

嘉兴斯达半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

嘉兴斯达半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	9-12
	财务报表附注	1-90

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10222 号

嘉兴斯达半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了嘉兴斯达半导体股份有限公司（以下简称斯达半导）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了斯达半导 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于斯达半导，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，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

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）应收账款减值	
请参阅财务报表附注“五、（四）应收账款”注释。 斯达半导报告期末应收账款金额为 21,724.08 万元，占资产总额 25.25% 比重较大。由于评估应收账款的可收回性时，很大程度上依赖管理层的判断，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。	（1）我们了解并评价管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；复核报告期坏账准备计提政策是否保持一致； （2）复核管理层对基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估； （3）我们获取应收款项账龄，关注账龄划分的正确性，根据管理层的坏账计提准备政策及客户信誉情况，结合函证及回款查验，复核测试公司应收款项的坏账准备计提是否充分； （4）我们获取了同行业可比上市公司的坏账计提政策与应收账款周转率，对斯达半导应收账款坏账准备的合理性进行了评估。
（二）收入确认	
请参阅财务报表附注“三、（二十二）收入”所述的会计政策及“五、（二十九）营业收入和营业成本”注释。 斯达半导 2019 年度收入金额为 77,943.97 万元，较上年增长 15.41%，营业收入为公司关键经营指标，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，且对财务报表具有重大影响，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。	（1）我们获取斯达半导销售与收款相关内部控制制度，检查制度相关条款设计是否合理，并通过穿行测试评价相关内部控制制度是否有效执行； （2）我们获取斯达半导报告期内主营业务收入结构变动表，分析斯达半导营业收入波动是否合理； （3）我们获取斯达半导报告期内主营业务毛利率，并结合同行业上市公司毛利率情况进行比较分析； （4）我们选取样本检查斯达半导报告期内销售合同及验收文件，关注与商品所有权相关的主要风险和报酬是否已经发生转移、收入所属期是否准确； （5）我们通过对客户进行函证，判断斯达半导收入确认的真实性。

四、 其他信息

斯达半导体管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括斯达半导体 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估斯达半导的持续经营能力，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。

治理层负责监督斯达半导的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对斯达半导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斯达半导不能持续经营。

（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）就斯达半导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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二〇年四月七日

嘉兴斯达半导体股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	93,892,889.49	80,851,638.68
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）		81,683,770.68
应收账款	（三）	217,240,809.01	132,010,500.80
应收款项融资	（四）	45,420,304.06	
预付款项	（五）	1,652,024.85	2,025,473.23
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）	455,493.67	918,595.57
买入返售金融资产			
存货	（七）	197,396,175.29	144,494,657.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	4,577,975.98	8,290,626.33
流动资产合计		560,635,672.35	450,275,262.60
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	（九）	2,404,022.99	10,105,736.82
固定资产	（十）	244,665,734.79	205,352,786.34
在建工程	（十一）	18,172,603.09	27,320,088.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	26,753,162.63	25,070,677.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十三）	5,038,282.73	2,353,967.84
其他非流动资产	（十四）	2,818,187.35	3,548,027.75
非流动资产合计		299,851,993.58	273,751,284.10
资产总计		860,487,665.93	724,026,546.70

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	85,134,729.17	92,611,608.63
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			
应付账款	（十六）	95,191,992.36	58,339,702.54
预收款项	（十七）	1,522,669.08	2,887,936.36
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	（十八）	12,749,085.58	11,190,581.46
应交税费	（十九）	4,333,924.27	21,477,638.75
其他应付款	（二十）	3,631,816.48	6,756,710.88
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		202,564,216.94	193,264,178.62
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	（二十一）	101,568,927.65	100,338,152.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,568,927.65	100,338,152.49
负债合计		304,133,144.59	293,602,331.11
所有者权益：			
股本	（二十二）	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	43,944,665.13	43,379,221.04
减：库存股			
其他综合收益	（二十四）	-764,591.37	-451,342.58
专项储备			
盈余公积	（二十五）	39,272,248.83	32,042,955.57
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	357,219,679.08	239,161,659.98
归属于母公司所有者权益合计		559,672,001.67	434,132,494.01
少数股东权益		-3,317,480.33	-3,708,278.42
所有者权益合计		556,354,521.34	430,424,215.59
负债和所有者权益总计		860,487,665.93	724,026,546.70

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		70,428,502.43	71,362,410.29
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)		81,183,770.68
应收账款	(二)	190,858,696.17	137,746,189.74
应收款项融资	(三)	40,964,660.96	
预付款项		1,568,531.96	1,116,074.10
其他应收款	(四)	34,251,469.98	35,513,181.43
存货		163,260,821.66	135,393,631.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		609,189.80	537,532.66
流动资产合计		501,941,872.96	462,852,790.76
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)	75,206,691.23	75,206,691.23
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		105,096,999.13	107,229,973.77
在建工程		1,742,860.18	7,205,842.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,663,020.29	9,599,868.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,405,442.05	2,423,392.22
其他非流动资产		1,466,606.00	10,357.00
非流动资产合计		199,581,618.88	201,676,125.44
资产总计		701,523,491.84	664,528,916.20

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:

嘉兴斯达半导体股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		85,134,729.17	92,611,608.63
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			
应付账款		53,947,139.35	51,763,786.90
预收款项		10,044,958.87	8,864,928.68
应付职工薪酬		8,511,464.57	7,751,113.35
应交税费		1,602,318.66	21,281,360.17
其他应付款		2,245,487.38	3,602,620.74
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		161,486,098.00	185,875,418.47
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		23,369,371.93	24,852,652.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,369,371.93	24,852,652.49
负债合计		184,855,469.93	210,728,070.96
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,940,397.36	43,374,953.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,272,248.83	32,042,955.57
未分配利润		313,455,375.72	258,382,936.40
所有者权益合计		516,668,021.91	453,800,845.24
负债和所有者权益总计		701,523,491.84	664,528,916.20

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		779,439,687.65	675,367,666.62
其中：营业收入	(二十七)	779,439,687.65	675,367,666.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		647,904,059.06	575,684,502.53
其中：营业成本	(二十七)	540,828,044.53	476,736,687.19
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	(二十八)	3,652,271.31	3,663,220.51
销售费用	(二十九)	15,283,039.60	15,108,466.95
管理费用	(三十)	23,851,420.93	21,937,058.05
研发费用	(三十一)	53,996,475.21	49,044,740.52
财务费用	(三十二)	10,292,807.48	9,194,329.31
其中：利息费用		8,730,671.30	8,703,584.33
利息收入		160,063.17	70,548.64
加：其他收益	(三十三)	18,397,319.77	9,115,749.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	295,854.33	277,047.81
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）	(三十五)	60,423.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-4,889,668.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-534,053.79	34,340.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-8,922.62	8,673.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,856,581.16	109,118,975.77
加：营业外收入	(三十九)	7,789.65	5,878.31
减：营业外支出	(四十)	57,360.85	65,729.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,807,009.96	109,059,124.91
减：所得税费用	(四十一)	9,003,450.03	12,564,576.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,803,559.93	96,494,548.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,803,559.93	96,494,548.11
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）		135,278,512.36	96,742,806.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		525,047.57	-248,258.71
六、其他综合收益的税后净额		-447,498.27	-497,491.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-313,248.79	-348,243.88
(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		-313,248.79	-348,243.88
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		-313,248.79	-348,243.88
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-134,249.48	-149,247.37
七、综合收益总额		135,356,061.66	95,997,056.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		134,965,263.57	96,394,562.94
归属于少数股东的综合收益总额		390,798.09	-397,506.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(四十二)	1.13	0.81
(二) 稀释每股收益（元/股）	(四十二)	1.13	0.81

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（六）	744,379,878.01	669,444,778.59
减：营业成本	（六）	598,774,752.29	501,026,286.30
税金及附加		2,373,765.58	2,310,286.05
销售费用		11,462,769.39	11,821,831.92
管理费用		14,918,611.60	12,245,908.45
研发费用		31,749,387.18	30,156,265.87
财务费用		8,799,254.76	8,326,709.11
其中：利息费用		8,721,716.45	8,602,567.67
利息收入		726,855.78	433,689.47
加：其他收益		9,200,495.92	8,293,278.67
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	220,936.55	228,448.08
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）		60,423.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,865,710.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-534,053.79	-3,867,015.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,922.62	8,673.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,374,506.19	108,220,875.22
加：营业外收入		4,280.07	0.01
减：营业外支出		54,658.40	65,057.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,324,127.86	108,155,818.06
减：所得税费用		7,031,195.28	12,571,162.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,292,932.58	95,584,655.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,292,932.58	95,584,655.86
（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		72,292,932.58	95,584,655.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		747,652,316.31	663,861,504.78
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		6,896,296.18	9,630,760.22
收到其他与经营活动有关的现金	（四十四）	21,184,281.84	19,141,406.30
经营活动现金流入小计		775,732,894.33	692,633,671.30
购买商品、接受劳务支付的现金		543,099,018.79	467,561,629.65
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		75,754,291.41	63,369,440.01
支付的各项税费		47,172,402.49	19,592,283.77
支付其他与经营活动有关的现金	（四十四）	21,380,625.56	22,107,342.36
经营活动现金流出小计		687,406,338.25	572,630,695.79
经营活动产生的现金流量净额		88,326,556.08	120,002,975.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		332,400,000.00	216,940,000.00
取得投资收益收到的现金		356,277.94	277,047.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,735.04	8,673.12
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		332,799,012.98	217,225,720.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,468,228.77	51,811,304.46
投资支付的现金		332,400,000.00	210,300,000.00
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		381,868,228.77	262,111,304.46
投资活动产生的现金流量净额		-49,069,215.79	-44,885,583.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		184,211,862.50	350,841,070.26
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十三）		1,045,440.78
筹资活动现金流入小计		184,211,862.50	351,886,511.04
偿还债务支付的现金		191,644,566.58	357,325,697.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,695,047.13	13,983,500.21
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	（四十三）	11,070.33	
筹资活动现金流出小计		210,350,684.04	371,309,197.28
筹资活动产生的现金流量净额		-26,138,821.54	-19,422,686.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,440.08	-1,194,177.09
五、现金及现金等价物净增加额		13,028,078.67	54,500,528.65
加：期初现金及现金等价物余额		80,493,967.12	25,993,438.47
六、期末现金及现金等价物余额		93,522,045.79	80,493,967.12

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		786,895,473.27	671,912,441.25
收到的税费返还		2,344,388.41	3,225,884.04
收到其他与经营活动有关的现金		8,108,269.99	2,481,159.46
经营活动现金流入小计		797,348,131.67	677,619,484.75
购买商品、接受劳务支付的现金		643,774,519.37	407,208,373.22
支付给职工以及为职工支付的现金		57,789,482.75	48,349,927.11
支付的各项税费		45,243,593.00	16,953,874.95
支付其他与经营活动有关的现金		8,947,808.99	130,675,931.42
经营活动现金流出小计		755,755,404.11	603,188,106.70
经营活动产生的现金流量净额		41,592,727.56	74,431,378.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		261,900,000.00	190,640,000.00
取得投资收益收到的现金		281,360.16	228,448.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,735.04	8,673.12
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		262,224,095.20	190,877,121.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,089,738.03	12,910,565.55
投资支付的现金		261,900,000.00	184,000,000.00
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		7,542,000.00	
投资活动现金流出小计		278,531,738.03	196,910,565.55
投资活动产生的现金流量净额		-16,307,642.83	-6,033,444.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		182,423,914.20	340,841,070.26
收到其他与筹资活动有关的现金			715,358.46
筹资活动现金流入小计		182,423,914.20	341,556,428.72
偿还债务支付的现金		189,861,483.78	347,325,697.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,686,092.28	13,882,483.55
支付其他与筹资活动有关的现金		10,591.88	
筹资活动现金流出小计		208,558,167.94	361,208,180.62
筹资活动产生的现金流量净额		-26,134,253.74	-19,651,751.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-95,330.73	-136,546.68
五、现金及现金等价物净增加额		-944,499.74	48,609,635.12
加: 期初现金及现金等价物余额		71,062,410.29	22,452,775.17
六、期末现金及现金等价物余额		70,117,910.55	71,062,410.29

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:

嘉兴斯达半导体股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00				43,379,221.04		-451,342.58		32,042,955.57		239,161,659.98	434,132,494.01	-3,708,278.42
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	120,000,000.00				43,379,221.04		-451,342.58		32,042,955.57		239,161,659.98	434,132,494.01	-3,708,278.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					565,444.09		-313,248.79		7,229,293.26		118,058,019.10	125,539,507.66	390,798.09
（一）综合收益总额							-313,248.79				135,278,512.36	134,965,263.57	390,798.09
（二）所有者投入和减少资本					565,444.09							565,444.09	
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					565,444.09							565,444.09	
4．其他													
（三）利润分配									7,229,293.26		-17,220,493.26	-9,991,200.00	-9,991,200.00
1．提取盈余公积									7,229,293.26		-7,229,293.26		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-9,991,200.00	-9,991,200.00	-9,991,200.00
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	120,000,000.00				43,944,665.13		-764,591.37		39,272,248.83		357,219,679.08	559,672,001.67	-3,317,480.33

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00				43,379,221.04		-103,098.70		22,470,842.89		157,112,809.54	342,859,774.77	-3,310,772.34
加：会计政策变更													
前期差错更正									13,647.09		122,823.86	136,470.95	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	120,000,000.00				43,379,221.04		-103,098.70		22,484,489.98		157,235,633.40	342,996,245.72	-3,310,772.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-348,243.88		9,558,465.59		81,926,026.58	91,136,248.29	-397,506.08
（一）综合收益总额							-348,243.88				96,742,806.82	96,394,562.94	-397,506.08
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配									9,558,465.59		-14,816,780.24	-5,258,314.65	
1. 提取盈余公积									9,558,465.59		-9,558,465.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,258,314.65	-5,258,314.65	
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	120,000,000.00				43,379,221.04		-451,342.58		32,042,955.57		239,161,659.98	434,132,494.01	-3,708,278.42

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	120,000,000.00				43,374,953.27				32,042,955.57	258,382,936.40	453,800,845.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,000.00				43,374,953.27				32,042,955.57	258,382,936.40	453,800,845.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					565,444.09				7,229,293.26	55,072,439.32	62,867,176.67
（一）综合收益总额										72,292,932.58	72,292,932.58
（二）所有者投入和减少资本					565,444.09						565,444.09
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					565,444.09						565,444.09
4. 其他											
（三）利润分配									7,229,293.26	-17,220,493.26	-9,991,200.00
1. 提取盈余公积									7,229,293.26	-7,229,293.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,991,200.00	-9,991,200.00
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	120,000,000.00				43,940,397.36				39,272,248.83	313,455,375.72	516,668,021.91

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	120,000,000.00				43,374,953.27				22,470,842.89	177,492,236.92	363,338,033.08
加：会计政策变更											
前期差错更正									13,647.09	122,823.86	136,470.95
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				43,374,953.27				22,484,489.98	177,615,060.78	363,474,504.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,558,465.59	80,767,875.62	90,326,341.21
（一）综合收益总额										95,584,655.86	95,584,655.86
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配									9,558,465.59	-14,816,780.24	-5,258,314.65
1. 提取盈余公积									9,558,465.59	-9,558,465.59	
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,258,314.65	-5,258,314.65
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	120,000,000.00				43,374,953.27				32,042,955.57	258,382,936.40	453,800,845.24

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：

嘉兴斯达半导体股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (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

嘉兴斯达半导体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系嘉兴斯达半导体有限公司(以下简称斯达有限),斯达有限系经嘉兴市秀城区对外贸易经济合作局秀城外经【2005】63号文件批准,由美国公民沈华投资设立的外商独资企业,于2005年4月15日取得浙江省人民政府颁发的商外资浙府资嘉字【2005】02957号批准证书,并于2005年4月27日在嘉兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企独浙嘉总字第003612号的《企业法人营业执照》,注册资本10,000,000.00美元。2010年12月,经嘉兴市南湖区对外贸易经济合作局《关于嘉兴斯达半导体有限公司股权变更的批复》(南外经【2010】160号)核准,沈华将其持有的公司100%股权转让予香港斯达控股有限公司,股权转让后,香港斯达控股有限公司持有斯达有限公司100%股权。上述股权转让事宜已于2010年12月15日办理工商变更登记手续。同月,经公司董事会决议通过,并经嘉兴市南湖区对外贸易经济合作局《关于嘉兴斯达半导体有限公司增资的批复》(南外经【2010】164号)核准,斯达有限公司增加注册资本5,432,100.00美元,新增资本由浙江兴得利纺织有限公司、上海拜特利投资管理有限公司、上海鑫恒投资管理有限公司、深圳市鑫亮五金制品有限公司、嘉兴医普医疗器械有限公司和浙江智度投资有限责任公司6位新股东认缴。上述增资事宜已于2010年12月27日办理工商变更登记手续。

2011年7月,经公司董事会决议通过,并经嘉兴市南湖区对外贸易经济合作局《关于嘉兴斯达半导体有限公司增资的批复》(南外经【2011】101号)核准,斯达有限公司增加注册资本1,371,742.00美元,新增资本由嘉兴富瑞德投资合伙企业(有限合伙)和自然人戴志展2位新股东认缴。上述增资事宜已于2011年7月28日办理工商变更登记手续。

2011年8月,经公司董事会决议通过,并经嘉兴市南湖区对外贸易经济合作局《关于嘉兴斯达半导体有限公司增资的批复》(南外经【2011】110号)核准,斯达有限公司增加注册资本34,294.00美元,均由新股东浙江华睿点石投资管理有限公司认缴。上述增资事宜已于2011年8月25日办理工商变更登记手续。

经过上述股权转让和增资后,斯达有限公司注册资本变更为16,838,136.00美元,实收资本变更为16,838,136.00美元。

2011 年 10 月，经公司董事会决议通过，并经浙江省商务厅《关于嘉兴斯达半导体有限公司整体变更为外商投资股份有限公司的批复》（浙商务资函【2011】223 号）核准，斯达有限公司以 2011 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2011 年 11 月 30 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330400400004928 的《企业法人营业执照》，注册资本 120,000,000.00 元，股份总数 120,000,000.00 股（每股面值 1 元）。

2014 年 4 月，经公司股东大会决议通过，并经浙江省商务厅行政许可决定书（浙商务外资许可[2014]35 号）核准，准予许可股东上海拜特尔投资管理有限公司将其持有公司 9.16491%的股权计人民币 10,997,892.00 元的出资额转给原股东浙江兴得利纺织有限公司。上述股权转让事宜已于 2014 年 4 月 25 日办理工商变更登记手续。

2015 年 12 月，经公司股东大会决议通过，并经浙江省商务厅行政许可决定书（浙商务外资许可[2015]143 号），准予许可嘉兴富瑞德投资合伙企业(有限合伙)将其持有公司 0.4%的股权计人民币 480,000.00 元的出资额转给新股东汤艺；该股权转让事宜已于 2015 年 12 月 21 日办理工商变更登记手续。

2016 年 1 月，经公司临时股东大会决议通过，浙江华睿点石投资管理有限公司将其持有公司 0.20367%的股权计人民币 244,404.00 元的出资额转给新股东浙江领创投资管理有限公司；2016 年 9 月，深圳市鑫亮五金制品有限公司将其持有公司 0.36%的股权计人民币 432,000.00 元的出资额和嘉兴医普医疗器械有限公司将其持有公司 0.27499%股权计人民币 329,983.00 元的出资额共计 761,983.00 元转给新股东上海春速投资管理中心（有限合伙）；嘉兴医普医疗器械有限公司将其持有公司 0.64138%股权计人民币 769,661.00 元的出资额转给新股东天津环拓科技发展中心（有限合伙）。上述股权转让事宜已于 2016 年 11 月 1 日办理工商变更登记手续。

2017 年 4 月，上海鑫恒投资管理有限公司、浙江兴得利纺织有限公司分别将其持有公司 3.66608%、1.25000%的股权计人民币 4,399,296.00 元、1,500,000.00 元的出资额转给新股东嘉兴兴泽投资合伙企业（有限合伙）。上述股权转让事宜已于 2017 年 8 月 31 日办理工商变更登记手续。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 120,000,000.00 元，统一社会信用代码为 913304007731328302。注册地址为嘉兴市南湖区，目前为经营期。本公司经营范围：半导体芯片、电子元器件的设计、生产和销售。（上述经营范围不含国家规定禁止、限制外商投资和许可经营的项目。）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 7 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

上海道之科技有限公司

StarPower Europe AG

嘉兴斯达电子科技有限公司

浙江谷蓝电子科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、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

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司自报告期末起至少 12 个月内可持续经营。

三、 重要会计政策及会计估计

(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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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。

(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)。

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。

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；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:

期末如果可供出售金融资产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: 金额 300 万元以上(含 300 万元)

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,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账款和其他应收款,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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	已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

(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、委托加工物资、发出商品等。

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

采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 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和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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。

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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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经济利益，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	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
辅助设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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和换出资产的公允价值均能够

可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(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	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证
软件	5 年	预计可使用年限
排污权	10 年	排污权交易证
其他	10 年	预计可使用年限

3、 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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十九) 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

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。

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。

(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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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,且在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。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入

(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) 具体原则

1) 内销产品

公司已根据合同、订单约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

2) 外销产品

公司已根据合同、订单约定将产品装箱发货并获得海关核准,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

2、 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),在劳务已提供,收到价款或取得获取价款的证据时,确认劳务收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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：用于购建长期资产获取的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿企业已发生的或以后期间发生的相关费用或损失获取的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态或收到政府补助款项时；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；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）或冲减相关成本费用或损失。

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

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、 重要会计政策变更

（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
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。	按财政部规定执行	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 81,683,770.68 元，“应收账款”上年年末余额 132,010,500.80 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 58,339,702.54 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 81,183,770.68 元，“应收账款”上年年末余额 137,746,189.74 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 51,763,786.90 元。

（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 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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) 将部分“应收款项”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)”。比较数据不调整。	按财政部规定执行	应收票据年初余额减少 81,683,770.68 元； 应收款项融资年初余额增加 81,683,770.68 元。	应收票据年初余额减少 81,183,770.68 元； 应收款项融资年初余额增加 81,183,770.68 元。
(2) 其他应付款中应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。比较数据不调整。	按财政部规定执行	短期借款年初余额增加 107,905.00 元； 其他应付款年初余额减少 107,905.00 元。	短期借款年初余额增加 107,905.00 元； 其他应付款年初余额减少 107,905.00 元。
(3) 金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算，并在利润表中列示。比较数据不调整。	按财政部规定执行	信用减值损失本期金额 4,889,668.73 元。	信用减值损失本期金额 5,865,710.69 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，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	80,851,638.68	货币资金	摊余成本	80,851,638.68
应收票据	摊余成本	81,683,770.68	应收票据	摊余成本	
			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	81,683,770.68
应收账款	摊余成本	132,010,500.80	应收账款	摊余成本	132,010,500.80
			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	918,595.57	其他应收款	摊余成本	918,595.57
短期借款	摊余成本	92,611,608.63	短期借款	摊余成本	92,719,513.63
应付账款	摊余成本	58,339,702.54	应付账款	摊余成本	58,339,702.54
其他应付款	摊余成本	6,756,710.88	其他应付款	摊余成本	6,648,805.88

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	71,362,410.29	货币资金	摊余成本	71,362,410.29
应收票据	摊余成本	81,183,770.68	应收票据	摊余成本	
			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	81,183,770.68
应收账款	摊余成本	137,746,189.74	应收账款	摊余成本	137,746,189.74
			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	35,513,181.43	其他应收款	摊余成本	35,513,181.43
短期借款	摊余成本	92,611,608.63	短期借款	摊余成本	92,719,513.63
应付账款	摊余成本	51,763,786.90	应付账款	摊余成本	51,763,786.90
其他应付款	摊余成本	3,602,620.74	其他应付款	摊余成本	3,494,715.74

(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。

2、重要会计估计变更

公司报告期未发生重要会计估计的变更。

3、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	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	80,851,638.68	80,851,638.68			
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应收票据	81,683,770.68		-81,683,770.68		-81,683,770.68
应收账款	132,010,500.80	132,010,500.80			
应收款项融资	不适用	81,683,770.68	81,683,770.68		81,683,770.68
预付款项	2,025,473.23	2,025,473.23			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同 准备金					
其他应收款	918,595.57	918,595.57			
买入返售金融 资产					
存货	144,494,657.31	144,494,657.31			
持有待售资产					
一年内到期的 非流动资产					
其他流动资产	8,290,626.33	8,290,626.33			
流动资产合计	450,275,262.60	450,275,262.60			
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			
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				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资性房地产	10,105,736.82	10,105,736.82			
固定资产	205,352,786.34	205,352,786.34			
在建工程	27,320,088.17	27,320,088.17			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	25,070,677.18	25,070,677.18			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	2,353,967.84	2,353,967.84			
其他非流动资产	3,548,027.75	3,548,027.75			
非流动资产合计	273,751,284.10	273,751,284.10			
资产总计	724,026,546.70	724,026,546.70			
流动负债：					
短期借款	92,611,608.63	92,719,513.63	107,905.00		107,905.00
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					
应付账款	58,339,702.54	58,339,702.54			
预收款项	2,887,936.36	2,887,936.36			
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
代理承销证券款					
应付职工薪酬	11,190,581.46	11,190,581.46			
应交税费	21,477,638.75	21,477,638.75			
其他应付款	6,756,710.88	6,648,805.88	-107,905.00		-107,905.00
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	193,264,178.62	193,264,178.62			
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	100,338,152.49	100,338,152.49			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	100,338,152.49	100,338,152.49			
负债合计	293,602,331.11	293,602,331.11			
所有者权益：					
股本	120,000,000.00	120,000,000.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	43,379,221.04	43,379,221.04			
减：库存股					
其他综合收益	-451,342.58	-451,342.58			
专项储备					
盈余公积	32,042,955.57	32,042,955.57			
一般风险准备					
未分配利润	239,161,659.98	239,161,659.98			
归属于母公司所有者权益合计	434,132,494.01	434,132,494.01			
少数股东权益	-3,708,278.42	-3,708,278.42			
所有者权益合计	430,424,215.59	430,424,215.59			
负债和所有者权益总计	724,026,546.70	724,026,546.70			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	71,362,410.29	71,362,410.29			
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	81,183,770.68		-81,183,770.68		-81,183,770.68
应收账款	137,746,189.74	137,746,189.74			
应收款项融资	不适用	81,183,770.68	81,183,770.68		81,183,770.68

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
预付款项	1,116,074.10	1,116,074.10			
其他应收款	35,513,181.43	35,513,181.43			
存货	135,393,631.86	135,393,631.86			
持有待售资产					
一年内到期的非流动 资产					
其他流动资产	537,532.66	537,532.66			
流动资产合计	462,852,790.76	462,852,790.76			
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	75,206,691.23	75,206,691.23			
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	107,229,973.77	107,229,973.77			
在建工程	7,205,842.50	7,205,842.50			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9,599,868.72	9,599,868.72			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	2,423,392.22	2,423,392.22			
其他非流动资产	10,357.00	10,357.00			
非流动资产合计	201,676,125.44	201,676,125.44			
资产总计	664,528,916.20	664,528,916.20			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动负债：					
短期借款	92,611,608.63	92,719,513.63	107,905.00		107,905.00
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					
应付账款	51,763,786.90	51,763,786.90			
预收款项	8,864,928.68	8,864,928.68			
应付职工薪酬	7,751,113.35	7,751,113.35			
应交税费	21,281,360.17	21,281,360.17			
其他应付款	3,602,620.74	3,494,715.74	-107,905.00		-107,905.00
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	185,875,418.47	185,875,418.47			
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	24,852,652.49	24,852,652.49			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	24,852,652.49	24,852,652.49			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
负债合计	210,728,070.96	210,728,070.96			
所有者权益：					
股本	120,000,000.00	120,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	43,374,953.27	43,374,953.27			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	32,042,955.57	32,042,955.57			
未分配利润	258,382,936.40	258,382,936.40			
所有者权益合计	453,800,845.24	453,800,845.24			
负债和所有者权益总计	664,528,916.20	664,528,916.20			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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%、19%、7.7%（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.5%、15%、20%、25%

注：财政部、税务总局、海关总署于 2019 年 3 月 22 日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。StarPower Europe AG 及其分支机构位于瑞士及德国，依据当地税收政策适用税率分别为 7.7%、19%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
嘉兴斯达半导体股份有限公司	15%
上海道之科技有限公司	15%
StarPower Europe AG	执行瑞士税收政策适用的税率 8.5%，德国税收政策适用税率 15% (注)
嘉兴斯达电子科技有限公司	20%
浙江谷蓝电子科技有限公司	20%

注：StarPower Europe AG 及其分支机构位于瑞士及德国，依据当地税收政策适用税率分别为 8.5%、15%。

(二) 税收优惠

1、 母公司税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书（证书编号为：GR201733000025），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017 年至 2019 年），所得税税率减按 15%征收。

2、 子公司税收优惠及批文

(1) 上海道之科技有限公司

公司于 2017 年 10 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号为：GF201731000661），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017 年至 2019 年），所得税税率减按 15%征收。

(2) 嘉兴斯达电子科技有限公司

2019 年度，公司依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率预缴企业所得税。

(3) 浙江谷蓝电子科技有限公司

2019 年度，公司依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率预缴企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,468.26	14,559.82
银行存款	93,501,577.53	80,479,407.30
其他货币资金	370,843.70	357,671.56
合计	93,892,889.49	80,851,638.68
其中：存放在境外的款项总额	1,135,520.20	458,593.13

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	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	310,622.14	300,030.18
借款质押票据到期转保证金	478.37	
其他保证金	59,743.19	57,641.38
合计	370,843.70	357,671.56

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 310,622.14 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金为人民币 59,743.19 元。

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		81,683,770.68

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	226,322,754.44	136,887,565.81
1 至 2 年	1,778,394.36	1,255,216.41
2 至 3 年	546,177.65	858,397.95
3 至 4 年	481,221.06	1,093,728.79

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	1,093,301.75	841,186.35
5 年以上	1,784,242.77	960,078.24
小计	232,006,092.03	141,896,173.55
减：坏账准备	14,765,283.02	9,885,672.75
合计	217,240,809.01	132,010,500.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,178,530.68	0.51	1,178,530.68	100.00	
按组合计提坏账准备	230,827,561.35	99.49	13,586,752.34	5.89	217,240,809.01
其中：					
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	230,827,561.35		13,586,752.34		217,240,809.01
合计	232,006,092.03	100.00	14,765,283.02		217,240,809.01

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,707,042.87	99.16	8,696,542.07	6.18	132,010,500.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,189,130.68	0.84	1,189,130.68	100.00	
合计	141,896,173.55	100.00	9,885,672.75		132,010,500.80

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
货款	1,178,530.68	1,178,530.68	100.00	已经发生信用减值, 单项计提坏账准备并确认预期信用损失

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226,322,754.44	11,316,137.73	5.00
1 至 2 年	1,778,394.36	177,839.46	10.00
2 至 3 年	546,177.65	109,235.53	20.00
3 至 4 年	231,573.06	115,786.53	50.00
4 至 5 年	404,543.75	323,635.00	80.00
5 年以上	1,544,118.09	1,544,118.09	100.00
合计	230,827,561.35	13,586,752.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,885,672.75	9,885,672.75	4,897,355.27		17,745.00	14,765,283.02

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,745.00

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	31,427,404.43	13.55	1,571,370.22

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第二名	28,481,100.25	12.28	1,424,055.01
第三名	26,840,353.97	11.57	1,342,017.70
第四名	15,716,570.28	6.77	785,828.51
第五名	13,654,128.84	5.89	682,706.44
合计	116,119,557.77	50.06	5,805,977.88

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	45,420,304.06

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	81,683,770.68	551,201,422.07	587,464,888.69		45,420,304.06	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,248,186.15

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	238,602,044.79	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	836,668.86	50.65	1,259,301.37	62.17
1 至 2 年	49,445.67	2.99	379,322.39	18.73
2 至 3 年	379,060.85	22.95	383,084.99	18.91
3 年以上	386,849.47	23.41	3,764.48	0.19
合计	1,652,024.85	100.00	2,025,473.23	100.00

2、 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	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	754,716.98	45.68
第二名	161,758.44	9.79
第三名	136,249.79	8.25
第四名	99,321.79	6.01
第五名	93,500.00	5.66
合计	1,245,547.00	75.39

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	455,493.67	918,595.57
合计	455,493.67	918,595.57

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	427,954.01	845,339.20
1 至 2 年	35,399.36	31,199.30
2 至 3 年	2,500.00	70,128.54

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		61,292.45
4 至 5 年	75,389.68	3,474.70
5 年以上	29,481.40	20,000.00
小计	570,724.45	1,031,434.19
减：坏账准备	115,230.78	112,838.62
合计	455,493.67	918,595.57

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	570,724.45	100.00	115,230.78	20.19	455,493.67
合计	570,724.45	100.00	115,230.78		455,493.67

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,031,434.19	100.00	112,838.62	10.94	918,595.57
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	1,031,434.19	100.00	112,838.62		918,595.57

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
预付费账款	119,544.71	5,977.24	5.00
备用金	201,460.70	10,163.02	5.04

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金	182,547.08	95,731.92	52.44
房租收入	66,546.20	3,327.31	5.00
代收代付款	625.76	31.29	5.00
合计	570,724.45	115,230.78	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	112,838.62			112,838.62
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,392.16			2,392.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	115,230.78			115,230.78

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	1,031,434.19			1,031,434.19
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,298,399.61			12,298,399.61
本期直接减记	12,759,109.35			12,759,109.35
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	570,724.45			570,724.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	112,838.62	112,838.62	2,392.16			115,230.78

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付款项	119,544.71	383,174.45
代收代付款	625.76	216,869.85
备用金	201,460.70	208,920.22
保证金、押金	182,547.08	128,926.15
房租收入	66,546.20	93,543.52
合计	570,724.45	1,031,434.19

(6) 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	期末余额	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
皓壹汽车科技(上海)有限公司	房租收入	66,546.20	1 年以内	11.66	3,327.31
赵婷婷	备用金	56,862.46	1 年以内	9.96	2,843.12

单位名称	款项性质	期末余额	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
MIP Immobilien-Verwaltungs GmbH & Co. KG	保证金、押金	47,845.68	4-5 年	8.38	38,276.54
李君月	备用金	44,270.00	1 年以内	7.76	2,213.50
中国石油化工股份有限公司浙 江嘉兴石油分公司	预付费用款	39,506.93	1 年以内	6.92	1,975.35
合计		255,031.27		44.68	48,635.82

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	101,938,390.09		101,938,390.09	69,651,396.00		69,651,396.00
周转材料	2,452,047.80		2,452,047.80	2,011,456.06		2,011,456.06
委托加工 物资	5,113,161.31		5,113,161.31	1,400,390.79		1,400,390.79
在产品	31,421,002.73		31,421,002.73	16,676,199.16		16,676,199.16
库存商品	58,467,218.06	1,995,644.70	56,471,573.36	56,357,744.45	1,602,529.15	54,755,215.30
合计	199,391,819.99	1,995,644.70	197,396,175.29	146,097,186.46	1,602,529.15	144,494,657.31

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,602,529.15	534,053.79		140,938.24		1,995,644.70

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵税额	4,574,013.27	8,257,327.33
预缴所得税	3,962.71	33,299.00
合计	4,577,975.98	8,290,626.33

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	10,881,008.68
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	8,160,756.51
— 转入固定资产	8,160,756.51
(4) 期末余额	2,720,252.17
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	775,271.86
(2) 本期增加金额	397,836.84
— 计提或摊销	397,836.84
(3) 本期减少金额	856,879.52
— 转入累计折旧	856,879.52
(4) 期末余额	316,229.18
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	2,404,022.99
(2) 上年年末账面价值	10,105,736.82

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的房屋及建筑物情况；资产抵押情况详见附注“五、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	244,665,734.79	205,352,786.34
固定资产清理		
合计	244,665,734.79	205,352,786.34

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	辅助设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	103,056,302.38	192,113,870.13	11,849,932.00	4,165,899.96	4,209,903.83	8,561,284.10	323,957,192.40
（2）本期增加金额	8,160,756.51	51,480,698.95	5,113,161.08	301,139.74	519,959.99	1,186,768.95	66,762,485.22
—购置		4,977,809.61	2,387,677.36		448,124.08	350,680.43	8,164,291.48
—在建工程转入		46,404,816.59	2,725,483.72	257,423.30	56,967.95	836,088.52	50,280,780.08
—投资性房地产转入	8,160,756.51						8,160,756.51
—外币报表折算差异		98,072.75		43,716.44	14,867.96		156,657.15
（3）本期减少金额				175,111.15			175,111.15
—处置或报废				175,111.15			175,111.15
（4）期末余额	111,217,058.89	243,594,569.08	16,963,093.08	4,291,928.55	4,729,863.82	9,748,053.05	390,544,566.47
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	24,456,313.80	81,050,718.62	5,316,143.49	2,649,740.34	2,402,290.45	2,729,199.36	118,604,406.06
（2）本期增加金额	5,609,142.20	17,501,556.39	1,948,975.00	492,118.31	438,388.16	1,407,699.05	27,397,879.11
—计提	4,752,262.68	17,474,206.21	1,948,975.00	467,719.59	428,653.66	1,407,699.05	26,479,516.19
—投资性房地产转入	856,879.52						856,879.52
—外币报表折算差异		27,350.18		24,398.72	9,734.50		61,483.40
（3）本期减少金额				123,453.49			123,453.49
—处置或报废				123,453.49			123,453.49

项目	房屋建筑物	机器设备	辅助设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(4) 期末余额	30,065,456.00	98,552,275.01	7,265,118.49	3,018,405.16	2,840,678.61	4,136,898.41	145,878,831.68
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	81,151,602.89	145,042,294.07	9,697,974.59	1,273,523.39	1,889,185.21	5,611,154.64	244,665,734.79
(2) 上年年末账面价值	78,599,988.58	111,063,151.51	6,533,788.51	1,516,159.62	1,807,613.38	5,832,084.74	205,352,786.34

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的房屋及建筑物情况；资产抵押情况详见附注“五、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	21,958,098.65	5,516,972.29		16,441,126.36	注 1
房屋及建筑物	19,041,765.19	2,213,605.20		16,828,159.99	注 2
房屋及建筑物	16,041,063.98	5,701,943.24		10,339,120.74	注 3
合计	57,040,927.82	13,432,520.73		43,608,407.09	

注 1：该房屋位于浙江省嘉兴市，公司计划用于筹建 IPM 模块项目；

注 2：该房屋位于上海市嘉定区，公司计划用于筹建新能源汽车用 IGBT 模块扩产项目；

注 3：该房屋位于浙江省海宁市，公司计划用于生产其他功率模块。

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,172,603.09	27,320,088.17
工程物资		
合计	18,172,603.09	27,320,088.17

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	18,172,603.09		18,172,603.09	27,242,997.26		27,242,997.26
装修工程				77,090.91		77,090.91
合计	18,172,603.09		18,172,603.09	27,320,088.17		27,320,088.17

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	29,842,856.99	1,435,339.91	256,394.41	168,000.00	31,702,591.31
(2) 本期增加金额		3,078,696.47			3,078,696.47
—购置		3,072,676.10			3,072,676.10
—外币报表折算差异		6,020.37			6,020.37

项目	土地使用权	软件	排污权	其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	29,842,856.99	4,514,036.38	256,394.41	168,000.00	34,781,287.78
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	5,591,719.36	827,013.85	166,980.92	46,200.00	6,631,914.13
(2) 本期增加金额	597,737.22	752,913.88	28,759.92	16,800.00	1,396,211.02
—计提	597,737.22	748,023.26	28,759.92	16,800.00	1,391,320.40
—外币报表折算差异		4,890.62			4,890.62
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	6,189,456.58	1,579,927.73	195,740.84	63,000.00	8,028,125.15
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	23,653,400.41	2,934,108.65	60,653.57	105,000.00	26,753,162.63
(2) 上年年末账面价值	24,251,137.63	608,326.06	89,413.49	121,800.00	25,070,677.18

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况；资产抵押情况详见附注“五、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,592,428.33	2,486,956.25	11,370,120.36	1,699,030.50
内部交易未实现利润	10,036,258.88	1,505,438.83	4,366,248.92	654,937.34
销售返利	6,972,584.24	1,045,887.65		
合计	33,601,271.45	5,038,282.73	15,736,369.28	2,353,967.84

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,818,187.35		2,818,187.35	3,548,027.75		3,548,027.75

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	3,611,608.63
质押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		5,000,000.00
保证借款		14,000,000.00
抵押保证借款	45,000,000.00	50,000,000.00
预提借款利息	134,729.17	
合计	85,134,729.17	92,611,608.63

期末抵押、质押资产情况详见本附注“(四十六)所有权或使用权受到限制的资产”

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	93,789,469.13	56,954,611.72
1 年以上	1,402,523.23	1,385,090.82
合计	95,191,992.36	58,339,702.54

(十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,330,772.49	2,699,192.36
1 年以上	191,896.59	188,744.00
合计	1,522,669.08	2,887,936.36

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,839,547.52	74,011,192.82	72,557,201.07	12,293,539.27
离职后福利-设定提存计划	351,033.94	4,990,717.23	4,886,204.86	455,546.31
辞退福利				
合计	11,190,581.46	79,001,910.05	77,443,405.93	12,749,085.58

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,570,252.53	66,743,535.00	65,347,517.70	11,966,269.83
(2) 职工福利费		2,485,063.30	2,485,063.30	
(3) 社会保险费	185,389.99	3,388,853.08	3,342,923.63	231,319.44
其中：医疗保险费	169,905.50	3,162,549.42	3,122,989.47	209,465.45
工伤保险费	5,525.79	82,121.67	80,433.72	7,213.74
生育保险费	9,958.70	144,181.99	139,500.44	14,640.25
(4) 住房公积金	83,905.00	1,105,054.72	1,093,009.72	95,950.00
(5) 工会经费和职工教育经费		288,686.72	288,686.72	
合计	10,839,547.52	74,011,192.82	72,557,201.07	12,293,539.27

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	342,445.34	4,877,443.20	4,775,560.53	444,328.01
失业保险费	8,588.60	113,274.03	110,644.33	11,218.30
合计	351,033.94	4,990,717.23	4,886,204.86	455,546.31

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,249,893.63	11,002,036.10
城市维护建设税	198,631.14	154,083.15
教育费附加	198,631.15	154,083.15
企业所得税	138,169.85	9,798,287.72
个人所得税	114,214.66	90,647.35

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	330,254.33	165,127.14
土地使用税	11,622.00	29,055.00
其他税费	92,507.51	84,319.14
合计	4,333,924.27	21,477,638.75

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		107,905.00
应付股利		
其他应付款项	3,631,816.48	6,648,805.88
合计	3,631,816.48	6,756,710.88

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		107,905.00

2、其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期资产款	1,528,670.19	2,855,580.50
费用款项	1,379,008.02	1,890,964.48
保证金	186,680.00	747,597.00
项目结余款		674,700.00
房屋质保费	300,000.00	300,000.00
代收代付款	237,458.27	179,963.90
合计	3,631,816.48	6,648,805.88

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100,338,152.49	14,778,500.00	13,547,724.84	101,568,927.65	收到补助，尚未满足项目结转条件

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
新能源汽车用 IGBT 模块技术研发与产业化项目	30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
驱动电机用关键模块研发及产业化	5,100,000.00	5,100,000.00	747,130.16		9,452,869.84	与资产相关
新能源汽车用大功率电子器件（IGBT）	10,915,833.86		1,819,898.83		9,095,935.03	与资产相关
750V/800A 新能源车用双面烧结 IGBT 集成模块技术研发及产业化	6,600,000.00				6,600,000.00	与资产相关
绝缘栅双极晶体管 (IGBT) 和电机节能及新能源用功率模块产业化	8,093,629.46		1,499,999.89		6,593,629.57	与资产相关
海宁斜桥 IGBT 芯片项目配套建设	5,805,000.00		430,000.00		5,375,000.00	与资产相关
1200V 寿命控制 FRD 关键技术研发	4,520,000.00				4,520,000.00	与收益相关
企业股改专项资金		4,000,000.00			4,000,000.00	与收益相关
高功率密度车用驱动电机控制器	3,320,000.00				3,320,000.00	与收益相关
750V/270A IGBT 芯片、模块开发及新能源汽车示范应用		3,280,000.00			3,280,000.00	与收益相关
高功率密度车用逆变器产品平台开发及产业化	3,264,000.00				3,264,000.00	与收益相关
光伏逆变器用 IGBT 芯片和模块的研发及产业化	3,189,000.00				3,189,000.00	与收益相关
高功率密度车用驱动电机控制器	1,800,000.00	480,000.00			2,280,000.00	与资产相关
风电变流器用 1700 伏 IGBT 芯片和模块的研发及产业化	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
低感高温碳化硅模块封装与测试技术	1,588,000.00				1,588,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
电动汽车用 750V 逆导型 IGBT 芯片和模块的关键技术研发	1,440,000.00				1,440,000.00	与收益相关
功率器件集成封装技术开发	953,400.00				953,400.00	与收益相关
新型电力电子器件研发及产业化	1,410,416.67		525,000.00		885,416.67	与资产相关
汽车用 IGBT 芯片及模块研发及产业化	1,161,341.82		346,800.24		814,541.58	与资产相关
高压大容量碳化硅功率器件的研发	845,533.22		162,000.72		683,532.50	与资产相关
国家发改项目“IGBT 芯片和模块产业化”	1,548,930.87		952,980.84		595,950.03	与资产相关
碳化硅及硅基 IGBT 多芯片串联模块研发和测试平台的建立	676,966.59		176,600.04		500,366.55	与资产相关
采用国产 IGBT 模块的新能源汽车驱动电机控制器产业化		440,000.00			440,000.00	与资产相关
高温车用 SiC 器件及系统的基础理论与评测方法研究	346,100.00	38,500.00			384,600.00	与收益相关
汽车用场终止 IGBT 芯片和模块研发和产业化	354,400.00		41,714.12		312,685.88	与资产相关
X 射线三维分层成像仪-IGBT 封装测试应用示范	200,000.00				200,000.00	与收益相关
汽车用场终止 IGBT 芯片和模块研发和产业化	5,405,600.00	1,440,000.00	6,845,600.00			与收益相关
合计	100,338,152.49	14,778,500.00	13,547,724.84		101,568,927.65	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

公司首次公开发行股票并上市已获中国证券监督管理委员会核准，公司于 2020 年 2 月 4 日公开发行人民币普通股并在上海证券交易所挂牌上市，发行股票数量 40,000,000.00 股。详见附注“十一、资产负债表日后事项”。

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	43,379,221.04	565,444.09		43,944,665.13

2019 年 6 月，公司员工王希、陆岩、韩延昭 3 人受让公司股东嘉兴富瑞德投资合伙企业（有限合伙）股份，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》规定，对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积 565,444.09 元。

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-451,342.58	-451,342.58	-447,498.27				-313,248.79	-134,249.48	-764,591.37
其中：外币财务报表折算差额	-451,342.58	-451,342.58	-447,498.27				-313,248.79	-134,249.48	-764,591.37

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,042,955.57	7,229,293.26		39,272,248.83

本期计提法定盈余公积 7,229,293.26 元。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	239,161,659.98	157,112,809.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		122,823.86
调整后年初未分配利润	239,161,659.98	157,235,633.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,278,512.36	96,742,806.82
减：提取法定盈余公积	7,229,293.26	9,558,465.59
应付普通股股利	9,991,200.00	5,258,314.65
期末未分配利润	357,219,679.08	239,161,659.98

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	776,119,144.86	539,858,823.84	671,421,610.61	475,396,209.42
其他业务	3,320,542.79	969,220.69	3,946,056.01	1,340,477.77
合计	779,439,687.65	540,828,044.53	675,367,666.62	476,736,687.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	776,119,144.86	671,421,610.61
其中：1200V IGBT 模块	571,685,206.71	484,126,107.32
其他电压 IGBT 模块	188,917,932.65	176,543,645.56
其他	15,516,005.50	10,751,857.73
其他业务收入	3,320,542.79	3,946,056.01
合计	779,439,687.65	675,367,666.62

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	964,559.62	901,498.36
教育费附加	954,072.01	887,420.97
房产税	920,967.16	955,664.62
土地使用税	71,262.00	290,694.00
印花税	312,418.67	264,369.71
其他税费	428,991.85	363,572.85
合计	3,652,271.31	3,663,220.51

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,253,830.15	10,661,924.25
运费	2,154,254.47	2,205,312.73
展会费	516,955.95	698,042.73
差旅费	817,611.46	832,459.14
其他费用	540,387.57	710,728.10
合计	15,283,039.60	15,108,466.95

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,928,591.36	10,238,671.57
折旧摊销费	4,679,566.57	4,740,980.96
办公费	813,159.13	1,276,758.73
差旅费	1,567,637.45	1,332,643.51
中介咨询费	1,083,833.20	1,333,377.22
租赁费	339,363.94	339,573.66
股份支付	565,444.09	
其他费用	2,873,825.19	2,675,052.40
合计	23,851,420.93	21,937,058.05

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	17,241,005.43	18,747,916.72
职工薪酬	21,711,233.88	17,916,240.49
折旧摊销费	8,188,507.86	6,158,991.60
其他费用	6,855,728.04	6,221,591.71
合计	53,996,475.21	49,044,740.52

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,730,671.30	8,703,584.33
减：利息收入	160,063.17	70,548.64
汇兑损益	1,286,128.29	152,269.89
其他	436,071.06	409,023.73
合计	10,292,807.48	9,194,329.31

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,351,878.12	9,110,757.85
代扣个人所得税手续费	45,441.65	4,992.03
合计	18,397,319.77	9,115,749.88

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	6,702,124.84	5,915,688.93	与资产相关
递延收益转入	6,845,600.00	1,225,300.00	与收益相关
发展专项资金	1,531,999.00	1,156,504.00	与收益相关
税收返还	132,023.50	196,759.18	与收益相关
进口贴息	659,106.00	304,024.00	与收益相关
其他	235,183.48	312,481.74	与收益相关
社保补助	2,245,841.30		与收益相关
合计	18,351,878.12	9,110,757.85	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	295,854.33	277,047.81

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	60,423.61	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	4,888,770.30
其他应收款坏账损失	898.43
合计	4,889,668.73

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-429,976.43
存货跌价损失	534,053.79	395,635.56
合计	534,053.79	-34,340.87

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	-8,922.62	8,673.12	-8,922.62

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,280.00		4,280.00
其他	3,509.65	5,878.31	3,509.65
合计	7,789.65	5,878.31	7,789.65

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他	4,280.00		与收益相关

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	61,898.00	50,000.00
其他	7,360.85	3,831.17	7,360.85
合计	57,360.85	65,729.17	57,360.85

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,687,764.92	13,113,310.61
递延所得税费用	-2,684,314.89	-548,733.81
合计	9,003,450.03	12,564,576.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	144,807,009.96
按法定税率(15%)计算的所得税费用	21,721,051.49
子公司适用不同税率的影响	-434,925.51
合并影响	417,714.58
弥补以前年度亏损	-7,086,335.67
非应税收入的影响	-1,166,666.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,587,241.82
本期已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	-2,684,314.89
税法规定的额外可扣除费用	-4,350,315.15
所得税费用	9,003,450.03

(四十二) 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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	135,278,512.36	96,742,806.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	120,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益	1.13	0.81
其中：持续经营基本每股收益	1.13	0.81

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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	135,278,512.36	96,742,806.82
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	120,000,000.00	120,000,000.00
稀释每股收益	1.13	0.81
其中：持续经营稀释每股收益	1.13	0.81

上述每股收益的计算基于公司 2019 年 12 月 31 日发行在外普通股股数。

公司于 2020 年 2 月 4 日公开发行人民币普通股并在上海证券交易所挂牌上市，发行股票数量 40,000,000.00 股，本次发行后，公司发行在外普通股股数为 160,000,000.00 股。详见附注“十一、资产负债表日后事项”。

(四十三) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	488,750,871.05	441,619,229.06
职工薪酬	68,772,443.23	55,805,909.97
折旧摊销费	26,639,127.61	21,909,949.42
财务费用	10,292,807.48	9,194,329.31
其他费用	49,796,538.38	43,491,864.26
合计	644,251,787.75	572,021,282.02

(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	本期金额	上期金额
政府补助	18,738,691.86	13,709,280.07
租金收入	1,860,393.85	2,879,417.52
企业间往来	421,623.31	2,482,160.07
利息收入	160,063.17	70,548.64
其他	3,509.65	
合计	21,184,281.84	19,141,406.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用（含研发）	16,990,808.12	17,187,515.93
销售费用	3,165,981.43	4,445,073.53
手续费	436,071.06	409,023.73
其他	56,639.25	65,729.17
企业间往来	56,425.70	
政府补助退回	674,700.00	
合计	21,380,625.56	22,107,342.36

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信用证保证金		1,045,429.83
银行承兑汇票保证金		10.95
合计		1,045,440.78

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信用证保证金	11,070.33	

(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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	135,803,559.93	96,494,548.11
加：信用减值损失	4,889,668.73	
资产减值准备	534,053.79	-34,340.87
固定资产折旧	26,855,910.44	22,592,602.28
无形资产摊销	1,390,691.68	836,445.00
长期待摊费用摊销		
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）	8,922.62	-8,673.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-60,423.61	
财务费用（收益以“－”号填列）	8,681,006.76	9,246,233.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-295,854.33	-277,047.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,684,314.89	-548,733.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,390,218.50	-29,825,253.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-55,197,440.63	-18,486,047.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,225,550.00	40,013,243.25
其他	565,444.09	
经营活动产生的现金流量净额	88,326,556.08	120,002,975.51
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	93,522,045.79	80,493,967.12
减：现金的期初余额	80,493,967.12	25,993,438.47
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	13,028,078.67	54,500,528.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	93,522,045.79	80,493,967.12
其中：库存现金	20,468.26	14,559.82
可随时用于支付的银行存款	93,501,577.53	80,479,407.30
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	93,522,045.79	80,493,967.12
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	期末账面价值	受限原因
货币资金	370,843.70	保证金
应收票据	3,248,186.15	资产质押
投资性房地产	2,404,022.99	资产抵押
固定资产	62,052,582.80	资产抵押
无形资产	17,332,212.56	资产抵押/质押
合计	85,407,848.20	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			22,469,986.60
其中：美元	2,615,764.93	6.9762	18,248,099.32
欧元	394,880.22	7.8155	3,086,186.36
港币	201.43	0.8958	180.44
瑞士法郎	157,649.87	7.2028	1,135,520.48
应收账款			39,212,617.53
其中：美元	4,946,793.36	6.9762	34,509,819.83
欧元	1,040.00	7.8155	8,128.12
瑞士法郎	651,783.97	7.2028	4,694,669.58
其他应收款			51,447.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：瑞士法郎	7,142.65	7.2028	51,447.08
应付账款			60,659,430.49
其中：美元	5,854,524.76	6.9762	40,842,335.63
欧元	2,332,239.90	7.8155	18,227,620.93
瑞士法郎	220,674.45	7.2028	1,589,473.93
其他应付款			46,492.64
其中：瑞士法郎	6,454.80	7.2028	46,492.64

2、 境外经营实体

子公司 StarPower Europe AG，其境外主要经营地为瑞士，依据当地货币，选择瑞士法郎为记账本位币。

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	期末余额	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
			本期金额	上期金额	
专项补助	73,629,927.65	递延收益	6,702,124.84	5,915,688.93	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	期末余额	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
		本期金额	上期金额	
专项补助	27,939,000.00	6,845,600.00	1,225,300.00	其他收益
发展专项资金		1,531,999.00	1,156,504.00	其他收益
税收返还		132,023.50	196,759.18	其他收益
进口贴息		659,106.00	304,024.00	其他收益
其他		284,905.13	317,473.77	其他收益
社保补助		2,245,841.30		其他收益
合计	27,939,000.00	11,699,474.93	3,200,060.95	

3、 政府补助的退回

项目	金额	原因
电力电子器件封装缺陷的检测项目	674,700.00	项目验收完毕，结余经费退回

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

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

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	
嘉兴斯达电子科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
浙江谷蓝电子科技有限公司	浙江海宁	浙江海宁	制造业	100.00		原非同一控制下企业合并形成的浙江道之科技有限公司分立
上海道之科技有限公司	上海	上海	制造业	99.50		设立
StarPower Europe AG	瑞士	瑞士	研发销售	70.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海道之科技有限公司	0.50%	302,372.43		508,859.35
StarPower Europe AG	30.00%	88,425.66		-3,826,339.68

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海道之科技有限 公司	100,210,491.22	153,305,863.80	253,516,355.02	78,919,928.59	72,824,555.72	151,744,484.31	28,163,408.84	126,534,865.52	154,698,274.36	43,720,390.26	69,680,500.00	113,400,890.26
StarPower Europe AG	6,935,086.06	3,502,558.93	10,437,644.99	23,189,237.41		23,189,237.41	5,055,658.48	2,641,088.13	7,696,746.61	20,743,091.23		20,743,091.23

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海道之科技有限公司	357,001,631.98	60,474,486.61	60,474,486.61	53,242,009.51	200,840,711.82	626,581.76	626,581.76	45,431,021.86
StarPower Europe AG	33,797,252.86	742,250.47	294,752.20	1,832,318.16	29,709,076.84	-837,972.07	-1,335,463.32	-540,486.92

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。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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司短期借款均为固定利率，不存在利率风险。

(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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币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	期末余额					上年年末余额				
	欧元	美元	瑞士法郎	其他外币	合计	欧元	美元	瑞士法郎	其他外币	合计
货币资金	394,880.22	2,615,764.93	157,649.87	201.43	3,168,496.45	4,383,092.22	1,927,874.87	402,361.58	176.13	6,713,504.80
应收账款	1,040.00	4,946,793.36	651,783.97		5,599,617.33	12,066,070.24	4,914,303.77	3,644,532.84		20,624,906.85
其他应收款			7,142.65		7,142.65	7,990,908.26		52,792.03		8,043,700.29
短期借款							2,022,448.18	1,589,160.44		3,611,608.62
应付账款	2,332,239.90	5,854,524.76	220,674.45		8,407,439.11	16,800,452.26	8,542,772.12	14,640,641.57	84,042.55	40,067,908.50
其他应付款			6,454.80		6,454.80			8,082,200.36		8,082,200.36
合计	2,728,160.12	13,417,083.05	1,043,705.74	201.43	17,189,150.34	41,240,522.98	17,407,398.94	28,411,688.82	84,218.68	87,143,829.42

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(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。

本公司短期借款以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			85,000,000.00			85,000,000.00

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	477,209.96	6,589,160.44	85,545,238.23			92,611,608.63

九、 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	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(%)
香港斯达控股有限公司	中国（香港）	General Business	HKD10,000.00	59.39	59.39

本公司的实际控制人为沈华、胡畏夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
戴志展	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汤艺	副总经理
浙江兴得利纺织有限公司	持股 5%以上股东
河南森源电气股份有限公司	前独立董事肖向锋（注）对外关联企业
襄阳硅海电子股份有限公司	前独立董事肖向锋（注）对外关联企业
郑州森源新能源科技有限公司	前独立董事肖向锋（注）对外关联企业

注：2017 年 10 月，公司 2017 年第三次临时股东大会重新选举独立董事，原独立董事肖向锋已满 6 年，届满后不再连任。截止 2018 年 12 月 31 日，原独立董事肖向锋及其对外关联的企业与公司不存在关联关系。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南森源电气股份有限公司	商品销售		70,036.98

2、 关联担保情况

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
浙江兴得利纺织有限公司	40,000,000.00	2019/3/18	2020/3/18	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,046,419.80	4,753,713.28

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南森源电气股份有限公司			526,860.00	48,623.00
	襄阳硅海电子股份有限公司			36,500.00	7,300.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	郑州森源新能源科技有限公司			100,000.00	
其他应收款					
	备用金	2,700.00	135.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	个人报销款	12,890.43	23,916.43

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：69,479.77

公司本期行权的各项权益工具总额：69,479.77

(二) 以权益结算的股份支付情况

2019年6月，公司员工王希、陆岩、韩延昭3人受让公司股东嘉兴富瑞德投资合伙企业（有限合伙）股份，根据《企业会计准则第11号——股份支付》规定，对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积565,444.09元。

授予日权益工具公允价值的确定方法：以公司最近一期每股收益，参考A股市场平均市盈率确定公允价值。

本期估计与上期估计不存在重大差异；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：4,564,809.84元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：565,444.09元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产抵押或质押情况如下：

大类	抵押/质押原值	抵押/质押净值	抵押/质押借款金额
投资性房地产	2,720,252.17	2,404,022.99	45,000,000.00（注 1）
固定资产	84,098,808.62	62,052,582.80	
无形资产-土地使用权	22,009,229.25	17,332,212.56	
无形资产-专利权			30,000,000.00
应收票据	3,248,186.15	3,248,186.15	注 2
合计	112,076,476.19	85,037,004.50	

注 1：公司抵押长期资产获取短期借款 45,000,000.00 元，此外公司抵押长期资产并开立信用证，截至 2019 年 12 月 31 日尚未支付的信用证金额为 77,000.00 瑞士法郎。

注 2：公司质押票据并开立信用证，截至 2019 年 12 月 31 日尚未支付的信用证金额为 132,138.80 欧元、146,965.00 美元和 2,089,500.00 日元。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据金额为 59,334,341.42 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 首次公开发行

公司首次公开发行股票并上市的请示已获中国证券监督管理委员会核准，并获取了中国证券监督管理委员会下发的《关于核准嘉兴斯达半导体股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2922 号）。

公司于 2020 年 2 月 4 日公开发行人民币普通股并在上海证券交易所挂牌上市，发行股票数量 40,000,000.00 股，每股发行价格人民币 12.74 元，募集资金总额人民币 509,600,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 50,106,694.50 元(不含增值税)，实际募集资金净额人民币 459,493,305.50 元。本次发行后，公司总股本为 160,000,000.00 股。

(二) 利润分配情况

根据公司于 2020 年 4 月 7 日召开的第三届第十二次董事会决议，公司拟以权益派发的股权登记日总股本 160,000,000.00 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股分配现金红利 2.54 元（含税），共计分配利润 40,640,000.00 元（含税）。本年度不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	2018 年度
调整递延收益摊销对所得税的影响	所得税费用	454,358.20
按权责发生制调整供应商返利	营业成本	3,189,608.74
	所得税费用	-478,441.31
研发费用重分类至营业成本	营业成本	10,670,353.92
	研发费用	-10,670,353.92

2019 年 8 月 12 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；2019 年 8 月 27 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。上述调整对净资产无影响，对 2018 年净利润的影响金额为-3,165,525.63 元。

(二) 分部信息

本公司业务均为以 IGBT 为主的功率半导体芯片和模块的设计、研发、生产，并以 IGBT 模块形式对外实现销售，管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		81,183,770.68

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	198,688,462.44	143,163,085.46
1 至 2 年	1,638,094.12	1,009,946.41
2 至 3 年	546,177.65	851,758.33
3 至 4 年	474,690.57	1,093,728.79
4 至 5 年	1,093,301.75	841,186.35
5 年以上	1,784,242.77	960,078.24

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	204,224,969.30	147,919,783.58
减：坏账准备	13,366,273.13	10,173,593.84
合计	190,858,696.17	137,746,189.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,178,530.68	0.58	1,178,530.68	100.00	
按组合计提坏账准备	203,046,438.62	99.42	12,187,742.45	6.00	190,858,696.17
其中：					
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	203,046,438.62		12,187,742.45		190,858,696.17
合计	204,224,969.30	100.00	13,366,273.13		190,858,696.17

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,730,652.90	99.20	8,984,463.16	6.12	137,746,189.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,189,130.68	0.80	1,189,130.68	100.00	
合计	147,919,783.58	100.00	10,173,593.84		137,746,189.74

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
货款	1,178,530.68	1,178,530.68	100.00	已经发生信用减值, 单项计提坏账准备并确认预期信用损失

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	198,688,462.44	9,934,423.13	5.00
1 至 2 年	1,638,094.12	163,809.41	10.00
2 至 3 年	546,177.65	109,235.53	20.00
3 至 4 年	225,042.57	112,521.29	50.00
4 至 5 年	404,543.75	323,635.00	80.00
5 年以上	1,544,118.09	1,544,118.09	100.00
合计	203,046,438.62	12,187,742.45	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,173,593.84	10,173,593.84	3,210,424.29		17,745.00	13,366,273.13

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,745.00

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	31,427,404.43	15.39	1,571,370.22
第二名	26,840,353.97	13.14	1,342,017.70
第三名	15,716,570.28	7.70	785,828.51

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第四名	13,654,128.84	6.69	682,706.44
第五名	12,527,237.01	6.13	627,564.28
合计	100,165,694.53	49.05	5,009,487.15

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	40,964,660.96

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	81,183,770.68	548,997,772.22	589,216,881.94		40,964,660.96	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	242,150,230.94	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	34,251,469.98	35,513,181.43
合计	34,251,469.98	35,513,181.43

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,413,118.59	32,562,906.34
1 至 2 年	598.36	4,940.34
2 至 3 年	2,500.00	3,083,577.00
3 至 4 年	3,126,200.00	4,212,313.00
4 至 5 年	4,716,844.00	4,780.00
5 年以上	27,320.56	24,489.88
小计	41,286,581.51	39,893,006.56
减：坏账准备	7,035,111.53	4,379,825.13
合计	34,251,469.98	35,513,181.43

(2) 按分类披露

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,286,581.51	100.00	7,035,111.53	17.04	34,251,469.98
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	41,286,581.51		7,035,111.53		34,251,469.98
合计	41,286,581.51	100.00	7,035,111.53		34,251,469.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	39,893,006.56	100.00	4,379,825.13	10.98	35,513,181.43

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	39,893,006.56	100.00	4,379,825.13		35,513,181.43

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
子公司往来款项	40,938,378.91	6,972,052.48	17.03
预付费用款	111,654.37	5,582.72	5.00
备用金	176,024.23	8,831.14	5.02
保证金、押金	60,524.00	48,645.20	80.37
合计	41,286,581.51	7,035,111.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	4,379,825.13			4,379,825.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,655,286.40			2,655,286.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,035,111.53			7,035,111.53

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	39,893,006.56			39,893,006.56
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	42,712,339.27			42,712,339.27
本期直接减记	41,318,764.32			41,318,764.32
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	41,286,581.51			41,286,581.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	4,379,825.13	4,379,825.13	2,655,286.40			7,035,111.53

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司往来款项	40,938,378.91	39,537,962.33
预付费用款	111,654.37	167,920.66
备用金	176,024.23	128,882.05
保证金、押金	60,524.00	57,924.00
代收代付款		317.52
合计	41,286,581.51	39,893,006.56

(6) 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	期末余额	账龄	占其他应收 款项合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
上海道之科技有限公司	子公司往来款项	24,572,678.99	1 年以内	59.52	1,228,633.95
StarPower Europe AG	子公司往来款项	16,365,699.92	1 年以内、3-5 年	39.64	5,743,418.53
赵婷婷	备用金	56,862.46	1 年以内	0.14	2,843.12
李君月	备用金	44,270.00	1 年以内	0.11	2,213.50
中国石油化工股份有限公 司浙江嘉兴石油分公司	预付费用款	39,506.93	1 年以内	0.10	1,975.35
合计		41,079,018.30		99.51	6,979,084.45

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,206,691.23		75,206,691.23	75,206,691.23		75,206,691.23

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海道之科技有限公司	49,750,000.00			49,750,000.00		
StarPower Europe AG	2,956,691.23			2,956,691.23		
嘉兴斯达电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江谷蓝电子科技有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
合计	75,206,691.23			75,206,691.23		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	742,137,655.09	596,053,177.10	667,237,690.41	499,656,802.03
其他业务	2,242,222.92	2,721,575.19	2,207,088.18	1,369,484.27
合计	744,379,878.01	598,774,752.29	669,444,778.59	501,026,286.30

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	742,137,655.09	667,237,690.41
其中：1200V IGBT 模块	566,089,409.87	481,207,722.13
其他电压 IGBT 模块	162,361,181.36	175,512,976.35
其他	13,687,063.86	10,516,991.93
其他业务收入	2,242,222.92	2,207,088.18
合计	744,379,878.01	669,444,778.59

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	220,936.55	228,448.08

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,922.62	
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）	18,401,599.77	
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		
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	356,277.94	

项目	金额	说明
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		
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	-53,851.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-565,444.09	
小计	18,129,659.80	
所得税影响额	-2,656,715.70	
少数股东权益影响额（税后）	-76,629.77	
合计	15,396,314.33	

项目	涉及金额
股份支付	-565,444.09

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	27.23	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.13	1.00	1.00

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	27,394,298.87	80,851,638.68	93,892,889.49

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	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			
衍生金融资产			
应收票据	50,996,721.02	81,683,770.68	
应收账款	146,892,285.96	132,010,500.80	217,240,809.01
应收款项融资	不适用	不适用	45,420,304.06
预付款项	1,896,231.98	2,025,473.23	1,652,024.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	880,393.43	918,595.57	455,493.67
买入返售金融资产			
存货	115,039,073.16	144,494,657.31	197,396,175.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,309,699.72	8,290,626.33	4,577,975.98
流动资产合计	362,408,704.14	450,275,262.60	560,635,672.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			
其他债权投资	不适用	不适用	
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	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产	10,595,382.22	10,105,736.82	2,404,022.99
固定资产	163,307,878.07	205,352,786.34	244,665,734.79

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
在建工程	41,419,018.12	27,320,088.17	18,172,603.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	25,389,116.82	25,070,677.18	26,753,162.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,805,234.03	2,353,967.84	5,038,282.73
其他非流动资产	2,340,957.29	3,548,027.75	2,818,187.35
非流动资产合计	244,857,586.55	273,751,284.10	299,851,993.58
资产总计	607,266,290.69	724,026,546.70	860,487,665.93
流动负债：			
短期借款	99,793,142.33	92,611,608.63	85,134,729.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	53,235,563.15	58,339,702.54	95,191,992.36
预收款项	2,276,583.93	2,887,936.36	1,522,669.08
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	8,391,804.31	11,190,581.46	12,749,085.58
应交税费	2,940,817.50	21,477,638.75	4,333,924.27
其他应付款	4,714,464.67	6,756,710.88	3,631,816.48
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	171,352,375.89	193,264,178.62	202,564,216.94
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	96,228,441.42	100,338,152.49	101,568,927.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	96,228,441.42	100,338,152.49	101,568,927.65
负债合计	267,580,817.31	293,602,331.11	304,133,144.59
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	43,379,221.04	43,379,221.04	43,944,665.13
减：库存股			
其他综合收益	-103,098.70	-451,342.58	-764,591.37
专项储备			
盈余公积	22,484,489.98	32,042,955.57	39,272,248.83
一般风险准备			
未分配利润	157,235,633.40	239,161,659.98	357,219,679.08
归属于母公司所有者权益合计	342,996,245.72	434,132,494.01	559,672,001.67
少数股东权益	-3,310,772.34	-3,708,278.42	-3,317,480.33
所有者权益合计	339,685,473.38	430,424,215.59	556,354,521.34

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
负债和所有者权益总计	607,266,290.69	724,026,546.70	860,487,665.93

嘉兴斯达半导体股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月七日