器（惠州）有限公司 | 5,171,818.88 | 3.10 | 258,590.94 |
| 常州银微隆电子有限公司 | 3,474,691.18 | 2.08 | 173,734.56 |
| 深圳市航嘉驰源电气股份有限公司 | 3,270,220.30 | 1.96 | 163,511.02 |
| 合计 | 59,322,479.90 | 35.54 | 2,966,124.00 |

| 单位名称 | 2017.12.31 | | |
|------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 力神科技股份有限公司 | 29,417,955.55 | 16.62 | 1,470,897.78 |
| 深圳市粤常实业有限公司 | 7,164,609.64 | 4.05 | 358,230.48 |
| 常州银微隆电子有限公司 | 5,148,716.55 | 2.91 | 257,435.83 |
| 漳州立达信灯具有限公司 | 4,679,275.25 | 2.64 | 233,963.76 |
| TCL 王牌电器（惠州）有限公司 | 3,430,919.06 | 1.94 | 171,545.95 |
| 合计 | 49,841,476.05 | 28.16 | 2,492,073.80 |

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 2019.12.31 |
|------|--------------|
| 应收票据 | 8,931,441.72 |
| 应收账款 | |
| 合计 | 8,931,441.72 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

| 项目 | 年初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中 确认的损失准备 |
|------|---------------|---------------|---------------|------|--------------|-----------------------|
| 应收票据 | 15,337,835.75 | 86,662,472.12 | 93,068,866.15 | | 8,931,441.72 | |
| 合计 | 15,337,835.75 | 86,662,472.12 | 93,068,866.15 | | 8,931,441.72 | |

3、 无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司无已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 2019.12.31 | |
|-------------|---------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 应收票据-银行承兑汇票 | 31,321,694.20 | |
| 合计 | 31,321,694.20 | |

6、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

7、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,455,724.35 | 100.00 | 1,144,161.90 | 99.81 | 1,705,104.14 | 97.37 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | | | 2,200.00 | 0.19 | 46,092.35 | 2.63 |
| 合计 | 1,455,724.35 | 100.00 | 1,146,361.90 | 100.00 | 1,751,196.49 | 100.00 |

2、 无账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2019.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|--------------|--------------------|
| 鼎捷软件股份有限公司 | 294,203.78 | 20.21 |
| 国网江苏省电力有限公司常州供电分公司 | 260,301.05 | 17.88 |
| 国浩律师（杭州）事务所 | 235,849.05 | 16.20 |
| 中国出口信用保险公司江苏分公司 | 180,314.37 | 12.39 |
| 常州市城北化工有限公司 | 171,804.72 | 11.80 |
| 合计 | 1,142,472.97 | 78.48 |

| 预付对象 | 2018.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|------------|--------------------|
| 国网江苏省电力有限公司常州供电分公司 | 501,902.25 | 43.78 |
| 中国出口信用保险公司江苏分公司 | 192,760.75 | 16.81 |
| 宁波兴业鑫泰新型电子材料有限公司 | 66,119.99 | 5.77 |
| 中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司 | 63,809.54 | 5.57 |
| 江苏汇佳五金制造有限公司 | 49,998.62 | 4.36 |
| 合计 | 874,591.15 | 76.29 |

| 预付对象 | 2017.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------------|--------------|--------------------|
| 国网江苏省电力有限公司常州供电分公司 | 938,372.99 | 53.58 |
| COORSTEK,INC.WORCESTER | 123,300.35 | 7.04 |
| 中航（重庆）微电子有限公司 | 111,500.00 | 6.37 |
| 杭州高坤电子科技有限公司 | 99,000.00 | 5.65 |
| 中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司 | 81,900.00 | 4.68 |
| 合计 | 1,354,073.34 | 77.32 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款项 | 647,190.75 | 285,089.33 | 994,116.16 |
| 合计 | 647,190.75 | 285,089.33 | 994,116.16 |

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 634,095.00 | 211,256.96 | 861,315.01 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 54,520.00 | 102,369.03 | 5,000.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 2,369.03 | 5,000.00 | 270,000.00 |
| 3 年以上 | 410,000.00 | 405,000.00 | 255,000.00 |
| 小计 | 1,100,984.03 | 723,625.99 | 1,391,315.01 |
| 减: 坏账准备 | 453,793.28 | 438,536.66 | 397,198.85 |
| 合计 | 647,190.75 | 285,089.33 | 994,116.16 |

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,100,984.03 | 100.00 | 453,793.28 | 41.22 | 647,190.75 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 1,100,984.03 | 100.00 | 453,793.28 | 41.22 | 647,190.75 |
| 合计 | 1,100,984.03 | 100.00 | 453,793.28 | | 647,190.75 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|-----------------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 634,095.00 | 31,704.76 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 54,520.00 | 10,904.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 2,369.03 | 1,184.52 | 50.00 |
| 3 年以上 | 410,000.00 | 410,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,100,984.03 | 453,793.28 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 723,625.99 | 100.00 | 438,536.66 | 60.60 | 285,089.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 723,625.99 | 100.00 | 438,536.66 | | 285,089.33 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,391,315.01 | 100.00 | 397,198.85 | 28.55 | 994,116.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,391,315.01 | 100.00 | 397,198.85 | | 994,116.16 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-----------------|------------|------------|----------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 211,256.96 | 10,562.85 | 5.00 | 123,977.08 | 6,198.85 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 102,369.03 | 20,473.81 | 20.00 | 5,000.00 | 1,000.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 | 270,000.00 | 135,000.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 405,000.00 | 405,000.00 | 100.00 | 255,000.00 | 255,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 723,625.99 | 438,536.66 | | 653,977.08 | 397,198.85 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

| 组合名称 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------|------------|------|-------------|------------|------|-------------|
| | 其他应收 款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收 款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收出口退税 | | | | 737,337.93 | | |
| 合计 | | | | 737,337.93 | | |

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 438,536.66 | | | 438,536.66 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 15,256.62 | | | 15,256.62 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 453,793.28 | | | 453,793.28 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 723,625.99 | | | 723,625.99 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值) | |
| 本期新增 | 377,358.04 | | | 377,358.04 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,100,984.03 | | | 1,100,984.03 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|------|------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 438,536.66 | 438,536.66 | 15,256.62 | | | 453,793.28 |
| 合计 | 438,536.66 | 438,536.66 | 15,256.62 | | | 453,793.28 |

| 类别 | 2017.12.31 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 397,198.85 | 397,198.85 | 41,337.81 | | | 438,536.66 |
| 合计 | 397,198.85 | 397,198.85 | 41,337.81 | | | 438,536.66 |

| 类别 | 2016.12.31 | 2017.1.1 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|-------------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 550,641.86 | 550,641.86 | -153,443.01 | | | 397,198.85 |
| 合计 | 550,641.86 | 550,641.86 | -153,443.01 | | | 397,198.85 |

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | |
|--------|--------------|------------|--------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 应收出口退税 | | | 737,337.93 |
| 押金、保证金 | 1,062,275.10 | 686,000.00 | 636,000.00 |
| 代扣代缴款 | 2,558.40 | | |
| 其他 | 36,150.53 | 37,625.99 | 17,977.08 |
| 合计 | 1,100,984.03 | 723,625.99 | 1,391,315.01 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|------|------------|-------|--------------------------|--------------|
| 浙江阳光照明电器集团股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 18.17 | 200,000.00 |
| 深圳康佳电子科技有限公司 | 保证金 | 156,000.00 | 1 年以内 | 14.17 | 7,800.00 |
| 宁波奥克斯供应链管理有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 9.08 | 5,000.00 |
| 奥克斯空调股份有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 9.08 | 5,000.00 |
| 江苏银河电子股份有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 9.08 | 100,000.00 |
| 合计 | | 656,000.00 | | 59.58 | 317,800.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|------|------------|-------|--------------------------|--------------|
| 浙江阳光照明电器集团股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 27.64 | 200,000.00 |
| 康佳集团股份有限公司 | 保证金 | 126,000.00 | 1 年以内 | 17.41 | 6,300.00 |
| 南京西普尔科技实业有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 13.82 | 20,000.00 |
| 江苏银河电子股份有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 13.82 | 100,000.00 |
| 深圳市康冠技术有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 6.91 | 2,500.00 |
| 合计 | | 576,000.00 | | 79.60 | 328,800.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|--------|--------------|-------|--------------------------|--------------|
| 常州海关 | 应收出口退税 | 737,337.93 | 1 年以内 | 53.00 | |
| 浙江阳光照明电器集团股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 2-3 年 | 14.37 | 100,000.00 |
| 上海柏斯高微电子工程有限公司 | 押金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 7.19 | 100,000.00 |
| 江苏银河电子股份有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 2 年以上 | 7.19 | 75,000.00 |
| 茂硕电源科技股份有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.19 | 5,000.00 |
| 合计 | | 1,237,337.93 | | 88.94 | 280,000.00 |

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 13,273,477.70 | | 13,273,477.70 | 12,825,200.10 | | 12,825,200.10 | 14,171,222.52 | | 14,171,222.52 |
| 委托加工物资 | 1,713,074.65 | | 1,713,074.65 | 1,562,920.39 | | 1,562,920.39 | 2,378,242.73 | | 2,378,242.73 |
| 在产品 | 29,331,499.38 | 152,906.85 | 29,178,592.53 | 26,287,808.13 | 166,076.76 | 26,121,731.37 | 27,344,822.07 | 1,628,048.01 | 25,716,774.06 |
| 库存商品 | 3,225,374.28 | 1,049,924.02 | 2,175,450.26 | 5,836,102.47 | 1,363,787.69 | 4,472,314.78 | 4,334,680.71 | 1,565,580.43 | 2,769,100.28 |
| 发出商品 | 36,361,720.57 | 3,170,600.05 | 33,191,120.52 | 30,871,740.52 | 3,071,736.08 | 27,800,004.44 | 33,730,496.03 | 1,584,955.48 | 32,145,540.55 |
| 合计 | 83,905,146.58 | 4,373,430.92 | 79,531,715.66 | 77,383,771.61 | 4,601,600.53 | 72,782,171.08 | 81,959,464.06 | 4,778,583.92 | 77,180,880.14 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | | 1,628,048.01 | | | | 1,628,048.01 |
| 库存商品 | 1,385,719.88 | 625,367.13 | | 445,506.58 | | 1,565,580.43 |
| 发出商品 | 2,497,730.08 | 1,364,358.63 | | 2,277,133.23 | | 1,584,955.48 |
| 合计 | 3,883,449.96 | 3,617,773.77 | | 2,722,639.81 | | 4,778,583.92 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2018.12.31 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 1,628,048.01 | 166,076.76 | | 1,628,048.01 | | 166,076.76 |
| 库存商品 | 1,565,580.43 | 680,525.11 | | 882,317.85 | | 1,363,787.69 |
| 发出商品 | 1,584,955.48 | 3,024,022.42 | | 1,537,241.82 | | 3,071,736.08 |
| 合计 | 4,778,583.92 | 3,870,624.29 | | 4,047,607.68 | | 4,601,600.53 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2019.12.31 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 166,076.76 | 152,906.85 | | 166,076.76 | | 152,906.85 |
| 库存商品 | 1,363,787.69 | 498,957.16 | | 812,820.83 | | 1,049,924.02 |
| 发出商品 | 3,071,736.08 | 3,117,338.49 | | 3,018,474.52 | | 3,170,600.05 |
| 合计 | 4,601,600.53 | 3,769,202.50 | | 3,997,372.11 | | 4,373,430.92 |

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 未交增值税 | | 23,234.88 | |
| 预缴企业所得税 | 122,121.57 | 1,546,999.13 | 1,715,494.91 |
| 上市费用 | 471,698.11 | | 1,745,283.03 |
| 合计 | 593,819.68 | 1,570,234.01 | 3,460,777.94 |

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 157,364,039.16 | 182,070,891.66 | 180,484,749.20 |
| 固定资产清理 | | | |
| 合计 | 157,364,039.16 | 182,070,891.66 | 180,484,749.20 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 固定资产装修 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 51,466,738.75 | 246,554,611.10 | 6,712,326.35 | 114,325,742.67 | 8,636,089.18 | 427,695,508.05 |
| (2) 本期增加金额 | | 27,801,868.72 | 338,133.89 | 7,569,989.83 | 2,423,499.97 | 38,133,492.41 |
| —购置 | | 307,692.32 | 338,133.89 | 545,128.22 | | 1,190,954.43 |
| —在建工程转入 | | 27,494,176.40 | | 7,024,861.61 | 2,423,499.97 | 36,942,537.98 |
| (3) 本期减少金额 | | 3,151,369.80 | 389,123.00 | 1,216,673.37 | | 4,757,166.17 |
| —处置或报废 | | 3,151,369.80 | 389,123.00 | 1,216,673.37 | | 4,757,166.17 |
| (4) 2017.12.31 | 51,466,738.75 | 271,205,110.02 | 6,661,337.24 | 120,679,059.13 | 11,059,589.15 | 461,071,834.29 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 18,630,842.58 | 129,733,420.77 | 4,206,406.96 | 87,086,532.78 | 6,438,924.06 | 246,096,127.15 |
| (2) 本期增加金额 | 2,585,353.08 | 27,399,784.00 | 840,478.60 | 6,509,161.97 | 1,441,105.18 | 38,775,882.83 |
| —计提 | 2,585,353.08 | 27,399,784.00 | 840,478.60 | 6,509,161.97 | 1,441,105.18 | 38,775,882.83 |
| (3) 本期减少金额 | | 2,745,859.30 | 377,449.31 | 1,161,616.28 | | 4,284,924.89 |
| —处置或报废 | | 2,745,859.30 | 377,449.31 | 1,161,616.28 | | 4,284,924.89 |
| (4) 2017.12.31 | 21,216,195.66 | 154,387,345.47 | 4,669,436.25 | 92,434,078.47 | 7,880,029.24 | 280,587,085.09 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| (4) 2017.12.31 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 30,250,543.09 | 116,817,764.55 | 1,991,900.99 | 28,244,980.66 | 3,179,559.91 | 180,484,749.20 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 32,835,896.17 | 116,821,190.33 | 2,505,919.39 | 27,239,209.89 | 2,197,165.12 | 181,599,380.90 |

常州银河世纪微电子股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 固定资产装修 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | 51,466,738.75 | 271,205,110.02 | 6,661,337.24 | 120,679,059.13 | 11,059,589.15 | 461,071,834.29 |
| (2) 本期增加金额 | | 41,398,568.69 | 186,448.28 | 2,677,447.02 | 196,967.62 | 44,459,431.61 |
| —购置 | | 68,376.07 | 186,448.28 | 10,562.07 | | 265,386.42 |
| —在建工程转入 | | 41,330,192.62 | | 2,666,884.95 | 196,967.62 | 44,194,045.19 |
| (3) 本期减少金额 | | 4,205,133.70 | 183,474.00 | 306,492.08 | | 4,695,099.78 |
| —处置或报废 | | 4,205,133.70 | 183,474.00 | 306,492.08 | | 4,695,099.78 |
| (4) 2018.12.31 | 51,466,738.75 | 308,398,545.01 | 6,664,311.52 | 123,050,014.07 | 11,256,556.77 | 500,836,166.12 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | 21,216,195.66 | 154,387,345.47 | 4,669,436.25 | 92,434,078.47 | 7,880,029.24 | 280,587,085.09 |
| (2) 本期增加金额 | 2,526,483.22 | 29,949,877.78 | 608,545.86 | 7,639,736.00 | 1,754,080.32 | 42,478,723.18 |
| —计提 | 2,526,483.22 | 29,949,877.78 | 608,545.86 | 7,639,736.00 | 1,754,080.32 | 42,478,723.18 |
| (3) 本期减少金额 | | 3,838,011.80 | 171,683.78 | 290,838.23 | | 4,300,533.81 |
| —处置或报废 | | 3,838,011.80 | 171,683.78 | 290,838.23 | | 4,300,533.81 |
| (4) 2018.12.31 | 23,742,678.88 | 180,499,211.45 | 5,106,298.33 | 99,782,976.24 | 9,634,109.56 | 318,765,274.46 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| (4) 2018.12.31 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 27,724,059.87 | 127,899,333.56 | 1,558,013.19 | 23,267,037.83 | 1,622,447.21 | 182,070,891.66 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 30,250,543.09 | 116,817,764.55 | 1,991,900.99 | 28,244,980.66 | 3,179,559.91 | 180,484,749.20 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 固定资产装修 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 51,466,738.75 | 308,398,545.01 | 6,664,311.52 | 123,050,014.07 | 11,256,556.77 | 500,836,166.12 |
| (2) 本期增加金额 | | 15,073,164.95 | | 2,887,531.39 | | 17,960,696.34 |
| —购置 | | | | 42,942.90 | | 42,942.90 |

常州银河世纪微电子股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 固定资产装修 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| —在建工程转入 | | 15,073,164.95 | | 2,844,588.49 | | 17,917,753.44 |
| (3) 本期减少金额 | | 6,886,734.33 | | 2,395,669.05 | | 9,282,403.38 |
| —处置或报废 | | 6,886,734.33 | | 2,395,669.05 | | 9,282,403.38 |
| (4) 2019.12.31 | 51,466,738.75 | 316,584,975.63 | 6,664,311.52 | 123,541,876.41 | 11,256,556.77 | 509,514,459.08 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 23,742,678.88 | 180,499,211.45 | 5,106,298.33 | 99,782,976.24 | 9,634,109.56 | 318,765,274.46 |
| (2) 本期增加金额 | 2,585,353.16 | 30,769,693.94 | 454,166.61 | 6,692,849.41 | 1,036,838.52 | 41,538,901.64 |
| —计提 | 2,585,353.16 | 30,769,693.94 | 454,166.61 | 6,692,849.41 | 1,036,838.52 | 41,538,901.64 |
| (3) 本期减少金额 | | 5,866,344.33 | | 2,287,411.85 | | 8,153,756.18 |
| —处置或报废 | | 5,866,344.33 | | 2,287,411.85 | | 8,153,756.18 |
| (4) 2019.12.31 | 26,328,032.04 | 205,402,561.06 | 5,560,464.94 | 104,188,413.80 | 10,670,948.08 | 352,150,419.92 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| (4) 2019.12.31 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 25,138,706.71 | 111,182,414.57 | 1,103,846.58 | 19,353,462.61 | 585,608.69 | 157,364,039.16 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 27,724,059.87 | 127,899,333.56 | 1,558,013.19 | 23,267,037.83 | 1,622,447.21 | 182,070,891.66 |

- 3、 无暂时闲置的固定资产。
- 4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、 无固定资产清理。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 9,146,359.76 | 12,783,616.02 | 13,727,844.26 |
| 工程物资 | | | |
| 合计 | 9,146,359.76 | 12,783,616.02 | 13,727,844.26 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在安装设备 | 9,146,359.76 | | 9,146,359.76 | 12,783,616.02 | | 12,783,616.02 | 13,727,844.26 | | 13,727,844.26 |
| 合计 | 9,146,359.76 | | 9,146,359.76 | 12,783,616.02 | | 12,783,616.02 | 13,727,844.26 | | 13,727,844.26 |

3、 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 2017.12.31 | 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 |
|-------------------|-----|------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 在安装设备 | | 699,145.30 | 47,547,736.97 | 34,519,038.01 | | 13,727,844.26 | | 在安装 | | | | 自筹 |
| 1 号厂房二层局 部改造工程 | | | 1,410,887.31 | 1,410,887.31 | | | | 完工 | | | | 自筹 |
| 车间管路安装 改造工程 | | | 1,012,612.66 | 1,012,612.66 | | | | 完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 699,145.30 | 49,971,236.94 | 36,942,537.98 | | 13,727,844.26 | | | | | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 2018.12.31 | 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 |
|-------|-----|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 在安装设备 | | 13,727,844.26 | 43,052,849.33 | 43,997,077.57 | | 12,783,616.02 | | 在安装 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 13,727,844.26 | 43,052,849.33 | 43,997,077.57 | | 12,783,616.02 | | | | | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 2019.12.31 | 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 |
|-------|-----|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 在安装设备 | | 12,783,616.02 | 14,280,497.18 | 17,917,753.44 | | 9,146,359.76 | | 在安装 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 12,783,616.02 | 14,280,497.18 | 17,917,753.44 | | 9,146,359.76 | | | | | | |

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

5、 无工程物资。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2016.12.31 | 28,695,033.02 | 1,515,420.85 | 30,210,453.87 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2017.12.31 | 28,695,033.02 | 1,515,420.85 | 30,210,453.87 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2016.12.31 | 4,693,387.13 | 1,487,168.36 | 6,180,555.49 |
| (2) 本期增加金额 | 638,865.68 | 19,942.96 | 658,808.64 |
| —计提 | 638,865.68 | 19,942.96 | 658,808.64 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2017.12.31 | 5,332,252.81 | 1,507,111.32 | 6,839,364.13 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2016.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2017.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 23,362,780.21 | 8,309.53 | 23,371,089.74 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 24,001,645.89 | 28,252.49 | 24,029,898.38 |

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中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为零。

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2017.12.31 | 28,695,033.02 | 1,515,420.85 | 30,210,453.87 |
| (2) 本期增加金额 | | 382,582.97 | 382,582.97 |
| —购置 | | 382,582.97 | 382,582.97 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2018.12.31 | 28,695,033.02 | 1,898,003.82 | 30,593,036.84 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2017.12.31 | 5,332,252.81 | 1,507,111.32 | 6,839,364.13 |
| (2) 本期增加金额 | 638,865.59 | 45,344.33 | 684,209.92 |
| —计提 | 638,865.59 | 45,344.33 | 684,209.92 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2018.12.31 | 5,971,118.40 | 1,552,455.65 | 7,523,574.05 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2017.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2018.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 22,723,914.62 | 345,548.17 | 23,069,462.79 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 23,362,780.21 | 8,309.53 | 23,371,089.74 |

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中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为零。

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2018.12.31 | 28,695,033.02 | 1,898,003.82 | 30,593,036.84 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,586,154.86 | 1,586,154.86 |
| —购置 | | 1,586,154.86 | 1,586,154.86 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| (4) 2019.12.31 | 28,695,033.02 | 3,484,158.68 | 32,179,191.70 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2018.12.31 | 5,971,118.40 | 1,552,455.65 | 7,523,574.05 |
| (2) 本期增加金额 | 638,865.59 | 233,271.27 | 872,136.86 |
| —计提 | 638,865.59 | 233,271.27 | 872,136.86 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2019.12.31 | 6,609,983.99 | 1,785,726.92 | 8,395,710.91 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2018.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2019.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 22,085,049.03 | 1,698,431.76 | 23,783,480.79 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 22,723,914.62 | 345,548.17 | 23,069,462.79 |

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中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为零。

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 2018.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|---------------------|------------|------------|----|------|----|------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 账面原值 | | | | | | |
| 常州银微隆电子有 限公司 | | 637,563.66 | | | | 637,563.66 |
| 小计 | | 637,563.66 | | | | 637,563.66 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 常州银微隆电子有 限公司 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 账面价值 | | 637,563.66 | | | | 637,563.66 |

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

常州银微隆电子有限公司主营业务为经销，主要现金流入来源于客户关系，因此将客户关系作为一个资产组，该资产组与购买日所确认的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

4、 商誉减值测试的影响

无。

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 厂房改造工程 | 167,880.25 | | 67,152.12 | | 100,728.13 |
| 合计 | 167,880.25 | | 67,152.12 | | 100,728.13 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2018.12.31 |
|--------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 厂房改造工程 | 100,728.13 | | 67,152.12 | | 33,576.01 |
| 合计 | 100,728.13 | | 67,152.12 | | 33,576.01 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2019.12.31 |
|--------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 厂房改造工程 | 33,576.01 | | 33,576.01 | | |
| 合计 | 33,576.01 | | 33,576.01 | | |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| | 资产减值准备 | 16,971,652.12 | 2,662,443.18 | 19,582,193.49 | 3,034,116.34 | 17,558,377.20 |
| 于收到当期一次 性缴纳所得税且 计入递延收益的 政府补助 | 8,401,065.90 | 1,260,159.89 | 7,689,313.80 | 1,153,397.07 | 6,844,511.64 | 1,026,676.75 |
| 固定资产折旧年 限差异 | 29,019,484.94 | 4,352,922.74 | 21,700,393.42 | 3,255,059.01 | 14,363,315.15 | 2,154,497.27 |
| 内部交易未实现 利润 | | | | | 108,783.10 | 16,317.47 |
| 可抵扣亏损 | 5,016,267.75 | 757,892.32 | 5,767,073.88 | 865,061.08 | 5,169,639.39 | 960,358.36 |
| 股份支付 | 2,197,183.21 | 329,577.48 | 1,484,583.25 | 222,687.49 | 771,983.29 | 115,797.49 |
| 合计 | 61,605,653.92 | 9,362,995.61 | 56,223,557.84 | 8,530,320.99 | 44,816,609.77 | 6,907,855.05 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|----|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 |
| | 非同一控制企业合 并资产评估增值 | 11,718,233.22 | 2,029,465.67 | 12,291,753.24 | 2,120,935.06 | 12,797,221.65 |
| 合计 | 11,718,233.22 | 2,029,465.67 | 12,291,753.24 | 2,120,935.06 | 12,797,221.65 | 2,198,528.50 |

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|---------------|--------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 598,697.42 | 645,248.74 | |
| 可抵扣亏损 | 11,532,536.00 | 7,253,513.03 | |
| 合计 | 12,131,233.42 | 7,898,761.77 | |

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

| 年份 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 备注 |
|--------|---------------|--------------|------------|----|
| 2022 年 | 1,857,611.43 | 1,857,611.43 | | |
| 2023 年 | 5,395,901.60 | 5,395,901.60 | | |
| 2024 年 | 4,279,022.97 | | | |
| 合计 | 11,532,536.00 | 7,253,513.03 | | |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 预付长期资产购置款 | 1,424,115.00 | | 2,746,229.99 |
| 合计 | 1,424,115.00 | | 2,746,229.99 |

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|---------------|
| 保证借款 | | | 20,000,000.00 |
| 合计 | | | 20,000,000.00 |

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

| 种类 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,550,000.00 | 39,440,000.00 | 40,600,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 47,550,000.00 | 39,440,000.00 | 40,600,000.00 |

期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 109,909,950.11 | 111,145,334.51 | 155,753,461.71 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,361,014.55 | 670,321.57 | 2,373,030.74 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 415,696.41 | 1,415,294.99 | 342,225.88 |
| 3 年以上 | 1,910,583.24 | 996,195.42 | 918,742.07 |
| 合计 | 114,597,244.31 | 114,227,146.49 | 159,387,460.40 |

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 986,253.22 | 385,810.11 | 921,831.65 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 177,637.91 | 104,545.45 | 304,085.63 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 87,463.10 | 44,035.26 | 377,407.19 |
| 3 年以上 | 729,516.45 | 682,381.07 | 444,528.40 |
| 合计 | 1,980,870.68 | 1,216,771.89 | 2,047,852.87 |

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 13,484,284.30 | 101,481,810.76 | 100,539,992.73 | 14,426,102.33 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 9,415,293.57 | 9,415,293.57 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 13,484,284.30 | 110,897,104.33 | 109,955,286.30 | 14,426,102.33 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 14,426,102.33 | 102,706,613.14 | 103,507,466.24 | 13,625,249.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 9,578,631.12 | 9,578,631.12 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 14,426,102.33 | 112,285,244.26 | 113,086,097.36 | 13,625,249.23 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 13,625,249.23 | 101,042,199.19 | 99,791,067.18 | 14,876,381.24 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 8,272,904.86 | 8,272,904.86 | |
| 辞退福利 | | 169,884.00 | 169,884.00 | |
| 合计 | 13,625,249.23 | 109,484,988.05 | 108,233,856.04 | 14,876,381.24 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,075,256.21 | 87,701,200.45 | 86,950,429.46 | 13,826,027.20 |
| (2) 职工福利费 | 246,090.16 | 4,381,990.08 | 4,233,891.84 | 394,188.40 |
| (3) 社会保险费 | 8,138.00 | 4,786,307.83 | 4,794,445.83 | |
| 其中：医疗保险费 | 8,138.00 | 3,911,003.24 | 3,919,141.24 | |
| 工伤保险费 | | 545,850.84 | 545,850.84 | |
| 生育保险费 | | 329,453.75 | 329,453.75 | |
| (4) 住房公积金 | | 2,889,143.00 | 2,889,143.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 154,799.93 | 1,723,169.40 | 1,672,082.60 | 205,886.73 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 13,484,284.30 | 101,481,810.76 | 100,539,992.73 | 14,426,102.33 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,826,027.20 | 87,926,983.70 | 88,706,129.65 | 13,046,881.25 |
| (2) 职工福利费 | 394,188.40 | 4,583,937.39 | 4,657,711.58 | 320,414.21 |
| (3) 社会保险费 | | 4,739,166.12 | 4,739,166.12 | |
| 其中：医疗保险费 | | 3,986,286.80 | 3,986,286.80 | |
| 工伤保险费 | | 389,700.18 | 389,700.18 | |
| 生育保险费 | | 363,179.14 | 363,179.14 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (4) 住房公积金 | | 3,619,001.00 | 3,619,001.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 205,886.73 | 1,837,524.93 | 1,785,457.89 | 257,953.77 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 14,426,102.33 | 102,706,613.14 | 103,507,466.24 | 13,625,249.23 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,046,881.25 | 86,539,769.67 | 85,430,136.16 | 14,156,514.76 |
| (2) 职工福利费 | 320,414.21 | 4,185,936.77 | 4,045,062.88 | 461,288.10 |
| (3) 社会保险费 | | 4,272,490.35 | 4,272,490.35 | |
| 其中：医疗保险费 | | 3,604,214.66 | 3,604,214.66 | |
| 工伤保险费 | | 310,915.23 | 310,915.23 | |
| 生育保险费 | | 357,360.46 | 357,360.46 | |
| (4) 住房公积金 | | 4,154,406.00 | 4,154,406.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 257,953.77 | 1,889,596.40 | 1,888,971.79 | 258,578.38 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 13,625,249.23 | 101,042,199.19 | 99,791,067.18 | 14,876,381.24 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 9,106,280.08 | 9,106,280.08 | |
| 失业保险费 | | 309,013.49 | 309,013.49 | |
| 合计 | | 9,415,293.57 | 9,415,293.57 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 9,334,967.75 | 9,334,967.75 | |
| 失业保险费 | | 243,663.37 | 243,663.37 | |
| 合计 | | 9,578,631.12 | 9,578,631.12 | |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 8,036,439.52 | 8,036,439.52 | |
| 失业保险费 | | 236,465.34 | 236,465.34 | |
| 合计 | | 8,272,904.86 | 8,272,904.86 | |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 536,348.45 | 748,718.49 | 976,656.32 |
| 企业所得税 | 1,564,196.90 | 963,369.16 | 3,599,928.33 |
| 个人所得税 | 66,649.17 | 48,837.68 | 146,983.44 |
| 城市维护建设税 | 156,477.06 | 179,910.39 | 171,310.20 |
| 房产税 | 137,615.64 | 137,615.64 | 137,615.64 |
| 教育费附加 | 67,061.60 | 77,104.47 | 73,418.65 |
| 地方教育附加 | 44,707.73 | 51,402.97 | 48,945.78 |
| 土地使用税 | 128,397.17 | 128,397.17 | 128,397.17 |
| 印花税 | 15,252.80 | 11,656.80 | 20,907.76 |
| 残疾人保障基金 | 410,168.45 | 416,529.72 | 340,601.71 |
| 环境保护税 | 64.40 | 279.75 | |
| 合计 | 3,126,939.37 | 2,763,822.24 | 5,644,765.00 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | | 23,836.00 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款项 | 921,075.89 | 1,273,799.98 | 1,345,272.43 |
| 合计 | 921,075.89 | 1,273,799.98 | 1,369,108.43 |

1、 应付利息

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|------------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | | | 23,836.00 |
| 合计 | | | 23,836.00 |

无重要的已逾期未支付的利息。

2、 无应付股利。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 暂收款 | | 535,173.19 | |
| 保证金 | 190,000.00 | 190,000.00 | 493,941.72 |
| 代扣社保款 | 166,392.30 | 136,096.20 | 373,292.46 |
| 其他 | 564,683.59 | 412,530.59 | 478,038.25 |
| 合计 | 921,075.89 | 1,273,799.98 | 1,345,272.43 |

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 递延收益

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 5,895,435.12 | 1,749,000.00 | 799,923.48 | 6,844,511.64 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 5,895,435.12 | 1,749,000.00 | 799,923.48 | 6,844,511.64 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 6,844,511.64 | 2,060,000.00 | 1,215,197.84 | 7,689,313.80 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 6,844,511.64 | 2,060,000.00 | 1,215,197.84 | 7,689,313.80 | |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 7,689,313.80 | 1,763,000.00 | 1,051,247.90 | 8,401,065.90 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 7,689,313.80 | 1,763,000.00 | 1,051,247.90 | 8,401,065.90 | |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 2016.12.31 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 其他变动 | 2017.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 重大基础设施补偿费 | 4,668,212.90 | | 113,397.84 | | 4,554,815.06 | 与资产相关 |
| 工业企业转型升级项目 | 1,227,222.22 | 1,749,000.00 | 686,525.64 | | 2,289,696.58 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,895,435.12 | 1,749,000.00 | 799,923.48 | | 6,844,511.64 | |

| 负债项目 | 2017.12.31 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 其他变动 | 2018.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 重大基础设施补偿费 | 4,554,815.06 | | 113,397.84 | | 4,441,417.22 | 与资产相关 |
| 工业企业转型升级项目 | 2,289,696.58 | 2,060,000.00 | 1,101,800.00 | | 3,247,896.58 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,844,511.64 | 2,060,000.00 | 1,215,197.84 | | 7,689,313.80 | |

| 负债项目 | 2018.12.31 | 本期新增补 助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 其他变动 | 2019.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 重大基础设施补偿费 | 4,441,417.22 | | 113,397.90 | | 4,328,019.32 | 与资产相关 |
| 工业企业转型升级项目 | 3,247,896.58 | 1,763,000.00 | 937,850.00 | | 4,073,046.58 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,689,313.80 | 1,763,000.00 | 1,051,247.90 | | 8,401,065.90 | |

(二十四) 股本

| 项目 | 2016.12.31 | | 本期 增加 | 本期 减少 | 2017.12.31 | |
|----------------------|---------------|-------------|----------|----------|---------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 恒星国际有限公司 | 78,109,740.00 | 81.534 | | | 78,109,740.00 | 81.534 |
| 常州银江投资管理中心(有限合伙) | 8,182,260.00 | 8.541 | | | 8,182,260.00 | 8.541 |
| 常州银冠投资管理中心(有限合伙) | 5,508,000.00 | 5.749 | | | 5,508,000.00 | 5.749 |
| 常州双泽银盛投资合伙企业(有限合伙) | 500,000.00 | 0.522 | | | 500,000.00 | 0.522 |
| 内蒙古温德尔医药生物科技有限责任公司 | 1,000,000.00 | 1.044 | | | 1,000,000.00 | 1.044 |
| 常州清源知本创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,500,000.00 | 2.610 | | | 2,500,000.00 | 2.610 |
| 合计 | 95,800,000.00 | 100.000 | | | 95,800,000.00 | 100.000 |

| 项目 | 2017.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | |
|----------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 恒星国际有限公司 | 78,109,740.00 | 81.534 | | 40,747,740.00 | 37,362,000.00 | 39.000 |
| 常州银河星源投资有限 公司 | | | 40,747,740.00 | | 40,747,740.00 | 42.534 |
| 常州银江投资管理中心 (有限合伙) | 8,182,260.00 | 8.541 | | | 8,182,260.00 | 8.541 |

常州银河世纪微电子股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 2017.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | |
|--------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 常州银冠投资管理中心 (有限合伙) | 5,508,000.00 | 5.749 | | | 5,508,000.00 | 5.749 |
| 常州双泽银盛投资合伙企业 (有限合伙) | 500,000.00 | 0.522 | | | 500,000.00 | 0.522 |
| 内蒙古温德尔医药生物 科技有限责任公司 | 1,000,000.00 | 1.044 | | | 1,000,000.00 | 1.044 |
| 常州清源知本创业投资 合伙企业(有限合伙) | 2,500,000.00 | 2.610 | | | 2,500,000.00 | 2.610 |
| 合计 | 95,800,000.00 | 100.000 | 40,747,740.00 | 40,747,740.00 | 95,800,000.00 | 100.000 |

本期增减变动情况说明:

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议, 恒星国际有限公司将所持本公司 40,747,740 股股份转让给常州银河星源投资有限公司。本公司于 2018 年 4 月 17 日获得常州国家高新技术产业开发区(新北区)行政审批局出具的编号为常开委备 201800085 的《外商投资企业变更备案回执》并完成备案。

| 项目 | 2018.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | |
|--------------------------|---------------|-------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 恒星国际有限公司 | 37,362,000.00 | 39.000 | | | 37,362,000.00 | 38.798 |
| 常州银河星源投资有限公司 | 40,747,740.00 | 42.534 | | | 40,747,740.00 | 42.313 |
| 常州银江投资管理中心 (有限合伙) | 8,182,260.00 | 8.541 | | | 8,182,260.00 | 8.497 |
| 常州银冠投资管理中心 (有限合伙) | 5,508,000.00 | 5.749 | | | 5,508,000.00 | 5.720 |
| 常州双泽银盛投资合伙企业 (有限合伙) | 500,000.00 | 0.522 | | 500,000.00 | | |
| 内蒙古温德尔医药生物科技 有限责任公司 | 1,000,000.00 | 1.044 | | 1,000,000.00 | | |
| 常州清源知本创业投资合 伙企业(有限合伙) | 2,500,000.00 | 2.610 | 2,000,000.00 | | 4,500,000.00 | 4.673 |
| 合计 | 95,800,000.00 | 100.000 | 2,000,000.00 | 1,500,000.00 | 96,300,000.00 | 100.000 |

本期增减变动情况说明：

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，减少公司注册资本人民币 150 万元，并相应减少公司股份 150 万股。减资由公司通过回购两家股东持有本公司的全部股份来完成，其中：回购内蒙古温德尔医药生物科技有限责任公司持有的本公司 100 万股股份，回购价格为每股 5.4 元，总计 540 万元；回购常州双泽银盛投资合伙企业（有限合伙）持有的本公司 50 万股股份，回购价格为每股 5.4 元，总计 270 万元。回购价款合计 810 万元，其中：注册资本减少 150 万元、资本公积减少 525 万元、未分配利润减少 135 万元。本公司于 2019 年 2 月 19 日获得常州市工商行政管理局出具的编号为（04000067）外商投资公司变更登记[2019]第 02190001 号《外商投资公司准予变更登记通知书》并完成变更登记。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，增加公司注册资本人民币 200 万元，由原股东常州清源知本创业投资合伙企业（有限合伙）认购，认购价格为每股 5.5 元，总计 1,100 万元，溢价金额 900 万元计入资本公积。本公司于 2019 年 10 月 22 日完成工商变更登记。

(二十五) 资本公积

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 226,457,494.07 | | | 226,457,494.07 |
| 其他资本公积 | 359,383.33 | 712,599.96 | | 1,071,983.29 |
| 合计 | 226,816,877.40 | 712,599.96 | | 227,529,477.36 |

其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付。

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 226,457,494.07 | | | 226,457,494.07 |
| 其他资本公积 | 1,071,983.29 | 712,599.96 | | 1,784,583.25 |
| 合计 | 227,529,477.36 | 712,599.96 | | 228,242,077.32 |

其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付。

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 226,457,494.07 | 9,000,000.00 | 5,250,000.00 | 230,207,494.07 |
| 其他资本公积 | 1,784,583.25 | 712,599.96 | | 2,497,183.21 |
| 合计 | 228,242,077.32 | 9,712,599.96 | 5,250,000.00 | 232,704,677.28 |

本期增减变动情况说明：

- 1) 资本溢价（股本溢价）增减变动说明详见本附注“五、（二十四）股本”。
- 2) 其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付。

(二十六) 其他综合收益

| 项目 | 2016.12.31 | 本期发生额 | | | | | 2017.12.31 |
|---------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|
| | | 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 | |
| 1. 将重分类进损益的其他综合收益 | -2,033,792.01 | | -2,033,792.01 | | 2,033,792.01 | | |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | -2,033,792.01 | | -2,033,792.01 | | 2,033,792.01 | | |
| 其他综合收益合计 | -2,033,792.01 | | -2,033,792.01 | | 2,033,792.01 | | |

(二十七) 盈余公积

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 4,986,279.37 | 5,392,794.55 | | 10,379,073.92 |
| 合计 | 4,986,279.37 | 5,392,794.55 | | 10,379,073.92 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,379,073.92 | 5,863,777.35 | | 16,242,851.27 |
| 合计 | 10,379,073.92 | 5,863,777.35 | | 16,242,851.27 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,242,851.27 | 5,081,040.34 | | 21,323,891.61 |
| 合计 | 16,242,851.27 | 5,081,040.34 | | 21,323,891.61 |

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按各年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十八) 未分配利润

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 132,909,210.11 | 82,892,887.44 | 62,590,246.90 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 132,909,210.11 | 82,892,887.44 | 62,590,246.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 54,612,435.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,081,040.34 | 5,863,777.35 | 5,392,794.55 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 23,575,000.00 | | 28,917,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 利润归还投资 | 1,350,000.00 | | |
| 期末未分配利润 | 155,627,668.77 | 132,909,210.11 | 82,892,887.44 |

未分配利润的其他说明：

1) 2017 年 3 月 28 日，本公司 2016 年年度股东大会审议通过了 2016 年度利润分配议案，决定将公司截至 2016 年底未分配利润中的 28,917,000.00 元，按每 10 股派发现金股利 3.15 元的方式，向股东恒星国际有限公司、常州银江投资管理中心（有限合伙）、常州银冠投资管理中心（有限合伙）分配红利。

2) 2019 年 4 月 29 日, 本公司 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配议案, 决定将公司截至 2018 年底未分配利润中的 23,575,000.00 元, 按每 10 股派发现金股利 2.5 元的方式, 向股东恒星国际有限公司、常州银江投资管理中心(有限合伙)、常州银冠投资管理中心(有限合伙)、常州银河星源投资有限公司、常州清源知本创业投资合伙企业(有限合伙)分配红利。

3) 利润归还投资 135 万元情况说明详见本附注“五、(二十四)股本”。

(二十九) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 517,578,442.57 | 373,753,831.14 | 573,938,325.37 | 420,199,675.01 | 602,447,350.62 | 442,110,246.33 |
| 其他业务 | 10,315,336.83 | 9,957,184.00 | 11,444,350.08 | 10,100,446.45 | 9,257,221.62 | 7,528,143.54 |
| 合计 | 527,893,779.40 | 383,711,015.14 | 585,382,675.45 | 430,300,121.46 | 611,704,572.24 | 449,638,389.87 |

营业收入明细:

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 517,578,442.57 | 573,938,325.37 | 602,447,350.62 |
| 其中: 销售商品 | 517,578,442.57 | 573,938,325.37 | 602,447,350.62 |
| 其他业务收入 | 10,315,336.83 | 11,444,350.08 | 9,257,221.62 |
| 其中: 销售材料、边角料 | 10,294,097.89 | 11,444,350.08 | 9,257,221.62 |
| 提供劳务 | 21,238.94 | | |
| 合计 | 527,893,779.40 | 585,382,675.45 | 611,704,572.24 |

(三十) 税金及附加

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,197,610.32 | 2,352,462.56 | 2,051,252.33 |
| 教育费附加 | 922,032.70 | 1,008,198.28 | 879,108.13 |
| 地方教育附加 | 647,632.59 | 672,132.16 | 586,072.09 |
| 房产税 | 550,462.56 | 550,462.56 | 551,252.59 |
| 土地使用税 | 513,588.68 | 513,588.68 | 513,588.65 |
| 印花税 | 149,911.50 | 242,296.64 | 242,781.05 |
| 车船使用税 | 10,470.00 | 10,470.00 | 11,430.00 |
| 合计 | 4,991,708.35 | 5,349,610.88 | 4,835,484.84 |

(三十一) 销售费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 销售服务费 | 9,088,631.48 | 8,645,433.83 | 10,207,654.77 |
| 职工薪酬 | 7,208,921.67 | 6,838,706.36 | 5,481,172.77 |
| 运输费 | 3,718,727.86 | 3,930,734.06 | 4,358,689.02 |
| 差旅费 | 1,233,804.07 | 1,225,996.65 | 1,416,807.14 |
| 业务招待费 | 1,422,457.96 | 1,330,117.87 | 982,506.40 |
| 其他 | 1,647,934.54 | 765,145.12 | 1,467,524.93 |
| 合计 | 24,320,477.58 | 22,736,133.89 | 23,914,355.03 |

(三十二) 管理费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,068,646.20 | 8,917,032.89 | 9,150,642.33 |
| 福利费 | 4,185,936.77 | 4,486,287.39 | 4,381,990.08 |
| 折旧与摊销 | 2,851,116.45 | 2,949,337.61 | 3,794,772.14 |
| 咨询费 | 2,441,725.51 | 1,566,640.20 | 1,212,899.40 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,889,596.40 | 1,837,524.93 | 1,723,169.40 |
| 办公费 | 1,431,059.15 | 2,700,233.15 | 1,860,954.18 |
| 上市费用 | | 3,349,056.62 | |
| 股份支付 | 712,599.96 | 712,599.96 | 712,599.96 |
| 物业管理服务费 | 1,008,065.98 | 905,560.49 | 778,432.69 |
| 业务招待费 | 831,980.72 | 973,165.03 | 739,511.84 |
| 差旅费 | 254,489.17 | 252,604.89 | 275,080.73 |
| 税金 | 357,840.00 | 424,148.64 | 359,213.85 |
| 其他 | 1,319,043.32 | 1,598,594.87 | 1,711,672.08 |
| 合计 | 26,352,099.63 | 30,672,786.67 | 26,700,938.68 |

(三十三) 研发费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 人员人工费用 | 16,157,635.83 | 18,137,463.86 | 16,685,679.96 |
| 直接投入费用 | 11,836,510.22 | 12,982,647.81 | 12,443,038.67 |
| 折旧费 | 4,050,653.10 | 3,030,023.32 | 5,315,217.12 |
| 其他 | 173,740.56 | 393,203.97 | 542,220.01 |
| 合计 | 32,218,539.71 | 34,543,338.96 | 34,986,155.76 |

(三十四) 财务费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 利息费用 | | 802,664.03 | 77,002.67 |
| 减：利息收入 | 780,591.61 | 414,713.70 | 231,937.11 |
| 汇兑损益 | -2,885,983.32 | -7,273,872.31 | 6,112,026.35 |
| 其他 | 378,587.28 | 329,474.08 | 315,816.03 |
| 合计 | -3,287,987.65 | -6,556,447.90 | 6,272,907.94 |

(三十五) 其他收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,393,247.90 | 1,584,597.84 | 1,080,063.48 |
| 代扣个人所得税手续费 | | 140,289.81 | |
| 合计 | 1,393,247.90 | 1,724,887.65 | 1,080,063.48 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 工业企业转型升级项目 | 937,850.00 | 1,101,800.00 | 686,525.64 | 与资产相关 |
| 重大基础设施补偿款 | 113,397.90 | 113,397.84 | 113,397.84 | 与资产相关 |
| 2019 年度省级专利维持资助 | 3,500.00 | | | 与收益相关 |
| 2018 年度常州市新北区专利资助 | 7,200.00 | | | 与收益相关 |
| 2018 年度研发费省财政奖励 | 300,000.00 | | | 与收益相关 |
| 研发费用补助 | 10,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2017 年度常州市专利补助 | | 7,700.00 | | 与收益相关 |
| 2017 年度发明专利维持资助 | | 4,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年省级专利资助专项资金 | | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017 年度常州市新北区专利补助 | | 54,200.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年度综合奖补资金 | | 210,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金 | | 62,100.00 | | 与收益相关 |
| 省级工业企业技术改造综合奖补资金 | | | 180,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度常州市新北区专利资助 | | | 45,800.00 | 与收益相关 |
| 2016 年度第二批常州市国内发明专利资助 | | | 2,140.00 | 与收益相关 |
| 出口信用保险资金补助 | 21,300.00 | 26,400.00 | 13,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年度常州市新北区专利资助 | | | 39,200.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,393,247.90 | 1,584,597.84 | 1,080,063.48 | |

(三十六) 投资收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------|--------------|------------|---------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | | -2,224,460.45 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 870,069.43 | | |
| 理财产品收益 | 1,091,180.55 | 531,275.75 | 931,138.09 |
| 合计 | 1,961,249.98 | 531,275.75 | -1,293,322.36 |

(三十七) 信用减值损失

| 项目 | 2019 年度 |
|-----------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 240,259.70 |
| 应收账款坏账损失 | -1,045,968.72 |
| 其他应收款坏账损失 | 15,256.62 |
| 合计 | -790,452.40 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | | 4,226,282.89 | 2,275,982.20 |
| 存货跌价损失 | 3,769,202.50 | 3,870,624.29 | 3,617,773.77 |
| 合计 | 3,769,202.50 | 8,096,907.18 | 5,893,755.97 |

(三十九) 资产处置收益

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-----------|------------|------------|-----------|---------------|------------|-----------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 非流动资产处置利得 | 305,625.59 | 175,250.33 | 78,618.73 | 305,625.59 | 175,250.33 | 78,618.73 |
| 合计 | 305,625.59 | 175,250.33 | 78,618.73 | 305,625.59 | 175,250.33 | 78,618.73 |

(四十) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|------|------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 政府补助 | 52,000.00 | 349,000.00 | 2,104,000.00 | 52,000.00 | 349,000.00 | 2,104,000.00 |
| 其他 | 467,850.86 | 570,313.39 | 408,879.45 | 467,850.86 | 570,313.39 | 408,879.45 |
| 合计 | 519,850.86 | 919,313.39 | 2,512,879.45 | 519,850.86 | 919,313.39 | 2,512,879.45 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-----------|------------|--------------|-------------|
| 2019 年度经济发展奖励 | 30,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2019 年度人才科技创新驱动奖励 | 22,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2017 年度经济发展贡献奖 | | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017 年度企业上市奖 | | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 人才科技创新驱动奖励 | | 19,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业上市奖励 | | | 550,000.00 | 与收益相关 |
| 外贸进出口奖励 | | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 常州市重点培育和发展的出口名牌奖励 | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 工业经济转型升级 | | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 技能培训鉴定补贴 | | | 12,300.00 | 与收益相关 |
| 科技创新奖励资金 | | | 1,600.00 | 与收益相关 |
| IPO 申报受理奖励 | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年外贸发展资金 | | | 59,000.00 | 与收益相关 |
| 非公企业党建工作示范点奖励 | | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 支持党建工作非公企业业主奖励 | | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 商务发展资金 | | | 231,600.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度认定省级企业技术中心奖励 | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年度常州市企业股改奖励 | | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年商务发展资金 | | | 26,800.00 | 与收益相关 |
| 招商投资优惠奖励 | | | 117,700.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 52,000.00 | 349,000.00 | 2,104,000.00 | |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-------------|------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 401,099.13 | 160,574.44 | 255,144.19 | 401,099.13 | 160,574.44 | 255,144.19 |
| 罚款及滞纳金支出 | 66,159.02 | | 1,841.52 | 66,159.02 | | 1,841.52 |
| 其他 | 32,878.65 | 8,131.27 | 9,341.28 | 32,878.65 | 8,131.27 | 9,341.28 |
| 合计 | 500,136.80 | 168,705.71 | 266,326.99 | 500,136.80 | 168,705.71 | 266,326.99 |

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,450,595.05 | 9,242,205.08 | 9,643,284.67 |
| 递延所得税费用 | -886,079.98 | -1,700,059.38 | -2,681,223.30 |
| 合计 | 7,564,515.07 | 7,542,145.70 | 6,962,061.37 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 60,289,014.07 | 63,422,245.72 | 61,574,496.46 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 9,043,352.11 | 9,513,336.86 | 9,236,174.46 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -388,408.40 | -440,618.09 | -119,231.60 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,403,975.16 | -181,687.77 | 99,619.94 |
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 164,284.82 | 126,582.72 | 109,266.14 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -136,118.80 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,058,117.91 | 1,974,690.44 | |
| 研发费用及残疾人工资加计扣除的影响 | -3,580,687.73 | -3,450,158.46 | -2,363,767.57 |
| 所得税费用 | 7,564,515.07 | 7,542,145.70 | 6,962,061.37 |

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 54,612,435.09 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 94,758,333.33 | 95,800,000.00 | 95,800,000.00 |
| 基本每股收益 | 0.56 | 0.58 | 0.57 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.56 | 0.58 | 0.57 |
| 终止经营基本每股收益 | | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 54,612,435.09 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 94,758,333.33 | 95,800,000.00 | 95,800,000.00 |
| 稀释每股收益 | 0.56 | 0.58 | 0.57 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.56 | 0.58 | 0.57 |
| 终止经营稀释每股收益 | | | |

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 收回往来款、代垫款 | 507,476.06 | 1,272,864.04 | 929,172.09 |
| 专项补贴、补助款 | 2,157,000.00 | 2,918,689.81 | 4,133,140.00 |
| 利息收入 | 780,591.61 | 414,713.70 | 231,937.11 |
| 其他 | 444,030.13 | 361,158.22 | 313,998.97 |
| 合计 | 3,889,097.80 | 4,967,425.77 | 5,608,248.17 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 12,010,250.78 | 13,375,851.78 | 12,985,258.68 |
| 运输费 | 3,611,607.86 | 4,080,734.06 | 4,058,689.02 |
| 业务招待费 | 2,254,438.68 | 2,303,282.90 | 1,722,018.24 |
| 暂付款与偿还暂收款 | 1,298,230.19 | 1,426,577.40 | 1,053,140.42 |
| 差旅费 | 1,488,293.24 | 1,478,601.54 | 1,691,887.87 |
| 销售服务费 | 9,718,299.51 | 5,970,283.29 | 10,207,654.77 |
| 咨询费 | 2,441,725.51 | 1,566,640.20 | 1,212,899.40 |
| 办公费 | 1,444,528.99 | 2,734,601.37 | 1,899,830.67 |
| 其他 | 4,726,680.76 | 4,762,236.41 | 5,966,200.46 |
| 合计 | 38,994,055.52 | 37,698,808.95 | 40,797,579.53 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------|------------|---------|--------------|
| 往来款及资金占用利息 | | | 1,400,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 116,212.61 | | |
| 合计 | 116,212.61 | | 1,400,000.00 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|---------|
| 股份回购 | 8,100,000.00 | | |
| 合计 | 8,100,000.00 | | |

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 52,724,499.00 | 55,880,100.02 | 54,612,435.09 |
| 加：信用减值损失 | -790,452.40 | | |
| 资产减值准备 | 3,769,202.50 | 8,096,907.18 | 5,893,755.97 |
| 固定资产折旧 | 41,538,901.64 | 42,478,723.18 | 38,775,882.83 |
| 无形资产摊销 | 872,136.86 | 684,209.92 | 658,808.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 33,576.01 | 67,152.12 | 67,152.12 |
| 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) | -305,625.59 | -175,250.33 | -78,618.73 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 401,099.13 | 160,574.44 | 255,144.19 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -981,853.99 | -3,001,365.18 | 4,218,704.70 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,961,249.98 | -531,275.75 | 1,293,322.36 |

| 补充资料 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -794,610.59 | -1,622,465.94 | -2,631,885.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -91,469.39 | -77,593.44 | -49,337.71 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -10,308,479.00 | 528,084.77 | -12,523,568.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 10,891,698.45 | 1,848,270.95 | -71,816,781.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 9,955,065.84 | -41,746,942.83 | 49,023,398.30 |
| 其他 | 1,424,352.06 | 1,557,402.12 | 1,661,676.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 106,376,790.55 | 64,146,531.23 | 69,360,088.43 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | | |
| 现金的期末余额 | 189,093,168.86 | 117,651,935.22 | 110,373,324.52 |
| 减：现金的期初余额 | 117,651,935.22 | 110,373,324.52 | 87,145,907.79 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 71,441,233.64 | 7,278,610.70 | 23,227,416.73 |

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------|--------------|---------|---------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 3,000,000.00 | | |
| 其中：常州银微隆电子有限公司 | 3,000,000.00 | | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 3,116,212.61 | | |
| 其中：常州银微隆电子有限公司 | 3,116,212.61 | | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | | |
| 其中：常州银微隆电子有限公司 | | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | -116,212.61 | | |

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 189,093,168.86 | 117,651,935.22 | 110,373,324.52 |
| 其中：库存现金 | 6,189.14 | 8,895.61 | 16,636.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 189,086,979.72 | 117,643,039.61 | 110,356,687.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 189,093,168.86 | 117,651,935.22 | 110,373,324.52 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | |

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面价值 | | | 受限原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | |
| 货币资金 | 9,635,571.60 | 9,096,884.05 | 8,808,051.26 | 银行承兑汇票及信用证保证金 |
| 合计 | 9,635,571.60 | 9,096,884.05 | 8,808,051.26 | |

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 60,398,638.50 |
| 其中：美元 | 8,529,482.53 | 6.9762 | 59,503,376.03 |
| 欧元 | 7,720.68 | 7.8155 | 60,340.97 |
| 港币 | 932,040.08 | 0.8958 | 834,921.50 |
| 应收账款 | | | 37,584,251.50 |

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 5,309,228.57 | 6.9762 | 37,038,240.35 |
| 港币 | 609,523.50 | 0.8958 | 546,011.15 |
| 应付账款 | | | 646,015.79 |
| 其中：美元 | 92,602.82 | 6.9762 | 646,015.79 |

2018 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 79,355,677.40 |
| 其中：美元 | 11,560,253.41 | 6.8632 | 79,340,331.20 |
| 港币 | 17,514.49 | 0.8762 | 15,346.20 |
| 应收账款 | | | 63,290,905.04 |
| 其中：美元 | 9,188,811.54 | 6.8632 | 63,064,651.36 |
| 港币 | 258,221.50 | 0.8762 | 226,253.68 |
| 应付账款 | | | 3,442,532.73 |
| 其中：美元 | 501,592.95 | 6.8632 | 3,442,532.73 |

2017 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 66,803,463.09 |
| 其中：美元 | 10,185,168.17 | 6.5342 | 66,551,925.86 |
| 欧元 | 7,740.00 | 7.8023 | 60,389.80 |
| 港币 | 228,672.60 | 0.8359 | 191,147.43 |
| 应收账款 | | | 53,790,859.88 |
| 其中：美元 | 8,221,231.67 | 6.5342 | 53,719,171.98 |
| 港币 | 85,761.34 | 0.8359 | 71,687.90 |
| 应付账款 | | | 4,297,176.64 |
| 其中：美元 | 657,643.88 | 6.5342 | 4,297,176.64 |

2、 无境外经营实体。

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额 | | | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目 |
|----------------|--------------|---------------|--------------------------|--------------|------------|--------------------------|
| | | | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | |
| 重大基础设施 施补偿费 | 4,951,707.56 | 递延收益 | 113,397.90 | 113,397.84 | 113,397.84 | 其他收益 |
| 工业企业转 型升级项目 | 7,272,000.00 | 递延收益 | 937,850.00 | 1,101,800.00 | 686,525.64 | 其他收益 |

2、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目 |
|-----------|----------------------|------------|--------------|--------------------------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | |
| 与日常经营活动无关 | 52,000.00 | 349,000.00 | 2,104,000.00 | 营业外收入 |
| 与日常经营活动相关 | 342,000.00 | 369,400.00 | 280,140.00 | 其他收益 |

3、 无政府补助退回。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019 年度

| 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 |
|-------------|-----------------|--------------|------------|--------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 常州银微隆电子有限公司 | 2019 年 1 月 23 日 | 3,000,000.00 | 100.00 | 收购 | 2019 年 1 月 23 日 | 已付清股权收购款并已能够控制 | 15,950,092.02 | 384,527.23 |

2、 合并成本及商誉

2019 年度

| | 常州银微隆电子有限公司 |
|-----------------------------|--------------|
| 合并成本 | |
| —现金 | 3,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 3,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 2,362,436.34 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 637,563.66 |

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| | 常州银微隆电子有限公司 | |
|----------|--------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 6,257,411.08 | 6,257,411.08 |
| 货币资金 | 3,116,212.61 | 3,116,212.61 |
| 应收款项 | 2,892,866.36 | 2,892,866.36 |
| 存货 | 210,268.08 | 210,268.08 |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 递延所得税资产 | 38,064.03 | 38,064.03 |
| 负债： | 3,894,974.74 | 3,894,974.74 |
| 应付款项 | 3,894,974.74 | 3,894,974.74 |
| 净资产 | 2,362,436.34 | 2,362,436.34 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 2,362,436.34 | 2,362,436.34 |

4、 无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。

5、 无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、负债公允价值的情况。

(二) 无同一控制下企业合并。

(三) 无反向购买。

(四) 无处置子公司。

(五) 无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

| 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 | |
| 常州银河电器有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 制造业 | 100.00 | | 股权收购 |
| 泰州银河寰宇半导体有限公司 | 江苏泰州 | 江苏泰州 | 制造业 | | 100.00 | 股权收购 |
| 常州银微隆电子有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 商品贸易 | 100.00 | | 股权收购 |

2018 年 12 月 31 日

| 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 | |
| 常州银河电器有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 制造业 | 100.00 | | 股权收购 |
| 泰州银河寰宇半导体有限公司 | 江苏泰州 | 江苏泰州 | 制造业 | | 100.00 | 股权收购 |

2017 年 12 月 31 日

| 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 | |
| 常州银河电器有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 制造业 | 100.00 | | 股权收购 |
| 泰州银河寰宇半导体有限公司 | 江苏泰州 | 江苏泰州 | 制造业 | | 100.00 | 股权收购 |

2、 无重要的非全资子公司。

3、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 无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。

(二) 无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。

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内的借款为固定利率短期借款，无利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 59,503,376.03 | 895,262.47 | 60,398,638.50 | 79,340,331.20 | 15,346.20 | 79,355,677.40 | 66,551,925.86 | 251,537.23 | 66,803,463.09 |
| 应收账款 | 37,038,240.35 | 546,011.15 | 37,584,251.50 | 63,064,651.36 | 226,253.68 | 63,290,905.04 | 53,719,171.98 | 71,687.90 | 53,790,859.88 |
| 应付账款 | 646,015.79 | | 646,015.79 | 3,442,532.73 | | 3,442,532.73 | 4,297,176.64 | | 4,297,176.64 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 3%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

| 汇率变化 | 对净利润的影响 | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 上升 3% | -2,482,090.29 | -3,549,703.27 | -2,965,577.23 |
| 下降 3% | 2,482,090.29 | 3,549,703.27 | 2,965,577.23 |

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

| 项目 | 1 年以内 |
|------|----------------|
| 短期借款 | |
| 应付票据 | 47,550,000.00 |
| 应付账款 | 114,597,244.31 |
| 合计 | 162,147,244.31 |

2018 年 12 月 31 日

| 项目 | 1 年以内 |
|------|----------------|
| 短期借款 | |
| 应付票据 | 39,440,000.00 |
| 应付账款 | 114,227,146.49 |
| 合计 | 153,667,146.49 |

2017 年 12 月 31 日

| 项目 | 1 年以内 |
|------|----------------|
| 短期借款 | 20,000,000.00 |
| 应付票据 | 40,600,000.00 |
| 应付账款 | 159,387,460.40 |
| 合计 | 219,987,460.40 |

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 2019.12.31 公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------|-----------------|--------------|------------|--------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆应收款项融资 | | 8,931,441.72 | | 8,931,441.72 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 8,931,441.72 | | 8,931,441.72 |

(二) 无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

(三) 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

| 项目 | 2019.12.31 公允价值 | 估值技术 | 重要参数 | |
|--------|-----------------|---------|------|------|
| | | | 定性信息 | 定量信息 |
| 应收款项融资 | 8,931,441.72 | 现金流量折现法 | | |

(四) 无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|------|------|--------------|-----------------|------------------|
| 常州银河星源投资有限公司 | 江苏常州 | 实业投资 | 5,000.00 | 42.313 | 42.313 |

本公司的母公司情况的说明：

常州银河星源投资有限公司（以下简称“银河星源”）是由杨森茂和岳廉共同出资组建的有限公司，于 2018 年 3 月 27 日成立。统一社会信用代码为 91320411MA1W9E0807。

截止 2019 年 12 月 31 日，银河星源注册资本为人民币 5,000.00 万元，实收资本为人民币 10.00 万元，注册地址为常州西太湖科技产业园兰香路 8 号。经营范围为：实业投资（不得从事金融、类金融业务,依法需取得许可和备案的除外）。

本公司最终控制方：杨森茂

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 江苏华海诚科新材料股份有限公司（以下简称“华海诚科”） | 实际控制人曾担任董事的企业，2016 年 11 月辞任 |

注：根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》第 15.1 条第（十四）项第 9 目的规定，实际控制人辞任华海诚科董事后 12 个月内，将其视同关联方披露。自 2018 年起，因实际控制人辞任董事已超过 12 个月，公司不再将其作为公司关联方披露。

(五) 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------|---------|---------|--------------|
| 华海诚科 | 采购材料 | - | - | 9,584,382.35 |

无出售商品/提供劳务情况。

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

无本公司作为担保方的情况。

本公司作为被担保方：

| 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 |
|---------------|----------------|------------|------------|------------|
| 杨森茂 | 94,500,000.00 | 2015/10/12 | 2017/10/11 | 是 |
| 常州银河电器有限公司 | 100,000,000.00 | 2015/7/9 | 2018/7/8 | 是 |
| 泰州银河寰宇半导体有限公司 | 94,500,000.00 | 2015/12/22 | 2018/12/21 | 是 |
| 杨森茂、张静茹 | 20,000,000.00 | 2016/11/2 | 2018/11/1 | 是 |
| 常州银河电器有限公司 | 20,000,000.00 | 2016/11/9 | 2018/11/8 | 是 |
| 常州银河电器有限公司 | 135,000,000.00 | 2017/8/4 | 2018/8/3 | 是 |
| 常州银河电器有限公司 | 135,000,000.00 | 2018/8/7 | 2019/8/6 | 是 |
| 泰州银河寰宇半导体有限公司 | 135,000,000.00 | 2017/8/4 | 2018/8/3 | 是 |
| 泰州银河寰宇半导体有限公司 | 135,000,000.00 | 2018/8/7 | 2019/8/6 | 是 |

5、 无关联方资金拆借。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,352,713.30 | 5,319,544.02 | 4,924,531.80 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 无应收项目。

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|------|------------|------------|--------------|
| 应付账款 | | | | |
| | 华海诚科 | - | - | 5,201,140.48 |

(七) 无关联方承诺。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | | | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | | | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | | | |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 3.8 元/股, 合同剩余期限为 23 个月 | 3.8 元/股, 合同剩余期限为 35 个月 | 3.8 元/股, 合同剩余期限为 47 个月 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | | | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | PE 入股价 | PE 入股价 | PE 入股价 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 获取股权比例或股份数量 | 获取股权比例或股份数量 | 获取股权比例或股份数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 | 无 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,197,183.21 | 1,484,583.25 | 771,983.29 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 712,599.96 | 712,599.96 | 712,599.96 |

其他说明:

常州银冠投资管理中心(有限合伙)为本公司股东。2016 年 12 月,本公司(甲方)、实际控制人杨森茂(乙方)分别与金银龙、李恩林、张先立、关旭峰等 24 名自然人(丙方)签订《关于常州银河世纪微电子股份有限公司之股权激励协议》,以持有常州银冠投资管理中心(有限合伙)股权的形式间接持有本公司 2.65%股份,转让价格 3.80 元/股,并约定丙方在获得股权后 5 年内不得主动离职以及在外任职,否则丙方应当将其持有的全部银冠投资的合伙企业份额转让给乙方或乙方指定的主体。

常州银江投资管理中心(有限合伙)为本公司股东。2016 年 12 月,本公司(甲方)、实际控制人杨森茂(乙方)分别与高宝华、蔡世军、刘军等 39 名自然人(丙方)签订《关于常州银河世纪微电子股份有限公司之股权激励协议》,以持有常州银江投资管理中心(有限合伙)股权的形式间接持有本公司 2.90%股份,转让价格 3.80 元/股,并约定丙方在获得股权后 5 年内不得主动离职以及在外任职,否则丙方应当将其持有的全部银江投资的合伙企业份额转让给乙方或乙方指定的主体。

以上股权转让符合《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定,2017 年度相应确认费用并增加资本公积 712,599.96 元,2018 年度相应确认费用并增加资本公积 712,599.96 元,2019 年度相应确认费用并增加资本公积 712,599.96 元。

(三) 无以现金结算的股份支付情况。

(四) 无股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司以 4,054,000.00 元银行承兑汇票保证金作质押，向中国农业银行股份有限公司太湖路支行开立银行承兑汇票 20,270,000.00 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司以 5,456,000.00 元银行承兑汇票保证金作质押，向江苏银行股份有限公司常州新北支行开立银行承兑汇票 27,280,000.00 元。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司以 18,000.00 美元信用证保证金作质押，向江苏银行股份有限公司常州分行开立国际信用证 18,000.00 美元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、新型冠状病毒肺炎疫情影响

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）的疫情 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及各地子公司自 2 月 11 日起陆续分批开始复工。本公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况，持续时间以及各地防控政策的实施情况。

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

2、恒星国际有限公司转让公司股权

2020 年 2 月 23 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司股东恒星国际有限公司转让公司股权的议案》。根据议案，恒星国际将所持公司 288.9 万股股份转让给上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）（以下简

称“聚源聚芯”)。2020 年 3 月 9 日, 恒星国际与聚源聚芯签订股权转让协议, 协议约定恒星国际将其持有的公司 288.9 万股股份转让给聚源聚芯, 转让价格为人民币 8.31 元/股, 2020 年 3 月 10 日, 公司召开 2020 年第一次临时股东大会, 大会审议通过了本次股权转让的相关议案。截止至本报告报出日, 股权转让相关工商备案手续正在办理中。

(二) 无利润分配情况。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

2018 年度

| 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 |
|---|-------|------------------|---------------|
| 1、对应收票据终止确认的具体判断依据进行调整, 由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票和企业承兑的商业承兑汇票在背书、贴现时继续确认应收票据, 待到期兑付后终止确认 | 董事会审批 | 应收票据 | 34,485,252.89 |
| | | 应付账款 | 34,485,252.89 |
| | | 盈余公积 | 837.33 |
| | | 未分配利润 | -837.33 |
| 2、根据员工性质调整年终奖、社会保险费和住房公积金分配 | 董事会审批 | 销售费用 | 1,172,013.51 |
| | | 管理费用 | -3,538,152.70 |
| | | 研发费用 | 2,366,139.19 |
| 3、基于 2018 年底可获得的信息对未来盈利前景的判断, 子公司泰州寰宇未来五年内没有足够的应纳税所得额, 不确认递延所得税资产 | 董事会审批 | 递延所得税资产 | -1,814,689.11 |
| | | 所得税费用 | 1,814,689.11 |
| | | 未分配利润 | -1,814,689.11 |

2017 年度

| 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 |
|---|-------|------------------|---------------|
| 1、对应收票据终止确认的具体判断依据进行调整, 由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票和企业承兑的商业承兑汇票在背书、贴现时继续确认应收票据, 待到期兑付后终止确认 | 董事会审批 | 应收票据 | 42,161,194.61 |
| | | 应付账款 | 42,161,194.61 |
| | | 盈余公积 | 3,782.50 |
| | | 未分配利润 | -3,782.50 |

| 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、根据员工性质调整年终奖、社会保险费和住房公积金分配 | 董事会审批 | 销售费用 | 1,011,867.45 |
| | | 管理费用 | -3,584,622.45 |
| | | 研发费用 | 2,572,755.00 |

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

根据公司 2020 年 3 月 17 日第二届董事会第四次会议决议，公司拟向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请公开发行人民币普通股(A 股)并在科创板上市，预计总额不超过 3,210 万股。本次公开发行股票前实现的滚存利润，拟由首次公开发行股票后的新老股东按照持股比例共同享有。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 44,291,242.77 | | 44,291,242.77 | 49,506,843.63 | | 49,506,843.63 | 45,927,881.40 | | 45,927,881.40 |
| 商业承兑汇票 | 6,652,792.42 | 332,639.62 | 6,320,152.80 | 3,071,893.10 | 153,594.66 | 2,918,298.44 | 5,670,914.00 | 283,545.70 | 5,387,368.30 |
| 合计 | 50,944,035.19 | 332,639.62 | 50,611,395.57 | 52,578,736.73 | 153,594.66 | 52,425,142.07 | 51,598,795.40 | 283,545.70 | 51,315,249.70 |

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | 21,296,773.87 | 30,650,320.26 | 28,850,362.42 | 29,962,413.28 | 34,206,255.42 |
| 商业承兑汇票 | | 109,973.49 | | | | |
| 合计 | | 21,406,747.36 | 30,650,320.26 | 28,850,362.42 | 29,962,413.28 | 34,206,255.42 |

4、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6、 商业承兑汇票按账龄分析法计提坏账准备

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | 商业承兑 汇票 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 商业承兑 汇票 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 商业承兑 汇票 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,652,792.42 | 332,639.62 | 5.00 | 3,071,893.10 | 153,594.66 | 5.00 | 5,670,914.00 | 283,545.70 | 5.00 |
| 合计 | 6,652,792.42 | 332,639.62 | | 3,071,893.10 | 153,594.66 | | 5,670,914.00 | 283,545.70 | |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 113,596,124.64 | 122,593,944.49 | 131,757,831.61 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 919,242.63 | 925,363.38 | 988,916.83 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 112,451.40 | 809,179.27 | 19,791.89 |
| 3 年以上 | 27,378.75 | 14,612.41 | 104,556.41 |
| 小计 | 114,655,197.42 | 124,343,099.55 | 132,871,096.74 |
| 减: 坏账准备 | 6,604,849.40 | 8,358,105.67 | 6,900,127.31 |
| 合计 | 108,050,348.02 | 115,984,993.88 | 125,970,969.43 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 852,242.64 | 0.74 | 852,242.64 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 113,802,954.78 | 99.26 | 5,752,606.76 | 5.05 | 108,050,348.02 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 113,802,954.78 | 99.26 | 5,752,606.76 | 5.05 | 108,050,348.02 |
| 合计 | 114,655,197.42 | 100.00 | 6,604,849.40 | | 108,050,348.02 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 2019.12.31 | | | |
|----------------|------------|------------|----------|--------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 惠州市时宇虹光电科技有限公司 | 769,859.49 | 769,859.49 | 100.00 | 法院已裁定，但被执行人下落不明，名下无可执行资产 |
| 奥其斯科技股份有限公司 | 48,288.40 | 48,288.40 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力 |
| 杭州海若照明电器有限公司 | 34,094.75 | 34,094.75 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力 |
| 合计 | 852,242.64 | 852,242.64 | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 113,596,124.64 | 5,679,806.23 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 147,679.74 | 29,535.95 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 31,771.65 | 15,885.83 | 50.00 |
| 3 年以上 | 27,378.75 | 27,378.75 | 100.00 |
| 合计 | 113,802,954.78 | 5,752,606.76 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 122,185,301.06 | 98.26 | 6,200,307.18 | 5.07 | 115,984,993.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,157,798.49 | 1.74 | 2,157,798.49 | 100.00 | |
| 合计 | 124,343,099.55 | 100.00 | 8,358,105.67 | | 115,984,993.88 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 132,871,096.74 | 100.00 | 6,900,127.31 | 5.19 | 125,970,969.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 132,871,096.74 | 100.00 | 6,900,127.31 | | 125,970,969.43 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 121,824,085.00 | 6,091,204.25 | 5.00 | 131,757,831.61 | 6,587,891.58 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 262,704.38 | 52,540.88 | 20.00 | 988,916.83 | 197,783.37 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 83,899.27 | 41,949.64 | 50.00 | 19,791.89 | 9,895.95 | 50.00 |
| 3 年以上 | 14,612.41 | 14,612.41 | 100.00 | 104,556.41 | 104,556.41 | 100.00 |
| 合计 | 122,185,301.06 | 6,200,307.18 | | 132,871,096.74 | 6,900,127.31 | |

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款 (按单位) | 2018.12.31 | | | |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 苏州瀚德能源科技有限公司 | 1,304,320.00 | 1,304,320.00 | 100.00 | 客户经营不善已停业 |
| 临安华海照明电器有限公司 | 83,619.00 | 83,619.00 | 100.00 | 客户财务困难，无法回款 |
| 惠州市时宇虹光电科技有限公司 | 769,859.49 | 769,859.49 | 100.00 | 客户经营困难无付款能力， 已入法院失信名录 |
| 合计 | 2,157,798.49 | 2,157,798.49 | | |

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|------|--------------|--------------|-------------|-------|--------------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 8,358,105.67 | 8,358,105.67 | -443,198.68 | | 1,310,057.59 | 6,604,849.40 |
| 合计 | 8,358,105.67 | 8,358,105.67 | -443,198.68 | | 1,310,057.59 | 6,604,849.40 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|------|--------------|--------------|-------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 6,900,127.31 | 1,557,978.36 | | 100,000.00 | 8,358,105.67 |
| 合计 | 6,900,127.31 | 1,557,978.36 | | 100,000.00 | 8,358,105.67 |

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 5,661,257.41 | 1,238,869.90 | | | 6,900,127.31 |
| 合计 | 5,661,257.41 | 1,238,869.90 | | | 6,900,127.31 |

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|------------|---------|
| 实际核销的应收账款 | 1,310,057.59 | 100,000.00 | |

其中重要的应收账款核销情况：

| 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 | 款项是否因关联交易产生 | 核销时间 |
|--------------|--------|--------------|-----------|----------|-------------|---------|
| 苏州瀚德能源科技有限公司 | 货款 | 1,304,320.00 | 客户经营不善已停业 | 总经理办公会审批 | 否 | 2019 年度 |
| 合计 | | 1,304,320.00 | | | | |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2019.12.31 | | |
|--------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 力神科技股份有限公司 | 18,045,726.09 | 15.74 | 902,286.30 |
| 常州通宝光电股份有限公司 | 6,525,246.16 | 5.69 | 326,262.31 |
| 深圳市粤常实业有限公司 | 6,038,724.17 | 5.27 | 301,936.21 |
| 常州银微隆电子有限公司 | 4,775,674.67 | 4.17 | 238,783.73 |
| 力勤科技股份有限公司 | 3,068,978.62 | 2.68 | 153,448.93 |
| 合计 | 38,454,349.71 | 33.55 | 1,922,717.48 |

| 单位名称 | 2018.12.31 | | |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 力神科技股份有限公司 | 42,082,116.39 | 33.84 | 2,104,105.82 |
| 深圳市粤常实业有限公司 | 4,911,124.96 | 3.95 | 245,556.25 |
| 常州银微隆电子有限公司 | 3,474,691.18 | 2.79 | 173,734.56 |
| 深圳市航嘉驰源电气股份有限公司 | 3,068,721.92 | 2.47 | 153,436.10 |
| 常州富林中电工贸有限公司 | 2,671,950.59 | 2.15 | 133,597.53 |
| 合计 | 56,208,605.04 | 45.20 | 2,810,430.26 |

| 单位名称 | 2017.12.31 | | |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 力神科技股份有限公司 | 29,417,955.55 | 22.14 | 1,470,897.78 |
| 深圳市粤常实业有限公司 | 6,987,011.53 | 5.26 | 349,350.58 |
| 常州银微隆电子有限公司 | 5,148,716.55 | 3.87 | 257,435.83 |
| 漳州立达信灯具有限公司 | 4,679,275.25 | 3.52 | 233,963.76 |
| 深圳市世纪云芯科技有限公司 | 3,248,502.00 | 2.44 | 162,425.10 |
| 合计 | 49,481,460.88 | 37.23 | 2,474,073.05 |

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 2019.12.31 |
|------|--------------|
| 应收票据 | 3,077,621.30 |
| 应收账款 | |
| 合计 | 3,077,621.30 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

| 项目 | 年初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | 9,355,843.40 | 49,805,671.80 | 56,083,893.90 | | 3,077,621.30 | |
| 合计 | 9,355,843.40 | 49,805,671.80 | 56,083,893.90 | | 3,077,621.30 | |

3、 无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司无已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 2019.12.31 | |
|-------------|---------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 应收票据-银行承兑汇票 | 23,225,693.97 | |
| 合计 | 23,225,693.97 | |

6、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

7、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(四) 其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款项 | 619,716.85 | 285,089.33 | 490,660.58 |
| 合计 | 619,716.85 | 285,089.33 | 490,660.58 |

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 605,175.10 | 211,256.96 | 486,824.03 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 54,520.00 | 102,369.03 | 5,000.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 2,369.03 | 5,000.00 | |
| 3 年以上 | 60,000.00 | 55,000.00 | 155,000.00 |
| 小计 | 722,064.13 | 373,625.99 | 646,824.03 |
| 减: 坏账准备 | 102,347.28 | 88,536.66 | 156,163.45 |
| 合计 | 619,716.85 | 285,089.33 | 490,660.58 |

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 722,064.13 | 100.00 | 102,347.28 | 14.17 | 619,716.85 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 722,064.13 | 100.00 | 102,347.28 | 14.17 | 619,716.85 |
| 合计 | 722,064.13 | 100.00 | 102,347.28 | | 619,716.85 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|-----------------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 605,175.10 | 30,258.76 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 54,520.00 | 10,904.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 2,369.03 | 1,184.52 | 50.00 |
| 3 年以上 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 722,064.13 | 102,347.28 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 373,625.99 | 100.00 | 88,536.66 | 23.70 | 285,089.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 373,625.99 | 100.00 | 88,536.66 | | 285,089.33 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 646,824.03 | 100.00 | 156,163.45 | 24.14 | 490,660.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 646,824.03 | 100.00 | 156,163.45 | | 490,660.58 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-----------------|------------|-----------|----------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 211,256.96 | 10,562.85 | 5.00 | 3,269.03 | 163.45 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 102,369.03 | 20,473.81 | 20.00 | 5,000.00 | 1,000.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 | | | |
| 3 年以上 | 55,000.00 | 55,000.00 | 100.00 | 155,000.00 | 155,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 373,625.99 | 88,536.66 | | 163,269.03 | 156,163.45 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

| 组合名称 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------|------------|------|----------|------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收出口退税 | | | | 483,555.00 | | |
| 合计 | | | | 483,555.00 | | |

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 88,536.66 | | | 88,536.66 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 13,810.62 | | | 13,810.62 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 102,347.28 | | | 102,347.28 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 373,625.99 | | | 373,625.99 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 348,438.14 | | | 348,438.14 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 722,064.13 | | | 722,064.13 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|------|------------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 88,536.66 | 88,536.66 | 13,810.62 | | | 102,347.28 |
| 合计 | 88,536.66 | 88,536.66 | 13,810.62 | | | 102,347.28 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 156,163.45 | -67,626.79 | | | 88,536.66 |
| 合计 | 156,163.45 | -67,626.79 | | | 88,536.66 |

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|------|------------|----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 147,410.76 | 8,752.69 | | | 156,163.45 |
| 合计 | 147,410.76 | 8,752.69 | | | 156,163.45 |

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | |
|--------|------------|------------|------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 应收出口退税 | | | 483,555.00 |
| 押金、保证金 | 712,275.10 | 336,000.00 | 160,000.00 |
| 其他 | 9,789.03 | 37,625.99 | 3,269.03 |
| 合计 | 722,064.13 | 373,625.99 | 646,824.03 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|------|------------|-------|--------------------------|--------------|
| 深圳康佳电子科技有限公司 | 保证金 | 156,000.00 | 1 年以内 | 21.60 | 7,800.00 |
| 宁波奥克斯供应链管理有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 13.85 | 5,000.00 |
| 奥克斯空调股份有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 13.85 | 5,000.00 |
| 天地伟业技术有限公司 | 保证金 | 90,000.00 | 1 年以内 | 12.46 | 4,500.00 |
| 合肥市航嘉电子技术有限公司 | 保证金 | 86,275.10 | 1 年以内 | 11.95 | 4,313.76 |
| 合计 | | 532,275.10 | | 73.71 | 26,613.76 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|------|------------|-------|--------------------------|--------------|
| 康佳集团股份有限公司 | 保证金 | 126,000.00 | 1 年以内 | 33.72 | 6,300.00 |
| 南京西普尔科技实业有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 26.76 | 20,000.00 |
| 深圳市康冠技术有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 13.38 | 2,500.00 |
| 广东海信电子有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 3 年以上 | 13.38 | 50,000.00 |
| 吴增杰 | 备用金 | 30,736.96 | 1 年以内 | 8.23 | 1,536.85 |
| 合计 | | 356,736.96 | | 95.47 | 80,336.85 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|------|------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 常州海关 | 出口退税 | 483,555.00 | 1 年以内 | 74.76 | |
| 上海柏斯高微电子工程有限公司 | 押金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 15.46 | 100,000.00 |
| 广东海信电子有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 3 年以上 | 7.73 | 50,000.00 |
| 广东华美骏达电器有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 1-2 年, 3 年以上 | 1.55 | 6,000.00 |
| 广东长虹电子有限公司 | 其他 | 2,369.03 | 1 年以内 | 0.37 | 118.45 |
| 合计 | | 645,924.03 | | 99.87 | 156,118.45 |

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 114,530,000.00 | | 114,530,000.00 | 111,530,000.00 | | 111,530,000.00 | 111,530,000.00 | | 111,530,000.00 |
| 对联营、合营企业 投资 | | | | | | | | | |
| 合计 | 114,530,000.00 | | 114,530,000.00 | 111,530,000.00 | | 111,530,000.00 | 111,530,000.00 | | 111,530,000.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|--------------|--------------|
| 常州银河电器有限公司 | 111,530,000.00 | | | 111,530,000.00 | | |
| 合计 | 111,530,000.00 | | | 111,530,000.00 | | |

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|--------------|--------------|
| 常州银河电器有限公司 | 111,530,000.00 | | | 111,530,000.00 | | |
| 合计 | 111,530,000.00 | | | 111,530,000.00 | | |

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------|----------------|--------------|------|----------------|--------------|--------------|
| 常州银河电器有限公司 | 111,530,000.00 | | | 111,530,000.00 | | |
| 常州银微隆电子有限公司 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | 111,530,000.00 | 3,000,000.00 | | 114,530,000.00 | | |

2、 无对联营、合营企业投资。

(六) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 448,005,922.67 | 336,945,529.58 | 496,935,414.48 | 371,201,091.08 | 517,625,360.99 | 392,571,450.28 |
| 其他业务 | 5,913,238.36 | 5,909,766.72 | 6,168,499.79 | 5,191,349.41 | 5,108,993.72 | 3,950,714.93 |
| 合计 | 453,919,161.03 | 342,855,296.30 | 503,103,914.27 | 376,392,440.49 | 522,734,354.71 | 396,522,165.21 |

营业收入明细：

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 448,005,922.67 | 496,935,414.48 | 517,625,360.99 |
| 其中：销售商品 | 448,005,922.67 | 496,935,414.48 | 517,625,360.99 |
| 其他业务收入 | 5,913,238.36 | 6,168,499.79 | 5,108,993.72 |
| 其中：销售材料、边角料 | 5,891,999.42 | 6,168,499.79 | 5,108,993.72 |
| 提供劳务 | 21,238.94 | | |
| 合计 | 453,919,161.03 | 503,103,914.27 | 522,734,354.71 |

(七) 投资收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------|--------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 842,055.54 | | |
| 理财产品收益 | 534,492.18 | 295,287.98 | 442,955.27 |
| 合计 | 1,376,547.72 | 295,287.98 | 442,955.27 |

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 说明 |
|---|--------------|--------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -95,473.54 | 14,675.89 | -176,525.46 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | | | |
| 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） | 1,445,247.90 | 1,933,597.84 | 3,184,063.48 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,091,180.55 | 531,275.75 | 931,138.09 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 870,069.43 | | -2,224,460.45 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |

常州银河世纪微电子股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

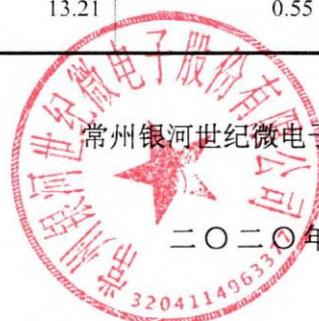
| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 368,813.19 | 702,471.93 | 397,696.65 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 小计 | 3,679,837.53 | 3,182,021.41 | 2,111,912.31 | |
| 所得税影响额 | -566,749.35 | -460,431.38 | -344,334.03 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | | |
| 合计 | 3,113,088.18 | 2,721,590.03 | 1,767,578.28 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 2019 年度 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.02 | 0.56 | 0.56 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.37 | 0.52 | 0.52 |

| 2018 年度 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.56 | 0.58 | 0.58 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.95 | 0.55 | 0.55 |

| 2017 年度 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.65 | 0.57 | 0.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.21 | 0.55 | 0.55 |



常州银河世纪微电子股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年三月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;代理记账、纳税申报;企业合并、分立、清算、资产评估、企业重组、收购兼并、财务审计;代建各种会计帐目;提供税务管理、税务咨询、税务培训;其他会计业务。
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10日



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

证书序号:0001247



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供常州银河世纪微电子股份有限公司IPO申报使用

330000050131

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

1999 06 30

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

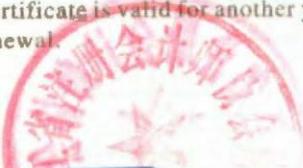
| | |
|-------|--------------------------|
| 姓名 | 沈利刚 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1972-08-24 |
| 工作单位 | 立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所 |
| 身份证号码 | 320102197208241212 |



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



20160101

20150101

年 月 日
/y /m /d



仅供常州银河世纪微电子股份有限公司IPO申报使用

证书编号: 310000062306
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九 年 四 月 九 日
Date of Issuance

姓名: 凌燕
性别: 女
出生日期: 1982-08-06
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码: 330719198208062026



4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 01 01



2019 年 11 月 01 日



2012 01 01

6

7



仅供常州银河世纪微电子股份有限公司IPO申报使用

证书编号: 310000080350
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance

| | |
|-------|--------------------------|
| 姓名 | 陈思佳 |
| 性别 | 女 |
| 出生日期 | 1988-03-17 |
| 工作单位 | 立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所 |
| 身份证号码 | 430626198803174521 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



01 01 2013 日

20150101

年 月 日
/y /m /d