

锦州神工半导体股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 1-03812 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 1-03812 号

锦州神工半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了锦州神工半导体股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间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。

（一） 出口销售收入的确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五. (二十六) 所述, 报告期内 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月销售收入分别为 12,642.07 万、28,253.57 万和 14,090.87 万元, 其中出口销售收入分别为 12,636.58 万、28,182.78 万和 14,074.45 万元, 占全部收入的比例为 99.96%、99.75%和 99.89%。贵公司出口销售多采用 FOB/CIF/CIP 方式, 收入确认原则与确认时点与国内一般商品销售存在明显差异, 且涉及金额对财务报表产生重大影响, 因此我们确定出口销售为关键审计事项。

2. 审计应对

针对 FOB/CIF/CIP 销售方式, 我们所执行的程序主要包括:

- (1) 对销售与收款内部控制进行了解并执行穿行测试, 并对重要的控制点进行控制测试;
- (2) 从海关口岸电子系统导出各月报关单明细表, 汇总报关出口金额, 折算后与报表收入进行核对;
- (3) 检查确认收入支持性文件, 抽取大额收入所对应的报关单、发票、出库单、提运单进行比对;
- (4) 对国外重要客户的收入实施函证程序, 函证以电子邮件和书面形式同时发出, 并附有当期销售具体明细;
- (5) 针对贵公司国外客户集中度比较高的特点, 到日本、韩国和美国进行实地走访;
- (6) 对期后回款情况与订单金额进行检查, 以核实对应关系。

(二) 股份支付

1、事项描述

如财务报表附注八所述, 贵公司 2018 年 3 月 2 日新增实收资本 700.00 万元, 并以 2018 年 3 月 31 日经审计后的净资产进行整体折股, 变更为股份有限公司。由于增资入股对价为 5 元/股, 与公允价格均在较大差异, 贵公司将涉及股份支付金额 3,423.00 万元计入当期管理费用。公允价值的确定需要利用估值技术, 以及主观判断, 对当期利润产生重大影响, 因此我们确定股份支付为关键审计事项。

2、审计应对

针对贵公司股份支付事项, 我们执行的主要程序包括:

- (1) 获取相关的投资协议, 确定投资价格;
- (2) 询问和检查合伙企业股权结构, 判断是否构成股份支付;



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 获取投资日股权的公允价值评估报告，确认相关评估参数的合理性，确定股权公允价值；

(4) 检查股份支付确认金额计算是否正确。

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年八月三十日



合并资产负债表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	71,530,750.50	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88
交易性金融资产	五（二）	23,010,747.81			
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					
应收账款	五（三）	20,629,032.03	33,187,606.79	19,052,231.17	8,404,183.58
应收款项融资					
预付款项	五（四）	2,782,064.25	13,229,366.90	8,933,449.21	1,080,144.79
其他应收款	五（五）	252,929.92	45,843.00	691,823.34	603,678.18
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（六）	59,977,650.18	49,339,670.22	16,601,620.28	8,426,782.96
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（七）	6,100,293.66	41,739,106.19	42,620,313.01	44,628,229.79
流动资产合计		184,283,468.35	186,059,536.94	116,016,541.70	69,129,945.18
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（八）	6,182,961.95	6,330,116.85		
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	五（九）	144,217,642.73	107,043,296.67	30,117,474.58	6,958,093.11
在建工程	五（十）	11,466,600.76	19,189,555.49	11,500,250.96	4,353,381.46
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五（十一）	27,852,588.43	28,956,088.36	14,228,282.89	15,909,676.95
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	3,097,292.74	1,987,729.69	1,209,449.85	342,135.11
递延所得税资产	五（十三）	2,780,330.14	2,300,396.44	661,635.24	265,603.69
其他非流动资产	五（十四）	662,161.59	9,099,459.60	1,786,305.29	452,846.19
非流动资产合计		196,259,578.34	174,906,643.10	59,503,398.81	28,281,736.51
资产总计		380,543,046.69	360,966,180.04	175,519,940.51	97,411,681.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
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	五（十五）	17,689,067.50	12,366,943.63	7,751,746.45	4,210,471.19
预收款项	五（十六）	69,250.00	387,476.00		12,257.97
应付职工薪酬	五（十七）	174,402.94	3,840,694.25	3,321,627.92	530,840.39
应交税费	五（十八）	221,528.92	1,030,339.72	2,982,907.26	69,767.83
其他应付款	五（十九）	10,548.30	88,746.93	1,764,814.87	42,268.78
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		18,164,797.66	17,714,200.53	15,821,096.50	4,865,606.16
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	五（二十）	10,070,109.68	8,874,945.66	1,150,000.00	
递延所得税负债	五（十三）	20,780.59	25,598.89	20,539.23	7,114.78
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,090,890.27	8,900,544.55	1,170,539.23	7,114.78
负债合计		28,255,687.93	26,614,745.08	16,991,635.73	4,872,720.94
股东权益：					
股本	五（二十一）	120,000,000.00	120,000,000.00	52,295,700.00	52,093,800.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十二）	129,797,098.08	129,797,098.08	45,547,705.60	25,649,605.60
减：库存股					
其他综合收益	五（二十三）	98,525.98	-73,839.28	-91,010.68	-127,598.10
专项储备					
盈余公积	五（二十四）	8,752,905.01	8,752,905.01	6,351,483.63	1,661,153.80
未分配利润	五（二十五）	93,638,829.69	75,875,271.15	54,424,426.23	13,261,999.45
归属于母公司股东权益合计		352,287,358.76	334,351,434.96	158,528,304.78	92,538,960.75
少数股东权益					
股东权益合计		352,287,358.76	334,351,434.96	158,528,304.78	92,538,960.75
负债和股东权益总计		380,543,046.69	360,966,180.04	175,519,940.51	97,411,681.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		67,835,304.41	46,986,634.98	24,894,217.42	4,795,245.86
交易性金融资产		23,010,747.81			
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					
应收账款	十二（一）	20,662,618.03	33,174,606.79	19,086,920.99	8,386,893.78
应收款项融资					
预付款项		2,738,692.10	13,200,430.86	8,773,249.21	1,080,144.79
其他应收款	十二（二）	252,858.19	44,330.96	495,261.09	383,615.79
其中：应收利息					
应收股利					
存货		59,222,175.12	49,261,317.01	16,345,500.13	8,110,062.09
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,345,960.54	40,033,396.39	41,087,991.93	44,062,207.83
流动资产合计		178,068,356.20	182,700,716.99	110,683,140.77	66,818,170.14
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	十二（三）	36,391,377.49	32,610,212.39	22,096,523.47	10,707,559.55
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		127,148,103.70	89,615,391.55	27,798,558.52	6,631,832.35
在建工程		11,466,600.76	19,189,555.49		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		24,685,540.52	25,754,430.11	10,957,403.91	12,919,876.95
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,399,997.47	1,987,729.69	1,209,449.85	342,135.11
递延所得税资产		1,444,979.49	1,418,748.08	222,592.01	141,268.04
其他非流动资产		662,161.59	9,099,459.60	711,225.00	90,277.34
非流动资产合计		204,198,761.02	179,675,526.91	62,995,752.76	30,832,949.34
资产总计		382,267,117.22	362,376,243.90	173,678,893.53	97,651,119.48

法定代表人：

李胜楠

主管会计工作负责人：

安敬

会计机构负责人：

王芳



母公司资产负债表（续）

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
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		17,690,444.00	12,216,572.75	7,420,433.24	4,001,606.89
预收款项		67,150.00	387,476.00		12,257.97
应付职工薪酬		11,968.47	3,676,457.13	3,250,000.00	484,585.50
应交税费		215,871.25	1,015,593.84	2,933,047.75	57,310.57
其他应付款			25,658.00		36,668.78
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		17,985,433.72	17,321,757.72	13,603,480.99	4,592,429.71
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		7,625,996.78	7,703,945.66		
递延所得税负债		20,780.59	25,598.89	20,539.23	7,114.78
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,646,777.37	7,729,544.55	20,539.23	7,114.78
负债合计		25,632,211.09	25,051,302.27	13,624,020.22	4,599,544.49
股东权益：					
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	52,295,700.00	52,093,800.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		129,797,098.08	129,797,098.08	45,547,705.60	25,649,605.60
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		8,752,905.01	8,752,905.01	6,351,483.63	1,661,153.80
未分配利润		98,084,903.04	78,774,938.54	55,859,984.08	13,647,015.59
股东权益合计		356,634,906.13	337,324,941.63	160,054,873.31	93,051,574.99
负债和股东权益总计		382,267,117.22	362,376,243.90	173,678,893.53	97,651,119.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(二十六)	140,908,672.82	282,535,675.83	126,420,742.66	44,198,134.83
减：营业成本	五(二十六)	46,164,921.59	102,373,324.24	56,743,275.29	24,869,728.83
税金及附加	五(二十七)	1,794,163.12	1,123,403.01	578,798.64	297,785.54
销售费用	五(二十八)	1,095,358.96	2,892,945.23	1,500,737.79	909,577.01
管理费用	五(二十九)	8,107,272.86	46,534,412.74	9,324,894.30	4,323,944.96
研发费用	五(三十)	5,552,267.85	10,908,864.84	5,191,421.80	2,435,642.54
财务费用	五(三十一)	-1,096,303.71	-2,250,345.22	419,716.25	-763,910.23
其中：利息费用					
利息收入		411,613.00	814,704.57	256,876.69	52,183.79
加：其他收益	五(三十二)	475,104.52	2,442,940.34	280,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	180,323.61	1,300,388.42	987,184.94	936,169.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-147,154.90	-69,883.15		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五(三十四)	10,747.81			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	130,265.36			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-	-61,020.21	-367,551.89	-178,063.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,087,433.45	124,635,379.54	53,561,531.64	12,883,472.96
加：营业外收入	五(三十七)	6,483.18	11,145.06	1,916.05	2,063.29
减：营业外支出	五(三十八)	584,467.06	418,040.26	150,606.53	386,769.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,509,449.57	124,228,484.34	53,412,841.16	12,498,766.97
减：所得税费用	五(三十九)	10,952,037.11	17,652,525.56	7,560,084.55	1,801,510.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,557,412.46	106,575,958.78	45,852,756.61	10,697,256.11
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,557,412.46	106,575,958.78	45,852,756.61	10,697,256.11
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）		68,557,412.46	106,575,958.78	45,852,756.61	10,697,256.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		172,365.26	17,171.40	36,587.42	-127,598.10
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		172,365.26	17,171.40	36,587.42	-127,598.10
（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		172,365.26	17,171.40	36,587.42	-127,598.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额		172,365.26	17,171.40	36,587.42	-127,598.10
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		68,729,777.72	106,593,130.18	45,889,344.03	10,569,658.01
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.57	0.90	0.88	0.21
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

李敬群

主管会计工作负责人：

李敬群

会计机构负责人：

王芳

母公司利润表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十二（四）	140,937,963.46	282,565,197.20	126,477,922.14	44,198,134.83
减：营业成本	十二（四）	46,173,065.42	102,376,733.15	56,759,807.81	24,869,728.83
税金及附加		1,782,026.44	1,080,914.53	531,768.47	291,835.54
销售费用		766,139.93	2,889,630.39	1,500,737.79	909,577.01
管理费用		6,450,444.71	43,902,417.87	7,183,465.34	3,087,693.53
研发费用		5,552,267.85	10,002,809.35	5,191,421.80	2,435,642.54
财务费用		-1,098,177.73	-2,252,398.96	423,675.97	-755,996.58
其中：利息费用					
利息收入		410,140.05	812,415.33	250,516.89	43,457.16
加：其他收益		419,734.57	2,442,940.34	280,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	180,323.61	1,300,388.42	987,184.94	927,972.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-147,154.90	-69,883.15		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		10,747.81			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		130,679.36			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,783,548.14	-1,362,107.97	-904,213.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）				104,503.64	
二、营业利润		82,053,682.19	126,524,871.49	54,896,625.57	13,383,413.03
加：营业外收入		6,483.18	10,954.83	1,710.33	2,045.10
减：营业外支出		584,467.05	412,115.51	131,797.72	386,753.52
三、利润总额		81,475,698.32	126,123,710.81	54,766,538.18	12,998,704.61
减：所得税费用		11,371,901.90	18,083,642.49	7,863,239.86	1,916,432.36
四、净利润		70,103,796.42	108,040,068.32	46,903,298.32	11,082,272.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,103,796.42	108,040,068.32	46,903,298.32	11,082,272.25
（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					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		70,103,796.42	108,040,068.32	46,903,298.32	11,082,272.25
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		153,148,699.01	271,137,351.47	115,993,044.34	40,026,416.21
收到的税费返还		15,146,037.34	28,185,723.33	12,169,824.61	3,428,525.62
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	3,980,385.32	21,514,253.01	5,133,008.08	4,057,222.10
经营活动现金流入小计		172,275,121.67	320,837,327.81	133,295,877.03	47,512,163.93
购买商品、接受劳务支付的现金		53,665,536.40	155,106,610.21	78,500,002.93	28,853,628.48
支付给职工以及为职工支付的现金		10,909,861.63	14,323,461.34	7,143,688.16	4,335,545.40
支付的各项税费		16,117,856.43	22,488,297.33	5,565,523.96	3,939,181.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	6,567,260.39	14,684,588.07	10,094,074.06	6,167,689.71
经营活动现金流出小计		87,260,514.85	206,602,956.95	101,303,289.11	43,296,045.56
经营活动产生的现金流量净额		85,014,606.82	114,234,370.86	31,992,587.92	4,216,118.37
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		35,000,000.00	149,000,000.00	148,000,000.00	181,000,000.00
取得投资收益收到的现金		405,041.09	1,370,271.57	987,184.94	936,169.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			160,000.00		
投资活动现金流入小计		35,405,041.09	150,530,271.57	148,987,184.94	181,936,169.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,792,458.36	127,499,145.94	33,582,478.14	9,315,524.36
投资支付的现金		23,000,000.00	150,400,000.00	145,000,000.00	199,000,000.00
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		47,792,458.36	277,899,145.94	178,582,478.14	208,315,524.36
投资活动产生的现金流量净额		-12,387,417.27	-127,368,874.37	-29,595,293.20	-26,379,354.48
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			35,000,000.00	20,100,000.00	17,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			35,000,000.00	20,100,000.00	17,200,000.00
偿还债务支付的现金			1,797,531.77		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,485,766.00			1,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		50,485,766.00	1,797,531.77		1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,485,766.00	33,202,468.23	20,100,000.00	16,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		871,383.11	332,874.43	-367,115.91	-516,811.32
五、现金及现金等价物净增加额		23,012,806.66	20,400,839.15	22,130,178.81	-6,480,047.43
加：期初现金及现金等价物余额		48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88	12,466,973.31
六、期末现金及现金等价物余额		71,530,750.50	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88

法定代表人：

李连海

李连海
 胜海

主管会计工作负责人：

王芳

王芳
 印敬

会计机构负责人：

王芳

王芳



母公司现金流量表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		153,133,599.01	271,160,891.47	116,077,788.76	40,026,416.21
收到的税费返还		14,817,552.03	28,184,510.09	12,169,823.53	3,428,525.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,975,305.17	21,443,373.74	1,410,572.98	2,211,854.27
经营活动现金流入小计		170,926,456.21	320,788,775.30	129,658,185.27	45,666,796.10
购买商品、接受劳务支付的现金		53,662,048.40	154,997,441.71	78,449,236.99	28,511,569.91
支付给职工以及为职工支付的现金		9,373,971.13	12,237,976.53	5,372,114.36	3,449,925.58
支付的各项税费		16,057,706.21	22,329,479.70	5,186,078.91	3,938,569.54
支付其他与经营活动有关的现金		6,131,534.60	14,011,921.81	9,330,326.36	3,990,738.45
经营活动现金流出小计		85,225,260.34	203,576,819.75	98,337,756.62	39,890,803.48
经营活动产生的现金流量净额		85,701,195.87	117,211,955.55	31,320,428.65	5,775,992.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		35,000,000.00	149,000,000.00	148,000,000.00	181,000,000.00
取得投资收益收到的现金		405,041.09	1,370,271.57	987,184.94	927,972.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,015,310.13	
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		35,405,041.09	150,370,271.57	150,002,495.07	181,927,972.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,538,220.15	124,448,975.24	23,622,558.63	743,819.77
投资支付的现金		26,928,320.00	156,288,780.00	157,401,000.00	210,445,380.00
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		50,466,540.15	280,737,755.24	181,023,558.63	211,189,199.77
投资活动产生的现金流量净额		-15,061,499.06	-130,367,483.67	-31,021,063.56	-29,261,227.15
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			35,000,000.00	20,100,000.00	17,200,000.00
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			35,000,000.00	20,100,000.00	17,200,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,485,766.00			1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		50,485,766.00			1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,485,766.00	35,000,000.00	20,100,000.00	16,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		694,738.62	247,945.68	-300,393.53	-386,492.92
五、现金及现金等价物净增加额		20,848,669.43	22,092,417.56	20,098,971.56	-7,671,727.45
加：期初现金及现金等价物余额		46,986,634.98	24,894,217.42	4,795,245.86	12,466,973.31
六、期末现金及现金等价物余额		67,835,304.41	46,986,634.98	24,894,217.42	4,795,245.86

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08		-73,839.28		8,752,905.01	75,875,271.15	334,351,434.96		334,351,434.96
加：会计政策变更										-308,087.92	-308,087.92		-308,087.92
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				129,797,098.08		-73,839.28		8,752,905.01	75,567,183.23	334,043,347.04		334,043,347.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							172,365.26			18,071,646.46	18,244,011.72		18,244,011.72
（一）综合收益总额							172,365.26			68,557,412.46	68,729,777.72		68,729,777.72
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-50,485,766.00	-50,485,766.00		-50,485,766.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-50,485,766.00	-50,485,766.00		-50,485,766.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08		98,525.98		8,752,905.01	93,638,829.69	352,287,358.76		352,287,358.76

法定代表人：

王芳

主管会计工作负责人：

王敬

会计机构负责人：

王芳

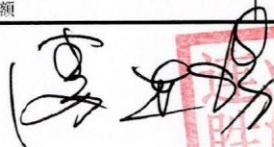
合并股东权益变动表

编制单位：苏州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	52,295,700.00				45,547,705.60		-91,010.68		6,351,483.63	54,424,426.23	158,528,304.78		158,528,304.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,295,700.00				45,547,705.60		-91,010.68		6,351,483.63	54,424,426.23	158,528,304.78		158,528,304.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,704,300.00				84,249,392.48		17,171.40		2,401,421.38	21,450,844.92	175,823,130.18		175,823,130.18
（一）综合收益总额							17,171.40			106,575,958.78	106,593,130.18		106,593,130.18
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00				62,230,000.00						69,230,000.00		69,230,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				28,000,000.00						35,000,000.00		35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					34,230,000.00						34,230,000.00		34,230,000.00
4. 其他													
（三）利润分配									10,804,006.83	-10,804,006.83			
1. 提取盈余公积									10,804,006.83	-10,804,006.83			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	60,704,300.00				22,019,392.48				-8,402,585.45	-74,321,107.03			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本									-8,402,585.45		-8,402,585.45		-8,402,585.45
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	60,704,300.00				22,019,392.48					-74,321,107.03	8,402,585.45		8,402,585.45
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08		-73,839.28		8,752,905.01	75,875,271.15	334,351,434.96		334,351,434.96

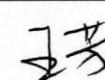
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表

编制单位：德州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,093,800.00				25,649,605.60		-127,598.10		1,661,153.80	13,261,999.45	92,538,960.75		92,538,960.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,093,800.00				25,649,605.60		-127,598.10		1,661,153.80	13,261,999.45	92,538,960.75		92,538,960.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,900.00				19,898,100.00		36,587.42		4,690,329.83	41,162,426.78	65,989,344.03		65,989,344.03
（一）综合收益总额							36,587.42			45,852,756.61	45,889,344.03		45,889,344.03
（二）股东投入和减少资本	201,900.00				19,898,100.00						20,100,000.00		20,100,000.00
1. 股东投入的普通股	201,900.00				19,898,100.00						20,100,000.00		20,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,690,329.83	-4,690,329.83			
1. 提取盈余公积									4,690,329.83	-4,690,329.83			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	52,295,700.00				45,547,705.60		-91,010.68		6,351,483.63	54,424,426.23	158,528,304.78		158,528,304.78

法定代表人：

王芳

主管会计工作负责人：

安敬萍

会计机构负责人：

王芳



合并股东权益变动表

编制单位：苏州胜伟半导体股份有限公司

单位：人民币元

目	2016年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	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	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	46,333,512.00				14,209,893.60				552,926.57	4,672,970.57	65,769,302.74		65,769,302.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,333,512.00				14,209,893.60				552,926.57	4,672,970.57	65,769,302.74		65,769,302.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,760,288.00				11,439,712.00		-127,598.10		1,108,227.23	8,589,028.88	26,769,658.01		26,769,658.01
（一）综合收益总额							-127,598.10			10,697,256.11	10,569,658.01		10,569,658.01
（二）股东投入和减少资本	5,760,288.00				11,439,712.00						17,200,000.00		17,200,000.00
1. 股东投入的普通股	5,760,288.00				11,439,712.00						17,200,000.00		17,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,108,227.23	-2,108,227.23	-1,000,000.00		-1,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,108,227.23	-1,108,227.23			
2. 对股东的分配										-1,000,000.00	-1,000,000.00		-1,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	52,093,800.00				25,649,605.60		-127,598.10		1,661,153.80	13,261,999.45	92,538,960.75		92,538,960.75

法定代表人：

李胜

主管会计工作负责人：

安敬

会计机构负责人：

王芳

母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08				8,752,905.01	78,774,938.54	337,324,941.63
加：会计政策变更										-308,065.92	-308,065.92
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				129,797,098.08				8,752,905.01	78,466,872.62	337,016,875.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										19,618,030.42	19,618,030.42
（一）综合收益总额										70,103,796.42	70,103,796.42
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-50,485,766.00	-50,485,766.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-50,485,766.00	-50,485,766.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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				129,797,098.08				8,752,905.01	98,084,903.04	356,634,906.13

法定代表人：

潘胜



主管会计工作负责人：

安敬萍



会计机构负责人：

王芳





母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,295,700.00				45,547,705.60				6,351,483.63	55,859,984.08	160,054,873.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,295,700.00				45,547,705.60				6,351,483.63	55,859,984.08	160,054,873.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,704,300.00				84,249,392.48				2,401,421.38	22,914,954.46	177,270,068.32
（一）综合收益总额										108,040,068.32	108,040,068.32
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00				62,230,000.00						69,230,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				28,000,000.00						35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					34,230,000.00						34,230,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									10,804,006.83	-10,804,006.83	
1. 提取盈余公积									10,804,006.83	-10,804,006.83	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	60,704,300.00				22,019,392.48				-8,402,585.45	-74,321,107.03	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本									-8,402,585.45		-8,402,585.45
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	60,704,300.00				22,019,392.48					-74,321,107.03	8,402,585.45
（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				129,797,098.08				8,752,905.01	78,774,938.54	337,324,941.63

法定代表人：

潘

主管会计工作负责人：

敬

会计机构负责人：

王芳



母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,093,800.00				25,649,605.60				1,661,153.80	13,647,015.59	93,051,574.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,093,800.00				25,649,605.60				1,661,153.80	13,647,015.59	93,051,574.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,900.00				19,898,100.00				4,690,329.83	42,212,968.49	67,003,298.32
（一）综合收益总额										46,903,298.32	46,903,298.32
（二）股东投入和减少资本	201,900.00				19,898,100.00						20,100,000.00
1. 股东投入的普通股	201,900.00				19,898,100.00						20,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,690,329.83	-4,690,329.83	
1. 提取盈余公积									4,690,329.83	-4,690,329.83	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	52,295,700.00				45,547,705.60				6,351,483.63	55,859,984.08	160,054,873.31

法定代表人：

李连潘

主管会计工作负责人：

安敬萍

会计机构负责人：

王芳



母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,333,512.00				14,209,893.60				552,926.57	4,672,970.57	65,769,302.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,333,512.00				14,209,893.60				552,926.57	4,672,970.57	65,769,302.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,760,288.00				11,439,712.00			1,108,227.23	8,974,045.02	27,282,272.25	27,282,272.25
（一）综合收益总额										11,082,272.25	11,082,272.25
（二）股东投入和减少资本	5,760,288.00				11,439,712.00						17,200,000.00
1. 股东投入的普通股	5,760,288.00				11,439,712.00						17,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,108,227.23	-2,108,227.23		-1,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,108,227.23	-1,108,227.23		
2. 对股东的分配									-1,000,000.00		-1,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	52,093,800.00				25,649,605.60				1,661,153.80	13,647,015.59	93,051,574.99

法定代表人：

连潘

主管会计工作负责人：

安敬

会计机构负责人：

王芳

锦州神工半导体股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

锦州神工半导体股份有限公司(以下简称公司或本公司), 是经锦州市工商行政管理局批准成立的股份有限公司(台港澳与境内合资)。公司成立于2013年7月24日, 曾用名锦州神工半导体有限公司。2018年9月25日, 公司以净资产折股变更为股份有限公司, 并更名为锦州神工半导体股份有限公司。公司统一社会信用代码为912107000721599341, 注册地址锦州市太和区中信路46号甲, 注册资本120,000,000.00元, 法定代表人为潘连胜。

公司从事半导体级硅制品生产与销售, 具体产品包括硅棒、硅筒、硅盘等, 以出口外销为主, 所属行业为非金属矿物制品业。

本财务报表经本公司董事会于2019年8月30日批准报出。

报告期内, 本公司将北京中晶芯科技有限公司、日本神工半导体株式会社、上海泓芯企业管理有限责任公司、福建精工半导体有限公司纳入合并范围, 具体信息详见本附注“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: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况以及

2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为硅产品业务组合，在组合基础上计算

预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；借款人预期表现和还款行为的显著变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；

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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发现减值的单项金额重大的应收款项,包括在账龄分析组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	信用风险特征
无风险组合	合并范围内关联方款项及预计无风险的备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账
确定组合的依据	款项性质及风险特征

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月		
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品(库存商品)、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和办公设备。折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指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者设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等。

开发阶段同时满足下列条件下确认为无形资产：(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二)收入

公司销售商品在下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司所生产的半导体级硅制品以出口外销为主，收入确认具体原则包括：

(1) 国外销售收入确认的具体原则：采用以 FOB、CIF 方式结算的，在办理完报关手续且电子口岸系统显示放行相关信息后确认商品销售收入的实现；采用以 DDU、DDP 方式结算的，在货物运至进口国指定目的地完成交货后确认商品销售收入的实现。

(2) 国内销售收入确认的具体原则：产品已发出并取得买方签收的送货单或签收单时确认收入的实现。

(二十三)政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

本公司对2017年1月1日之前的政府补助，按照《企业会计准则第16号——政府补助》（修订前）进行会计处理。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

融融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更内容和原因	影响的合并报表项目	2019年6月30日 /2019年1-6月	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度	2016年12月31日 /2016年度
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	475,104.52 元	2,442,940.34 元	280,000.00 元	计入营业外收入 2,000.00 元

(2) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	33,187,606.79	-381,810.11	32,805,796.68

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
其他应收款	45,843.00	19,393.61	65,236.61
递延所得税资产	2,300,396.44	54,328.58	2,354,725.02
股东权益：			
未分配利润	75,875,271.15	-308,087.92	75,567,183.23

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益。

（3）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物应税销售额	17%、16%、13%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注1：2018年4月4日，财政部和税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，增值税适用17%税率的，税率分别调整为16%。

注2：2019年4月1日起，公司依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》规定执行增值税新政策，原适用16%增值税率调整为13%。

注3：本公司所属子公司北京中晶芯科技有限公司、上海泓芯企业管理有限责任公司为小规模纳税人。

纳税主体名称	所得税税率
北京中晶芯科技有限公司	25%
福建精工半导体有限公司	25%
日本神工半导体株式会社	注
上海泓芯企业管理有限责任公司	25%

注：从2013年开始，日本法人税基本税率下调为25.5%，年所得金额800万日元以下的中小企业优惠税率下调为15%（该优惠税率至今适用）。

(二)重要税收优惠及批文

本公司于2016年11月30日获得辽宁省高新技术企业证书（有效期三年），享受15%企业所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局、科技部印发《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

同时公司依据财政部、国家税务总局、科技部联合印发了《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，2018年1月1日至2020年12月31日期间，将开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，研究开发费用的75%加计扣除。

本公司向中国境外客户销售主要产品享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，2019年6月30日前（含2019年4月1日前），公司购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前16%的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后13%的出口退税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	41,081.11	99,336.36	24,584.92	10,594.85
银行存款	71,489,669.39	48,418,607.48	28,092,519.77	5,976,331.03
合计	71,530,750.50	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88
其中：存放在境外的款项总额	3,216,208.91	351,978.91	1,851,196.80	801,823.66

注：本公司存放境外款项主要为子公司日本神工存放于当地银行款项，款项使用与汇回不存在限制。

(二)交易性金融资产

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
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	23,010,747.81			
其中：债务工具投资	23,010,747.81			
合计	23,010,747.81			

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,325,874.98	100.00	696,842.95	3.27
其中：硅产品业务组合	21,325,874.98	100.00	696,842.95	3.27
合计	21,325,874.98	100.00	696,842.95	3.27

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,634,800.88	100.00	829,004.20	2.46
其中：硅产品业务组合	33,634,800.88	100.00	829,004.20	2.46
合计	33,634,800.88	100.00	829,004.20	2.46

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收硅产品客户

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	20,895,731.46	1.28%	266,699.43	32,849,974.47	1.00%	328,499.74
7个月-1年				355,402.44	20.00%	71,080.49
1至2年						
3年以上	430,143.52	100.00%	430,143.52	429,423.97	100.00%	429,423.97
合计	21,325,874.98		696,842.95	33,634,800.88		829,004.20

注：3年以上应收账款变动主要系汇率变动所致。

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,634,800.88	100.00	447,194.09	1.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,634,800.88	100.00	447,194.09	1.33

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,461,069.93	100.00	408,838.76	2.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,461,069.93	100.00	408,838.76	2.10

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,534,396.05	100.00	130,212.47	1.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,534,396.05	100.00	130,212.47	1.53

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0-6个月	32,849,974.47			19,052,231.17			8,100,354.47		
7个月-1年	355,402.44	5.00	17,770.12						
2至3年							434,041.58	30.00	130,212.47
3年以上	429,423.97	100.00	429,423.97	408,838.76	100.00	408,838.76			
合 计	33,634,800.88		447,194.09	19,461,069.93		408,838.76	8,534,396.05		130,212.47

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月转回坏账准备金额为132,161.25元,2018年度、2017年度和2016年度计提坏账准备金额分别为38,355.33元、278,626.29元和89,582.63元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日,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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户A	8,205,597.72	38.48	82,055.98
客户D	7,246,857.72	33.98	72,468.58
客户B	4,286,495.07	20.10	42,864.95
客户E	635,668.04	2.98	63,566.80
客户H	518,312.91	2.43	5,183.13

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合 计	20,892,931.46	97.97	266,139.44

截止 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	11,076,424.69	32.93	
客户 B	9,872,834.68	29.35	
客户 C	5,482,141.74	16.30	
客户 D	3,956,782.60	11.76	
客户 E	2,176,398.07	6.47	17,770.12
合 计	32,564,581.78	96.81	17,770.12

截止 2017 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	7,163,807.12	36.81	
客户 E	4,042,678.63	20.77	
客户 F	3,354,507.98	17.24	
客户 B	2,519,288.84	12.95	
客户 C	1,649,336.30	8.48	
合 计	18,729,618.87	96.24	

截止 2016 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 F	4,846,729.29	56.79	
客户 E	1,076,621.64	12.62	
客户 B	946,992.48	11.10	
客户 A	880,560.06	10.32	
客户 G	434,041.58	5.09	130,212.47
合 计	8,184,945.05	95.91	130,212.47

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,782,064.25	100.00	13,228,932.04	99.99
1 至 2 年			434.86	0.01
合 计	2,782,064.25	100.00	13,229,366.90	100.00

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,933,449.21	100.00	1,080,144.79	100.00
合计	8,933,449.21	100.00	1,080,144.79	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司锦州供电公司	1,847,983.37	66.42
上海圣硅鸿实业有限公司	384,339.83	13.81
上海凯妮莱实业有限公司	192,169.92	6.91
中国人民财产保险股份有限公司锦州市分公司	140,918.88	5.07
北京光年映画广告有限公司	100,000.00	3.59
合计	2,665,412.00	95.80

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
WackerChemieAG	5,003,689.59	37.82
上海圣硅鸿实业有限公司	3,374,358.98	25.51
国网辽宁省电力有限公司锦州供电公司	2,129,771.14	16.10
绍兴启阳光伏材料有限公司	870,480.00	6.58
大连中瀚国际物流有限公司	828,551.70	6.26
合计	12,206,851.41	92.27

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
锦州佑华硅材料有限公司	4,874,730.00	54.57
绍兴启阳光伏材料有限公司	3,386,880.00	37.91
中国人民财产保险股份有限公司锦州分公司	306,916.93	3.44
丰泽区励阳企业管理咨询服务中心	160,200.00	1.79
锦州同信网络科技有限公司	67,500.00	0.76
合计	8,796,226.93	98.47

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海翔凌机电技术有限公司	652,320.00	60.39
中国人民财产保险股份有限公司锦州分公司	191,979.16	17.77
万享供应链管理（上海）有限公司	76,376.00	7.07
个人房主（职工房租）	47,692.32	4.42
塞勉管理咨询（上海）有限公司	42,525.00	3.94

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	1,010,892.48	93.59

(五) 其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	255,484.04	65,894.84	730,198.65	613,670.83
减：坏账准备	2,554.12	20,051.84	38,375.31	9,992.65
合计	252,929.92	45,843.00	691,823.34	603,678.18

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金、押金	65,172.80	65,822.80	223,242.80	220,742.80
备用金	190,239.51		21,899.97	64,727.17
往来款	71.73	72.04	485,055.88	328,200.86
减：坏账准备	2,554.12	20,051.84	38,375.31	9,992.65
合计	252,929.92	45,843.00	691,823.34	603,678.18

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
0-6个月	192,311.24	75.27	1,922.39	1,872.04	2.84	18.00
7-12个月	1,800.00	0.70	18.00	780.00	1.18	7.80
1至2年	930.00	0.36	9.30	2,500.00	3.79	25.00
2至3年				58,542.80	88.84	585.43
3年以上	60,442.80	23.67	604.43	2,200.00	3.35	22.00
合计	255,484.04	100.00	2,554.12	65,894.84	100.00	658.23

(2) 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）	
2019年期初余额	20,051.84			20,051.84
期初余额在本期重新评估后	658.23			658.23
本期计提	1,895.89			1,895.89
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2019年6月30日余额	2,554.12			2,554.12

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	65,894.84	100.00	20,051.84	30.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	65,894.84	100.00	20,051.84	30.43

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	730,198.65	100.00	38,375.31	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	730,198.65	100.00	38,375.31	5.26

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	613,670.83	100.00	9,992.65	1.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	613,670.83	100.00	9,992.65	1.63

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6个月	1,872.04			344,345.61			360,090.59		
7-12个月	780.00	5.00	39.00				186,653.07	5.00	9,332.65
1至2年	2,500.00	10.00	250.00	361,753.07	10.00	36,175.31			
2至3年	58,542.80	30.00	17,562.84				2,200.00	30.00	660.00
3年以上	2,200.00	100.00	2,200.00	2,200.00	100.00	2,200.00			

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	65,894.84		20,051.84	708,298.68		38,375.31	548,943.66		9,992.65

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合				21,899.97			64,727.17		
合计				21,899.97			64,727.17		

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月, 2018年度、2017年度和2016年度计提坏账准备金额分别为1,895.89元、-18,323.47元、28,382.66元和9,772.65元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	3年以上	17.61	450.00
员工丁碧微	备用金	43,947.00	0-6个月	17.20	439.47
员工李媛媛	备用金	40,720.00	0-6个月	15.94	407.20
员工刘晴	备用金	39,572.20	0-6个月	15.49	395.72
员工林琳	备用金	37,318.00	0-6个月	14.61	373.18
合计		206,557.20		80.85	2,065.57

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额比例(%)	坏账准备余额
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	2-3年	68.29	13,500.00
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	2-3年	20.10	3,972.84
古塔区港湾房产中介所	押金	2,200.00	3年以上	3.34	2,200.00
锦州发达家园2号楼房主	押金	1,800.00	0-6个月	2.73	
苏伙祥	押金	1,600.00	1-2年	2.43	160.00
合计		63,842.80		96.89	19,832.84

截止2017年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额比例(%)	坏账准备余额
中国人民财产保险股份有限公司锦州分公司	往来款	454,513.60	0-2年	62.25	12,841.03
南安市国土资源局	押金	160,000.00	1-2年	21.91	16,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额比例(%)	坏账准备余额
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	1-2年	6.16	4,500.00
员工个人	备用金	19,040.31	0-6个月	2.61	
泉州得力斯移动房有限公司	押金	14,800.00	1-2年	2.03	1,480.00
合计		693,353.91		94.96	34,821.03

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额比例(%)	坏账准备余额
中国人民财产保险股份有限公司锦州分公司	往来款	308,467.64	0-1年	50.27	6,420.51
南安市国土资源局	押金	160,000.00	0-6个月	26.07	
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	7-12个月	7.33	2,250.00
员工个人	备用金	29,304.92	0-6个月	4.78	
泉州得力斯移动房有限公司	押金	14,800.00	0-6个月	2.41	
合计		557,572.56		90.86	8,607.51

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,864,744.78	104,847.68	22,759,897.10
低值易耗品	345,811.10		345,811.10
在产品	1,251,530.79		1,251,530.79
产成品	35,860,238.81	239,827.62	35,620,411.19
合计	60,322,325.48	344,675.30	59,977,650.18

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,653,543.14	166,706.67	27,486,836.47
低值易耗品	414,869.87		414,869.87
在产品	7,033,074.18		7,033,074.18
产成品	14,657,828.50	252,938.80	14,404,889.70
合计	49,759,315.69	419,645.47	49,339,670.22

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,748,356.62	129,579.24	9,618,777.38
低值易耗品	628,694.57		628,694.57
在产品	2,398,939.50		2,398,939.50

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	4,204,286.71	249,077.88	3,955,208.83
合计	16,980,277.40	378,657.12	16,601,620.28

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,021,630.90	70,157.61	2,951,473.29
低值易耗品	85,999.29		85,999.29
在产品	341,121.20		341,121.20
产成品	5,296,145.75	247,956.57	5,048,189.18
合计	8,744,897.14	318,114.18	8,426,782.96

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2016年1月1日	本期计提额	本期减少额		2016年12月31日
			转回	转销	
原材料	47,329.16	22,828.45			70,157.61
库存商品	192,077.20	55,879.37			247,956.57
合计	239,406.36	78,707.82			318,114.18

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
原材料	70,157.61	59,421.63			129,579.24
库存商品	247,956.57	1,121.31			249,077.88
合计	318,114.18	60,542.94			378,657.12

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料	129,579.24	37,127.43			166,706.67
库存商品	249,077.88	3,860.92			252,938.80
合计	378,657.12	40,988.35			419,645.47

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年6月30日
			转回	转销	
原材料	166,706.67			61,858.99	104,847.68
库存商品	252,938.80			13,111.18	239,827.62
合计	419,645.47			74,970.17	344,675.30

(七)其他流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行理财产品		35,000,000.00	40,000,000.00	43,000,000.00
未抵扣增值税进项税	2,800,449.64	5,995,987.23	2,615,513.01	1,089,580.02
预缴企业所得税	1,374,849.68			
其他	1,924,994.34	743,118.96	4,800.00	538,649.77
合 计	6,100,293.66	41,739,106.19	42,620,313.01	44,628,229.79

(八) 长期股权投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动				2018年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	计提减值准备		
辽宁天工半导体有限公司		6,400,000.00	-69,883.15			6,330,116.85	
合 计		6,400,000.00	-69,883.15			6,330,116.85	

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动				2019年6月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	计提减值准备		
辽宁天工半导体有限公司	6,330,116.85		-147,154.90			6,182,961.95	
合 计	6,330,116.85		-147,154.90			6,182,961.95	

(九) 固定资产

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	155,315,133.59	107,043,296.67	30,117,474.58	6,958,093.11
固定资产清理				
减：减值准备				
合计	155,315,133.59	107,043,296.67	30,117,474.58	6,958,093.11

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2016年1月1日		8,557,626.54		146,896.59	71,270.51	8,775,793.64
2.本期增加金额		343,937.57	371,179.49	46,572.97	25,149.27	786,839.30
其中：购置		343,937.57	371,179.49	46,572.97	25,149.27	786,839.30
3.本期减少金额						
4.2016年12月31日		8,901,564.11	371,179.49	193,469.56	96,419.78	9,562,632.94
二、累计折旧						
1.2016年1月1日		1,349,206.75		80,035.66	27,285.47	1,456,527.88
2.本期增加金额		1,017,584.54	66,116.35	48,402.90	15,908.16	1,148,011.95
其中：计提		1,017,584.54	66,116.35	48,402.90	15,908.16	1,148,011.95
3.本期减少金额						
4.2016年12月31日		2,366,791.29	66,116.35	128,438.56	43,193.63	2,604,539.83
三、减值准备						
四、2016年12月31日账面价值		6,534,772.82	305,063.14	65,031.00	53,226.15	6,958,093.11

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2017年1月1日		8,901,564.11	371,179.49	193,469.56	96,419.78	9,562,632.94
2.本期增加金额		23,421,990.96	318,213.29	1,254,693.27	79,033.84	25,073,931.36
其中：购置		23,421,990.96	318,213.29	1,254,693.27	79,033.84	25,073,931.36
3.本期减少金额						
4.2017年12月31日		32,323,555.07	689,392.78	1,448,162.83	175,453.62	34,636,564.30
二、累计折旧						
1.2017年1月1日		2,366,791.29	66,116.35	128,438.56	43,193.63	2,604,539.83
2.本期增加金额		1,615,992.02	116,060.62	159,611.18	22,886.07	1,914,549.89
其中：计提		1,615,992.02	116,060.62	159,611.18	22,886.07	1,914,549.89
3.本期减少金额						
4.2017年12月31日		3,982,783.31	182,176.97	288,049.74	66,079.70	4,519,089.72

锦州神工半导体股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2019年6月30日

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备						
四、2017年12月31日账面价值		28,340,771.76	507,215.81	1,160,113.09	109,373.92	30,117,474.58

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2018年1月1日		32,323,555.07	689,392.78	1,448,162.83	175,453.62	34,636,564.30
2.本期增加金额	56,304,732.65	24,933,748.07	440,293.79	377,846.94	81,351.56	82,137,973.01
(1) 购置		16,423,115.59	440,293.79	377,846.94	81,351.56	17,322,607.88
(2) 在建工程转入	56,304,732.65	8,510,632.48				64,815,365.13
3.本期减少金额						
4.2018年12月31日	56,304,732.65	57,257,303.14	1,129,686.57	1,826,009.77	256,805.18	116,774,537.31
二、累计折旧						
1.2018年1月1日		3,982,783.31	182,176.96	288,049.75	66,079.70	4,519,089.72
2.本期增加金额	485,252.61	4,046,761.94	208,564.08	436,511.47	35,060.82	5,212,150.92
其中：计提	485,252.61	4,046,761.94	208,564.08	436,511.47	35,060.82	5,212,150.92
3.本期减少金额						
4.2018年12月31日	485,252.61	8,029,545.25	390,741.04	724,561.22	101,140.52	9,731,240.64
三、减值准备						
四、2018年12月31日账面价值	55,819,480.04	49,227,757.89	738,945.53	1,101,448.55	155,664.66	107,043,296.67

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2019年1月1日	56,304,732.65	57,257,303.14	1,129,686.57	1,826,009.77	256,805.18	116,774,537.31
2.本期增加金额	16,964,514.92	24,635,047.62		99,287.71	310,822.27	42,009,672.52
(1) 购置	255,643.48	9,583,323.48		99,287.71	310,822.27	10,249,076.94
(2) 在建工程转入	16,708,871.44	15,051,724.14				31,760,595.58
3.本期减少金额				2,764.96		2,764.96
4.2019年6月30日	73,269,247.57	81,892,350.76	1,129,686.57	1,922,532.52	567,627.45	158,781,444.87
二、累计折旧						
1.2019年1月1日	485,252.61	8,029,545.25	390,741.04	724,561.22	101,140.52	9,731,240.64
2.本期增加金额	1,342,260.58	3,050,322.75	134,150.29	269,160.33	39,294.26	4,835,188.21
其中：计提	1,342,260.58	3,050,322.75	134,150.29	269,160.33	39,294.26	4,835,188.21
3.本期减少金额				2,626.71		2,626.71
4.2019年6月30日	1,827,513.19	11,079,868.00	524,891.33	991,094.84	140,434.78	14,563,802.14
三、减值准备						
四、2019年6月30日账面价值	71,441,734.38	70,812,482.76	604,795.24	931,437.68	427,192.67	144,217,642.73

注：截至2019年6月30日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为211,803.85元。

(十) 在建工程

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程项目	11,466,600.76	19,189,555.49	11,500,250.96	4,353,381.46
工程物资				
减：减值准备				
合计	11,466,600.76	19,189,555.49	11,500,250.96	4,353,381.46

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
神工三期办公楼				8,924,078.24		8,924,078.24
神工三期门房				192,584.00		192,584.00
神工四期44米拉晶车间	11,097,490.86		11,097,490.86	4,052,203.59		4,052,203.59
神工四期半导体硅拉晶炉				6,020,689.66		6,020,689.66
神工四期加工预留车间	369,109.90		369,109.90			
合计	11,466,600.76		11,466,600.76	19,189,555.49		19,189,555.49

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建精工生产厂房	11,500,250.96		11,500,250.96	4,353,381.46		4,353,381.46
合计	11,500,250.96		11,500,250.96	4,353,381.46		4,353,381.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
福建精工生产厂房			4,353,381.46			4,353,381.46				自有资金
合计			4,353,381.46			4,353,381.46				

项目名称	预算数	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
福建精工生产厂房		4,353,381.46	7,146,869.50			11,500,250.96				自有资金
合计		4,353,381.46	7,146,869.50			11,500,250.96				

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
神工三期40米成品库			3,849,605.78	3,849,605.78						自有资金
神工三期44米拉晶车间			14,367,296.12	14,367,296.12						自有资金
神工三期51米原材料库			4,080,344.10	4,080,344.10						自有资金
神工三期56米加工车间			3,950,454.52	3,950,454.52						自有资金
神工三期办公楼			8,924,078.24			8,924,078.24				自有资金
神工三期变电所			6,292,663.17	6,292,663.17						自有资金
神工三期循环水池			7,724,672.47	7,724,672.47						自有资金
神工三期门房			192,584.00			192,584.00				自有资金
神工四期44米拉晶车间			4,052,203.59			4,052,203.59				自有资金
神工四期半导体硅拉晶炉			6,020,689.66			6,020,689.66				自有资金

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
福建精工生产厂房		11,500,250.96	3,960,026.79	15,460,277.75						自有资金
合计		11,500,250.96	63,414,618.44	55,725,313.91		19,189,555.49				自有资金

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
神工三期办公楼		8,924,078.24	4,704,117.25	13,628,195.49						自有资金
神工三期门房		192,584.00	175,243.02	367,827.02						自有资金
神工四期44米拉晶车间		4,052,203.59	7,045,287.27			11,097,490.86				自有资金
神工四期半导体硅拉晶炉		6,020,689.66	9,031,034.48	15,051,724.14						自有资金
神工三期51米原材料库			1,232,765.84	1,232,765.84						自有资金
神工三期56米加工车间			520,432.66	520,432.66						自有资金
神工三期循环水池			377,550.59	377,550.59						自有资金
神工四期加工预留车间			369,109.90			369,109.90				自有资金
神工四期40米成品库			188,281.46	188,281.46						自有资金
合计		19,189,555.49	23,643,822.47	31,366,777.20		11,466,600.76				

(十一)无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2016年1月1日		19,614,200.00	10,529.92	19,624,729.92
2.本期增加金额	3,020,000.00			3,020,000.00
其中：购置	3,020,000.00			3,020,000.00
3.本期减少金额				
4.2016年12月31日	3,020,000.00	19,614,200.00	10,529.92	22,644,729.92
二、累计摊销				
1.2016年1月1日		4,740,098.43	2,281.50	4,742,379.93
2.本期增加金额	30,200.00	1,961,420.04	1,053.00	1,992,673.04
其中：计提	30,200.00	1,961,420.04	1,053.00	1,992,673.04
3.本期减少金额				
4.2016年12月31日	30,200.00	6,701,518.47	3,334.50	6,735,052.97
三、减值准备				
四、2016年12月31日账面价值	2,989,800.00	12,912,681.53	7,195.42	15,909,676.95

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2017年1月1日	3,020,000.00	19,614,200.00	10,529.92	22,644,729.92
2.本期增加金额	326,972.85		22,040.77	349,013.62
其中：购置	326,972.85		22,040.77	349,013.62
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日	3,346,972.85	19,614,200.00	32,570.69	22,993,743.54
二、累计摊销				
1.2017年1月1日	30,200.00	6,701,518.47	3,334.50	6,735,052.97
2.本期增加金额	66,465.26	1,961,420.04	2,522.38	2,030,407.68
其中：计提	66,465.26	1,961,420.04	2,522.38	2,030,407.68
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日	96,665.26	8,662,938.51	5,856.88	8,765,460.65
三、减值准备				
四、2017年12月31日账面价值	3,250,307.59	10,951,261.49	26,713.81	14,228,282.89

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2018年1月1日	3,346,972.85	19,614,200.00	32,570.69	22,993,743.54
2.本期增加金额	16,850,852.55		115,384.57	16,966,237.12
其中：购置	16,850,852.55		115,384.57	16,966,237.12

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日	20,197,825.40	19,614,200.00	147,955.26	39,959,980.66
二、累计摊销				
1.2018年1月1日	96,665.26	8,662,938.51	5,856.88	8,765,460.65
2.本期增加金额	263,587.89	1,961,420.04	13,423.72	2,238,431.65
其中：计提	263,587.89	1,961,420.04	13,423.72	2,238,431.65
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日	360,253.15	10,624,358.55	19,280.60	11,003,892.30
三、减值准备				
四、2018年12月31日账面价值	19,837,572.25	8,989,841.45	128,674.66	28,956,088.36

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	20,197,825.40	19,614,200.00	147,955.26	39,959,980.66
2.本期增加金额			90,948.27	90,948.27
其中：购置			90,948.27	90,948.27
3.本期减少金额				
4.2019年6月30日	20,197,825.40	19,614,200.00	238,903.53	40,050,928.93
二、累计摊销				
1.2019年1月1日	360,253.15	10,624,358.55	19,280.60	11,003,892.30
2.本期增加金额	202,016.82	980,710.02	11,721.36	1,194,448.20
其中：计提	202,016.82	980,710.02	11,721.36	1,194,448.20
3.本期减少金额				
4.2019年6月30日	562,269.97	11,605,068.57	31,001.96	12,198,340.50
三、减值准备				
四、2019年6月30日账面价值	19,635,555.43	8,009,131.43	207,901.57	27,852,588.43

(十二)长期待摊费用

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
租入固定资产改良支出	276,803.90	10,000.00	97,516.47		189,287.43
厂区环境改良支出		152,847.68			152,847.68
合计	276,803.90	162,847.68	97,516.47		342,135.11

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
租入固定资产改良支出	189,287.43	1,457,814.03	510,752.69		1,136,348.77
厂区环境改良支出	152,847.68		79,746.60		73,101.08
合计	342,135.11	1,457,814.03	590,499.29		1,209,449.85

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
租入固定资产改良支出	1,136,348.77		1,136,348.77		
厂区环境改良支出	73,101.08	522,077.34	179,953.91		415,224.51
新厂区网络工程		58,636.36	977.27		57,659.09
新厂区路面		723,135.91			723,135.91
新厂区围墙		791,710.18			791,710.18
合计	1,209,449.85	2,095,559.79	1,317,279.95		1,987,729.69

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日
厂区环境改良支出	415,224.51	70,962.40	44,024.32		442,162.59
新厂区网络工程	57,659.09	15,000.00	7,113.62		65,545.47
新厂区路面	723,135.91	142,385.39	77,154.69		788,366.61
新厂区围墙	791,710.18	102,026.49	81,389.20		812,347.47
新厂区绿化		296,517.29	4,941.96		291,575.33
福建厂区路面		671,346.00	55,945.50		615,400.50
福建厂区装修		84,718.73	2,823.96		81,894.77
合计	1,987,729.69	1,382,956.30	273,393.25		3,097,292.74

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	156,666.86	1,044,072.37	133,049.71	886,891.40
固定资产折旧	144,553.11	963,687.42	130,146.52	867,643.47
递延收益	1,754,927.75	10,070,109.68	1,448,341.85	8,874,945.66
未弥补亏损	677,693.98	2,710,775.91	546,392.59	2,185,570.36
内部销售利润	46,488.44	194,108.49	42,465.77	178,492.35
小计	2,780,330.14	14,982,753.87	2,300,396.44	12,993,543.24
递延所得税负债：				
固定资产折旧	20,780.59	138,537.28	25,598.89	170,659.29
小计	20,780.59	138,537.28	25,598.89	170,659.29

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	125,628.67	825,871.19	68,747.89	458,319.30
固定资产折旧	101,333.34	675,555.56	72,520.15	483,467.64
递延收益	287,500.00	1,150,000.00		
未弥补亏损	108,815.03	435,260.13	124,335.65	497,342.59

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
内部销售利润	38,358.20	162,263.52		
小 计	661,635.24	3,248,950.40	265,603.69	1,439,129.53
递延所得税负债：				
固定资产折旧	20,539.23	136,928.19	7,114.78	47,431.87
小 计	20,539.23	136,928.19	7,114.78	47,431.87

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	4,016,534.61	3,466,767.47	1,739,075.61	728,729.74
合 计	4,016,534.61	3,466,767.47	1,739,075.61	728,729.74

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	备 注
第一年					
第二年	728,729.74				
第三年	1,010,345.87	728,729.74			
第四年	1,727,691.86	1,010,345.87	728,729.74		
第五年及以后	549,767.14	1,727,691.86	1,010,345.87	728,729.74	
合 计	4,016,534.61	3,466,767.47	1,739,075.61	728,729.74	

(十四) 其他非流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备或工程款	662,161.59	9,099,459.60	1,786,305.29	452,846.19
合 计	662,161.59	9,099,459.60	1,786,305.29	452,846.19

(十五) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	17,481,035.50	12,161,943.63	7,546,746.45	4,207,493.46
1年以上	208,032.00	205,000.00	205,000.00	2,977.73
合 计	17,689,067.50	12,366,943.63	7,751,746.45	4,210,471.19

2. 截止2019年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海汉虹精密机械有限公司	205,000.00	产品质量争议未结算
合 计	205,000.00	

(十六) 预收款项

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	69,250.00	387,476.00		12,257.97
1年以上				
合 计	69,250.00	387,476.00		12,257.97

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
短期薪酬	373,148.12	4,048,989.08	3,891,296.81	530,840.39
离职后福利-设定提存计划	1,214.90	443,033.69	444,248.59	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	374,363.02	4,492,022.77	4,335,545.40	530,840.39

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	530,840.39	9,193,063.27	6,402,275.74	3,321,627.92
离职后福利-设定提存计划		741,412.42	741,412.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	530,840.39	9,934,475.69	7,143,688.16	3,321,627.92

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	3,321,627.92	13,505,143.61	12,986,077.28	3,840,694.25
离职后福利-设定提存计划		1,337,384.06	1,337,384.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,321,627.92	14,842,527.67	14,323,461.34	3,840,694.25

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
短期薪酬	3,840,694.25	6,258,672.62	9,933,737.43	165,629.44
离职后福利-设定提存计划		1,111,209.68	1,102,436.18	8,773.50
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,840,694.25	7,369,882.30	11,036,173.61	174,402.94

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	373,000.00	3,394,510.98	3,284,519.48	482,991.50
职工福利费		208,020.86	208,020.86	
社会保险费	148.12	244,805.00	198,504.23	46,448.89
其中： 医疗保险费	148.12	220,970.75	174,669.98	46,448.89
工伤保险费		14,955.95	14,955.95	
生育保险费		8,878.30	8,878.30	
住房公积金		168,980.00	167,580.00	1,400.00
工会经费和职工教育经费		32,672.24	32,672.24	
合 计	373,148.12	4,048,989.08	3,891,296.81	530,840.39

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	482,991.50	8,445,655.56	5,669,552.06	3,259,095.00
职工福利费		34,860.08	34,860.08	
社会保险费	46,448.89	413,460.00	397,375.97	62,532.92
其中： 医疗保险费	46,448.89	367,418.80	351,334.77	62,532.92
工伤保险费		32,465.83	32,465.83	
生育保险费		13,575.37	13,575.37	
住房公积金	1,400.00	241,330.00	242,730.00	
工会经费和职工教育经费		57,757.63	57,757.63	
合 计	530,840.39	9,193,063.27	6,402,275.74	3,321,627.92

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,321,627.92	11,655,887.03	11,213,277.83	3,764,237.12
职工福利费		470,030.74	470,030.74	
社会保险费		958,222.54	958,222.54	
其中： 医疗保险费		819,535.69	819,535.69	
工伤保险费		106,248.08	106,248.08	
生育保险费		32,438.77	32,438.77	
住房公积金		259,431.00	233,773.00	25,658.00
工会经费和职工教育经费		161,572.30	110,773.17	50,799.13
合 计	3,321,627.92	13,505,143.61	12,986,077.28	3,840,694.25

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,764,237.12	4,807,786.39	8,464,687.20	107,336.31
职工福利费		408,220.50	408,220.50	-
社会保险费		745,789.66	699,465.00	46,324.66

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
其中：医疗保险费		626,201.39	580,544.73	45,656.66
工伤保险费		89,721.90	89,585.70	136.20
生育保险费		29,866.37	29,334.57	531.80
住房公积金	25,658.00	227,860.00	253,518.00	-
工会经费和职工教育经费	50,799.13	69,016.07	107,846.73	11,968.47
合 计	3,840,694.25	6,258,672.62	9,933,737.43	165,629.44

3. 设定提存计划情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
基本养老保险	1,000.00	420,970.08	421,970.08	
失业保险费	214.90	22,063.61	22,278.51	
合 计	1,214.90	443,033.69	444,248.59	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		716,478.57	716,478.57	
失业保险费		24,933.85	24,933.85	
合 计		741,412.42	741,412.42	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		1,305,554.29	1,305,554.29	
失业保险费		31,829.77	31,829.77	
合 计		1,337,384.06	1,337,384.06	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
基本养老保险		1,082,800.41	1,074,292.81	8,507.60
失业保险费		28,409.27	28,143.37	265.90
合 计		1,111,209.68	1,102,436.18	8,773.50

(十八) 应交税费

税 种	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税		848,457.91	2,765,650.68	9,160.21
城市维护建设税	63,703.66	55,634.61	95,911.51	25,030.83
个人所得税	10,315.49	11,186.58	15,060.54	17,239.85
教育费附加	27,301.57	23,843.40	41,104.93	10,727.50
其他税费	120,208.20	91,217.22	65,179.60	7,609.44
合 计	221,528.92	1,030,339.72	2,982,907.26	69,767.83

(十九)其他应付款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	10,548.30	88,746.93	1,764,814.87	42,268.78
合计	10,548.30	88,746.93	1,764,814.87	42,268.78

其他应付款项分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	5,583.30	25,658.00	1,749,403.67	36,668.78
押金	4,965.00	63,088.93	15,411.20	5,600.00
合计	10,548.30	88,746.93	1,764,814.87	42,268.78

(二十)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
非金属材料精密加工项目		1,000,000.00		1,000,000.00	
高纯度单晶硅加工项目		150,000.00		150,000.00	
合计		1,150,000.00		1,150,000.00	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
非金属材料精密加工项目	1,000,000.00			1,000,000.00	
高纯度单晶硅加工项目	150,000.00			150,000.00	
项目扶持资金		7,794,886.00	90,940.34	7,703,945.66	
税控一代产品补助		21,000.00		21,000.00	
合计	1,150,000.00	7,815,886.00	90,940.34	8,874,945.66	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	形成原因
非金属材料精密加工项目	1,000,000.00		24,999.99	975,000.01	
高纯度单晶硅加工项目	150,000.00		3,750.00	146,250.00	
项目扶持资金	7,703,945.66		77,948.88	7,625,996.78	
税控一代产品补助	21,000.00	50,000.00	1,775.01	69,224.99	
福建光电基地项目补助		950,000.00	23,750.01	926,249.99	
福建契税扶持补助		328,482.85	1,094.94	327,387.91	
合计	8,874,945.66	1,328,482.85	133,318.83	10,070,109.68	

2. 政府补助项目情况

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
非金属材料精密加工项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
高纯度单晶硅加工项目		150,000.00			150,000.00	与资产相关
合计		1,150,000.00			1,150,000.00	

注1: 100万元主要系泉州市财政局和泉州市经济和信息化委员会对公司所属子公司福建精工半导体有限公司下发的省级工业化和信息发展专项资金用于补贴非金属材料精密加工项目;

注2: 15万元主要系泉州市财政局和泉州市发展和改革委员会对公司所属子公司福建精工半导体有限公司下发的市级专项扶持资金用于高纯度单晶硅加工项目。

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
非金属材料精密加工项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
高纯度单晶硅加工项目	150,000.00				150,000.00	与资产相关
税控一代产品补助		21,000.00			21,000.00	与资产相关
土地扶持款		7,794,886.00	90,940.34		7,703,945.66	与资产相关
合计	1,150,000.00	7,815,886.00	90,940.34		8,874,945.66	

注: 本期收到土地扶持款主要系锦州市太和区汤河子产业区管理委员会对本公司三期土地款扶持资金

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
非金属材料精密加工项目	1,000,000.00		24,999.99		975,000.01	与资产相关
高纯度单晶硅加工项目	150,000.00		3,750.00		146,250.00	与资产相关
税控一代产品补助	21,000.00	50,000.00	1,775.01		69,224.99	与资产相关
光电基地项目补助		950,000.00	23,750.01		926,249.99	与资产相关
土地扶持款	7,703,945.66		77,948.88		7,625,996.78	与资产相关
返还契税款		328,482.85	1,094.94		327,387.91	与资产相关
合 计	8,874,945.66	1,328,482.85	133,318.83	-	10,070,109.68	

(二十一) 股本

投资者名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
更多亮照明有限公司	37,003,560.00	37,003,560.00	17,364,600.00	17,364,600.00
矽康半导体科技(上海)有限公司	35,550,301.00	35,550,301.00	17,566,500.00	17,364,600.00
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	35,141,705.00	35,141,705.00	17,364,600.00	17,364,600.00
宁波梅山保税港区航睿颯灏融创投资管理合伙企业(有限合伙)	1,861,855.00	1,861,855.00		
宁波梅山保税港区晶壺投资管理合伙企业(有限合伙)	1,011,878.00	1,011,878.00		
宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业(有限合伙)	2,873,733.00	2,873,733.00		

投资者名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业(有限合伙)	1,214,253.00	1,214,253.00		
626投资控股有限公司	5,342,715.00	5,342,715.00		
合计	120,000,000.00	120,000,000.00	52,295,700.00	52,093,800.00

(二十二)资本公积

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、资本溢价	14,209,893.60	11,439,712.00		25,649,605.60
二、其他资本公积				
合计	14,209,893.60	11,439,712.00		25,649,605.60

注：2016年4月，公司收到北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)投资款17,200,000.00元，其中增加实收资本5,760,288.00元，资本公积11,439,712.00元。本次出资为货币出资，已经锦州嘉华会计师事务所审验，并出具文号为锦嘉华外验字[2016]006号验资报告。

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	25,649,605.60	19,898,100.00		45,547,705.60
二、其他资本公积				
合计	25,649,605.60	19,898,100.00		45,547,705.60

注1：2017年8月，公司收到矽康半导体科技(上海)有限公司投资款500,000.00元，其中增加实收资本201,900.00元，资本公积298,100.00元。本次出资为货币出资，已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了文号为大信验字[2018]第1-00146号验资报告；

注2：2017年12月，公司收到矽康半导体科技(上海)有限公司资本性投入19,600,000.00元，根据公司董事会决议，该款项全部计入当期的资本公积—资本溢价。本次出资为货币出资，已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了大信验字[2018]第1-02015号验资报告。

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价	45,547,705.60	129,797,098.08	45,547,705.60	129,797,098.08
二、其他资本公积				
合计	45,547,705.60	129,797,098.08	45,547,705.60	129,797,098.08

注1：2018年3月，公司收到投资款35,000,000.00元，出资明细如下：①更多亮照明有限公司出资4,600,000.00元，其中增加实收资本920,000.00元，资本公积3,680,000.00元；②宁波梅山保税港区航睿颀灏融创投资管理合伙企业(有限合伙)出资4,600,000.00元，其中增加实收资本920,000.00元，资本公积3,680,000.00元；③宁波梅山保税港区晶焱投资管理合伙企业(有限合伙)出资2,500,000.00元，其中增加实收资本500,000.00元，资本公积人民币2,000,000.00元；④宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业(有限合伙)出资7,100,000.00元，其中增加实收资本1,420,000.00元，资本公积5,680,000.00元；⑤宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业(有限合伙)出资3,000,000.00元，其中增加实收资本600,000.00元，资本公积2,400,000.00元；⑥收到626投资控股有限公司(英文名称“626INVESTMENTSHOLDINGSLIMITED”)出资13,200,000.00元，其中增加实收资本2,640,000.00元，资本公积人民币10,560,000.00元。本次出资全部为货币出资，已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具文号为大信验字[2018]第1-00147号验资报告。

注2：公司2018年3月收到包含员工持股平台在内的宁波梅山保税港区航睿颯灏融创投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区晶垚投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙）、626投资控股有限公司股东投资款，支付对价为5元/股，授予日公允价值为9.89元/股，公司视同无需等待期立即可行权，采取股份支付进行处理，将34,230,000.00元计入管理费用，同时增加本期资本公积34,230,000.00元。

注3：2018年9月，公司以经审计的2018年3月31日净资产215,567,098.08元进行折股，其中120,000,000.00元计入股本，95,567,098.08元计入资本公积—股本溢价。

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、资本溢价	129,797,098.08			129,797,098.08
二、其他资本公积				
合计	129,797,098.08			129,797,098.08

(二十三)其他综合收益

项 目	2016年1月1日	本期发生额					2016年12月31日
		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	
将重分类进损益的其他综合收益		-127,598.10			-127,598.10		-127,598.10
其中：外币财务报表折算差额		-127,598.10			-127,598.10		-127,598.10
其他综合收益合计		-127,598.10			-127,598.10		-127,598.10

项 目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-127,598.10	36,587.42			36,587.42		-91,010.68
其中：外币财务报表折算差额	-127,598.10	36,587.42			36,587.42		-91,010.68
其他综合收益合计	-127,598.10	36,587.42			36,587.42		-91,010.68

项 目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-91,010.68	17,171.40			17,171.40		-73,839.28
其中：外币财务报表折算差额	-91,010.68	17,171.40			17,171.40		-73,839.28
其他综合收益合计	-91,010.68	17,171.40			17,171.40		-73,839.28

项 目	2019年1月1日	本期发生额					2019年6月30日
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-73,839.28	172,365.26			172,365.26		98,525.98
外币财务报表折算差额	-73,839.28	172,365.26			172,365.26		98,525.98
其他综合收益合计	-73,839.28	172,365.26			172,365.26		98,525.98

(二十四) 盈余公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	552,926.57	1,108,227.23		1,661,153.80
合 计	552,926.57	1,108,227.23		1,661,153.80

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	1,661,153.80	4,690,329.83		6,351,483.63
合 计	1,661,153.80	4,690,329.83		6,351,483.63

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	6,351,483.63	10,804,006.83	8,402,585.45	8,752,905.01
合 计	6,351,483.63	10,804,006.83	8,402,585.45	8,752,905.01

注：本公司盈余公积的变动主要为报告期内母公司净利润的10%提取，其中2018年减少为以2018年3月31日为基准日进行净资产折股所致。

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	8,752,905.01			8,752,905.01
合 计	8,752,905.01			8,752,905.01

(二十五) 未分配利润

项 目	2019年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	75,875,271.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-308,087.92	
调整后期初未分配利润	75,567,183.23	
加：本期归属于母公司股东的净利润	68,557,412.46	---
减：应付普通股股利	50,485,766.00	
期末未分配利润	93,638,829.69	

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	54,424,426.23	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	54,424,426.23	
加：本期归属于母公司股东的净利润	106,575,958.78	---
减：提取法定盈余公积	10,804,006.83	母公司当期净利润 10%
净资产折股减少	74,321,107.03	
期末未分配利润	75,875,271.15	
期末未分配利润	75,875,271.15	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,261,999.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,261,999.45	
加：本期归属于母公司股东的净利润	45,852,756.61	
减：提取法定盈余公积	4,690,329.83	母公司当期净利润 10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	54,424,426.23	

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,672,970.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,672,970.57	
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,697,256.11	
减：提取法定盈余公积	1,108,227.23	母公司当期净利润 10%
应付普通股股利	1,000,000.00	
期末未分配利润	13,261,999.45	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	140,891,319.37	46,147,555.59	282,535,675.83	102,373,324.24	126,365,809.32	56,738,735.83	44,196,083.55	24,869,558.23
（一）外 销	140,744,465.94	46,078,489.39	281,827,770.33	102,172,517.32	126,365,809.32	56,738,735.83	43,334,493.79	24,311,739.53
14寸以下硅产品	1,958,845.71	841,535.65	10,897,383.81	4,505,983.18	9,962,794.09	4,566,697.63	2,855,704.27	2,042,053.95
14-15寸硅产品	26,474,457.75	13,563,618.91	89,986,396.17	38,526,773.86	46,878,345.18	23,022,284.02	15,951,226.58	10,890,386.64
15-16寸硅产品	79,004,677.06	24,694,421.78	156,580,575.06	53,681,162.26	54,986,892.77	24,641,168.59	17,652,095.80	8,803,503.60
16-19寸硅产品	33,306,485.42	6,978,913.05	24,363,415.29	5,458,598.02	14,537,777.28	4,508,585.59	6,875,467.14	2,575,795.34
（二）内 销	146,853.43	69,066.20	707,905.50	200,806.92			861,589.76	557,818.70
14寸以下硅产品	112,370.67	62,636.29	30,948.27	3,560.93			846,205.14	552,236.18
14-15寸硅产品			554,438.60	169,252.64				
15-16寸硅产品	34,482.76	6,429.91	122,518.63	27,993.35				
16-19寸硅产品							15,384.62	5,582.52
二、其他业务小计	17,353.45	17,366.00			54,933.34	4,539.46	2,051.28	170.60
材料销售	17,353.45	17,366.00			54,933.34	4,539.46	2,051.28	170.60
合 计	140,908,672.82	46,164,921.59	282,535,675.83	102,373,324.24	126,420,742.66	56,743,275.29	44,198,134.83	24,869,728.83

(二十七)税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	809,899.73	505,382.77	281,956.64	164,683.60
教育费附加	578,499.81	360,987.71	201,397.59	117,631.15
印花税	60,907.70	228,333.90	48,653.00	14,220.79
房产税	193,005.65			
土地使用税	151,814.68	26,667.98	37,779.67	
其他	35.55	2,030.65	9,011.74	1,250.00
合 计	1,794,163.12	1,123,403.01	578,798.64	297,785.54

(二十八)销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	269,791.52	427,752.53	475,506.84	417,883.60
运输费	475,241.49	1,251,903.18	498,108.88	358,771.20
业务招待费	87,452.89	132,402.02	63,966.96	29,696.50
办公费	28,536.29	52,817.37	5,762.25	7,091.60
差旅费	51,993.06	329,947.66	114,872.63	46,801.00
咨询、服务费		374,677.88	270,178.87	42,489.51
折旧费	823.18	939.75	1,924.57	2,398.68
租赁费	154,200.00	308,400.00		
其他	27,320.53	14,104.84	70,416.79	4,444.92
合 计	1,095,358.96	2,892,945.23	1,500,737.79	909,577.01

(二十九)管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,350,912.49	6,970,013.53	5,221,714.49	2,357,492.03
工费、职工教育经费	69,016.07	161,572.30	57,757.63	33,529.95
差旅费	255,428.43	430,570.64	618,705.93	439,467.72
办公费	117,979.13	240,318.32	213,906.13	186,871.41
业务招待费	301,667.79	348,995.35	485,153.81	190,295.48
房屋租赁及物业费	325,867.03	342,831.85	348,554.69	277,687.37
水电及取暖费	130,507.75	430,560.11	64,126.61	50,197.31
咨询、服务费	1,468,708.58	1,176,297.70	804,686.73	235,639.97
车辆使用费	59,523.92	121,400.76	284,755.72	125,614.33
低值易耗品	414,920.70	568,008.67	243,301.36	102,644.82
折旧费	654,370.48	530,156.88	300,154.25	124,806.96
摊销	477,746.67	420,341.85	401,265.34	19,614.43
股份支付		34,230,000.00		
其他	480,623.82	563,344.78	280,811.61	180,083.18
合 计	8,107,272.86	46,534,412.74	9,324,894.30	4,323,944.96

(三十) 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
人员薪酬	697,525.79	1,802,978.71	608,962.99	381,861.15
直接投入	3,851,283.08	7,458,591.23	4,280,793.26	1,765,948.43
制造费用及其他	1,003,458.98	1,647,294.90	301,665.55	287,832.96
合 计	5,552,267.85	10,908,864.84	5,191,421.80	2,435,642.54

(三十一) 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
减：利息收入	411,613.00	814,704.57	256,876.69	52,183.79
汇兑损失	1,796,937.07	4,095,183.72	1,555,743.79	549,704.14
减：汇兑收益	2,503,757.97	5,578,438.20	910,987.47	1,286,265.88
手续费支出	22,130.19	47,613.83	31,836.62	24,835.30
合 计	-1,096,303.71	-2,250,345.22	419,716.25	-763,910.23

(三十二) 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
锦州市太和区经济局 2017 年工业经济发展政策专项资金		1,000,000.00			与收益相关
锦州市太和区经济局 2017 年太和区工业经济发展专项资金		220,000.00			与收益相关
锦州市经信委数据监测费补贴款		2,000.00			与收益相关
项目扶持资金本期摊销	77,948.88	90,940.34			与资产相关
锦州市太和区科学技术和知识产权局 2017 年杰出创新人才补助		630,000.00			与收益相关
锦州市商务局外贸出口专项奖励基金		500,000.00			与收益相关
锦州市太和区财政局科技创新研发补助经费			200,000.00		与收益相关
太和区商务局 2015 年外贸奖励金			50,000.00		与收益相关
锦州市太和区商务局外贸出口奖励资金			30,000.00		与收益相关
辽宁省科学技术厅 2017 年全省 R&D 经费增量奖励	40,000.00				与收益相关
2018 年太和区工业企业智能装备产品制造项目奖励金	300,000.00				与收益相关
锦州市太和区税务局三代手续费返还	715.69				与收益相关
辽宁省知识产权局发明申请补助款	1,070.00				与收益相关
福建契税扶持摊销	55,369.95				与资产相关
合 计	475,104.52	2,442,940.34	280,000.00		与收益相关

(三十三) 投资收益

类别	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品投资收益	327,478.51	1,370,271.57	987,184.94	936,169.88
联营企业投资收益	-147,154.90	-69,883.15		
合计	180,323.61	1,300,388.42	987,184.94	936,169.88

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
交易性金融资产	10,747.81			
其中：理财产品公允价值变动收益	10,747.81			
合计	10,747.81			

(三十五) 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款信用减值损失	132,161.25			
其他应收款信用减值损失	-1,895.89			
合计	130,265.36			

(三十六) 资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-20,031.86	-307,008.95	-99,355.28
存货跌价损失		-40,988.35	-60,542.94	-78,707.82
合计		-61,020.21	-367,551.89	-178,063.10

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
与日常活动无关的政府补助							2,000.00	2,000.00
其他	6,483.18	6,483.18	11,145.06	11,145.06	1,916.05	1,916.05	63.29	63.29
合计	6,483.18	6,483.18	11,145.06	11,145.06	1,916.05	1,916.05	2,063.29	2,063.29

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	与资产相关/收益相关	发生额	与资产相关/收益相关	发生额	与资产相关/收益相关	发生额	与资产相关/收益相关
科学技术知识产权局科技进步奖奖金							2,000.00	与收益相关
合 计							2,000.00	

(三十八) 营业外支出

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
罚款、滞纳金			5,924.74	5,924.74	36,677.67	36,677.67	5,405.76	5,405.76
捐赠	150,000.00	150,000.00	18,500.00	18,500.00	8,000.00	8,000.00	4,000.00	4,000.00
其他	434,467.06	434,467.06	393,615.52	393,615.52	105,928.86	105,928.86	377,363.52	377,363.52
合 计	584,467.06	584,467.06	418,040.26	418,040.26	150,606.53	150,606.53	386,769.28	386,769.28

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	11,607,497.29	19,286,227.10	7,942,691.65	1,982,098.94
递延所得税费用	-430,423.42	-1,633,701.54	-382,607.10	-180,588.08
调整以前期间所得税的影响	-225,036.76			
合 计	10,952,037.11	17,652,525.56	7,560,084.55	1,801,510.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	79,509,449.57	124,228,484.34	53,412,841.16	12,498,766.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,926,417.44	18,634,272.65	8,011,926.18	1,874,815.05
子公司适用不同税率的影响	-195,063.26	-358,418.34	-217,571.66	-122,608.81
调整以前期间所得税的影响	-225,036.76		-143,504.68	23,966.27
非应税收入的影响		-257,451.12	-161,661.13	-108,922.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,998.10	64,106.36	55,824.37	25,829.11
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	93,889.27	695,332.06	404,391.88	291,105.01
研发费用加计扣除等其他影响	-667,167.68	-1,125,316.05	-389,320.41	-182,673.19
所得税费用	10,952,037.11	17,652,525.56	7,560,084.55	1,801,510.86

(四十)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到其他与经营活动有关的现金	3,980,385.32	21,514,253.01	5,133,008.08	4,057,222.10
其中：往来款	2,226,102.32	1,794,332.72	3,446,131.39	3,852,838.31
政府补助	1,341,070.00	10,167,886.00	1,430,000.00	
收到的保证金、押金	1,600.00	8,737,329.72		152,200.00
利息收入	411,613.00	814,704.57	256,876.69	52,183.79
支付其他与经营活动有关的现金	6,567,260.39	14,684,588.07	10,094,074.06	6,167,689.71
其中：往来款	593,948.11	618,028.40	5,848,338.14	3,961,611.32
付现销售费用、管理费用	5,967,508.74	6,030,540.00	4,210,799.30	1,947,900.29
手续费支出	5,803.54	47,613.83	31,836.62	24,835.30
支付的保证金、押金		7,988,405.84	3,100.00	233,342.80

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到其他与投资活动有关的现金		160,000.00		
其中：国土局退回履约建设保证金		160,000.00		

(四十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	68,557,412.46	106,575,958.78	45,852,756.61	10,697,256.11
加：信用减值损失	-130,265.36	--	--	--
资产减值准备		61,020.21	367,551.89	178,063.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,835,188.21	5,212,150.92	1,914,549.89	1,148,011.95
无形资产摊销	1,194,448.20	2,238,431.65	2,030,407.68	1,992,673.04
长期待摊费用摊销	273,393.25	1,317,279.95	590,499.29	97,516.47
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）				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	434,467.05			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）				
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,323.61	-1,300,388.42	-987,184.94	-936,169.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-479,933.70	-1,638,761.20	-396,031.55	-179,858.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,818.30	5,059.66	13,424.45	-729.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,563,009.79	-32,779,038.29	-8,235,380.26	-2,651,121.52

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,503,298.63	-17,805,344.83	-18,896,506.12	-6,401,464.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,425,250.22	18,118,002.43	9,738,500.98	271,941.54
其他		34,230,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	85,014,606.82	114,234,370.86	31,992,587.92	4,216,118.37
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	71,530,750.50	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88
减: 现金的期初余额	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88	12,466,973.31
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	23,012,806.66	20,400,839.15	22,130,178.81	-6,480,047.43

2. 现金及现金等价物

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	71,530,750.50	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88
其中: 库存现金	41,081.11	99,336.36	24,584.92	10,594.85
可随时用于支付的银行存款	71,489,669.39	48,418,607.48	28,092,519.77	5,976,331.03
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	71,530,750.50	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2019年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中: 美元	806,921.24	6.8747	5,547,341.45
日元	185,416,903.99	0.0638	11,832,565.14
应收账款			
其中: 美元	778,551.30	6.8747	5,352,306.63
日元	250,262,760.91	0.0638	15,970,768.35
应付账款			
其中: 美元	43,000.00	6.8747	295,612.10
日元	64,140,000.00	0.0638	4,093,158.24
其他应付款			

项 目	2019年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：日元	1,124.00	0.0638	71.73
合 计			43,091,823.64

项目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	665,773.00	6.8632	4,569,333.25
日元	260,741,466.56	0.0619	16,139,896.78
应收账款			
其中：美元	2,617,539.25	6.8632	17,964,695.39
日元	252,941,930.37	0.0619	15,657,105.49
应付账款			
其中：美元	43,500.00	6.8632	298,549.20
日元	99,979.00	0.0619	6,188.70
合 计			54,635,768.81

项目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	539,709.98	6.5342	3,526,572.95
日元	66,946,119.69	0.0579	3,876,180.33
应收账款			
其中：美元	1,869,360.09	6.5342	12,214,772.71
日元	125,774,591.02	0.0579	7,282,348.82
应付账款			
其中：日元	24,084,926.42	0.0579	1,394,517.24
其他应付款			
其中：日元	29,990,891.88	0.0579	1,736,472.64
合 计			30,030,864.69

项目	2016年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	417,938.27	6.9370	2,899,237.78
日元	26,630,054.70	0.0596	1,587,151.26
应收账款			

项目	2016年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	1,083,135.79	6.9370	7,513,712.98
日元	17,125,554.87	0.0596	1,020,683.07
应付账款			
其中：美元	2,633.40	6.9370	18,267.90
日元	26,591,983.89	0.0596	1,584,882.24
合计			14,623,935.23

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2019年1-6月			
日本神工半导体株式会社	日本横滨	日元	境外子公司境外经营
2018年度			
日本神工半导体株式会社	日本横滨	日元	境外子公司境外经营
2017年度			
日本神工半导体株式会社	日本横滨	日元	境外子公司境外经营
2016年度			
日本神工半导体株式会社	日本横滨	日元	境外子公司境外经营

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中晶芯科技有限公司	北京	北京	科技推广	100%		投资设立
日本神工半导体株式会社	日本横滨	日本	贸易	100%		收购
上海泓芯企业管理有限责任公司	上海自贸区	上海	商务服务	100%		投资设立
福建精工半导体有限公司	福建泉州	福建	生产		100%	投资设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁天工半导体有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	生产	8.00		权益法

注：公司持有辽宁天工半导体有限公司8%股份，并派有董事参与其经营决策，具有重大影响，因此将该投资以长期股权投资权益法进行核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年6月30日/2019年1-6月
流动资产	129,577,236.38
其中：现金和现金等价物	98,242,030.65
非流动资产	7,723,806.45
资产合计	137,301,042.83
流动负债	14,018.45
负债合计	60,014,018.45
归属于母公司股东权益	77,287,024.38
按持股比例计算的净资产份额	6,182,961.95
净利润	-1,839,436.22
综合收益总额	-1,839,436.22

项目	2018年12月31日/2018年度
流动资产	70,999,377.03
其中：现金和现金等价物	61,337,059.12
非流动资产	8,128,740.44
资产合计	79,128,117.47
流动负债	1,656.87
负债合计	1,656.87
归属于母公司股东权益	79,126,460.60
按持股比例计算的净资产份额	6,330,116.85
净利润	-873,539.40
综合收益总额	-873,539.40

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无实际最终控制方

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘连胜	公司董事长
袁欣	公司董事
庄竣杰	公司董事
庄坚毅	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王洪民	公司董事
赵宁宁	公司董事
王苒	公司董事
吕巍	公司独立董事
李仁玉	公司独立董事
刘竞文	公司独立董事
吴粒	公司独立董事
哲凯	公司监事会主席
刘晴	公司监事
方华	公司监事
矽康半导体科技(上海)有限公司	持股 5% 以上公司股东
更多亮照明有限公司	持股 5% 以上公司股东
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	持股 5% 以上公司股东
上海翔凌机电技术有限公司	公司董事袁欣关联企业(注 1)
锦州昌华碳素制品有限公司	公司董事庄坚毅关联企业(注 2)
日本新工芯技株式会社	公司原董事藤井智关联方企业(注 3)
锦州阳光能源有限公司	公司原董事谭鑫关联企业(注 4)
宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业(有限合伙)	公司董事袁欣关联企业(注 5)
宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业(有限合伙)	公司董事袁欣关联企业(注 6)
宁波梅山保税港区航睿颯灏融创投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5% 以上公司股东关联企业(注 7)
锦州佑华硅材料有限公司	公司原董事谭鑫关联企业
北京航天科工信息产业投资基金(有限合伙)	持股 5% 以上公司股东关联企业(注 8)
佑昌电器(中国)有限公司	公司董事庄竣杰担任法人企业

注 1: 公司董事袁欣为上海翔凌机电技术有限公司实际控制人;

注 2: 公司董事庄坚毅在锦州昌华碳素制品有限公司担任董事, 同时也是锦州昌华碳素制品有限公司实际控制人。

注 3: 公司原董事藤井智(2017.8.17 藤井智退出公司董事会)在日本新工芯技株式会社担任董事。

注 4: 公司原董事谭鑫(2015.9.25 谭鑫退出公司董事)在锦州阳光能源有限公司担任董事。

注 5: 公司董事袁欣担任宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

注 6: 公司董事袁欣为宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业(有限合伙)主要合伙人。

注 7: 宁波梅山保税港区航睿颯灏融创投资管理合伙企业(有限合伙)为持股 5% 以上股东北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)的关联企业。

注 8: 北京航天科工信息产业投资基金(有限合伙)与公司股东北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)的执行事务合伙人均为航天科工投资基金管理(北京)有限公司。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月	
				金额	占同类交易金额比例(%)
采购商品、接受劳务:					
锦州昌华碳素制品有限公司	采购商品	采购石墨件	市场价格	245,140.00	6.37
佑昌电器(中国)有限公司	采购商品	采购灯具	市场价格	23,994.00	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额比例(%)
采购商品					
锦州昌华碳素制品有限公司	采购商品	采购原材料石墨件	市场价格	1,418,440.00	12.50

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度	
				金额	占同类交易金额比例(%)
采购商品、接受劳务:					
锦州昌华碳素制品有限公司	采购商品	采购石墨件等	市场价格	1,765,010.00	20.22
上海翔凌机电技术有限公司	采购商品	采购多晶硅	市场价格	3,455,040.00	11.41
佑昌电器(中国)有限公司	采购商品	采购灯具	市场价格	18,763.00	
日本新工芯技株式会社	接受劳务	接受技术服务	市场价格	401,871.55	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度	
				金额	占同类交易金额比例(%)
采购商品、接受劳务:					
锦州昌华碳素制品有限公司	采购商品	采购石墨件等	市场价格	838,402.00	33.36
上海翔凌机电技术有限公司	采购商品	采购多晶硅	市场价格	1,044,000.00	9.57
锦州阳光能源有限公司	采购商品	采购多晶硅	市场价格	9,367,111.50	85.89
锦州阳光能源有限公司	采购商品	采购电	市场价格	3,728,154.27	92.81
锦州阳光能源有限公司	采购商品	租赁房产	市场价格	137,032.45	
日本新工芯技株式会社	接受劳务	接受技术服务	市场价格	372,793.01	
锦州佑华硅材料有限公司	接受劳务	接受加工服务等	市场价格	312,073.79	
锦州佑华硅材料有限公司	采购商品	采购硝酸、氢氟酸	市场价格	20,260.00	

注 1: 锦州阳光能源有限公司和锦州佑华硅材料有限公司为原董事谭鑫关联企业, 谭鑫于 2015 年 10 月后不再担任本公司董事, 因此本附注仅披露 2016 年度关联方交易;

注 2: 采购商品或接受劳务的价格为含税价。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2016年度			
锦州阳光能源有限公司	锦州神工半导体有限公司	办公楼、厂房	137,032.45

注：锦州阳光能源有限公司为原董事谭鑫关联企业，谭鑫于2015年10月后不再担任本公司董监高，因此本附注仅披露2016年度关联方交易。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017年度		2016年度	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
潘连胜	日本神工半导体株式会社全部股权			1,933,710.00	

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	1,107,586.59	2,716,256.84	2,496,538.00	1,458,557.33

5. 与关联方共同投资

2017年12月25日，本公司、本公司股东关联方北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）、锦州汤钦开发建设管理有限公司共同投资设立辽宁天工半导体有限公司。辽宁天工半导体有限公司注册资本8,000万元，本公司认缴注册资本比例8%，北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）认缴注册资本比例9%，锦州汤钦开发建设管理有限公司认缴注册资本比例83%。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海翔凌机电技术有限公司			652,320.00	
合计				652,320.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	锦州昌华碳素制品有限公司	122,760.00	567,870.00	130,260.00	339,387.00
应付账款	锦州阳光能源有限公司				854,470.91
其他应付款	潘连胜			1,736,472.64	

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额		7,000,000.00		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	34,230,000.00	34,230,000.00		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		34,230,000.00		

注：公司2018年3月收到包含员工持股平台在内的更多亮照明有限公司、宁波梅山保税港区航睿颯灏融创投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区晶焱投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙）、626投资控股有限公司股东投资款，支付价格为5元/股，授予日公允价值为9.89元/股，公司视同无需等待期立即可行权，采取股份支付进行处理，将34,230,000.00元计入管理费用，同时增加本期资本公积34,230,000.00元。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类 别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	21,358,900.98	100.00	696,282.95	3.26
其中：硅产品客户组合	21,358,900.98	100.00	696,282.95	3.26
合计	21,358,900.98	100.00	696,282.95	3.26

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,621,800.88	100.00	828,874.20	2.47
其中：硅产品客户组合	33,621,800.88	100.00	828,874.20	2.47
合计	33,621,800.88	100.00	828,874.20	2.47

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收硅产品客户（硅产品业务）

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	20,892,931.46	1.27%	266,139.43	32,836,974.47	1%	328,369.74
7-12个月				355,402.44	10%	71,080.49
2至3年						
3年以上	430,143.52	100.00%	430,143.52	429,423.97	100.00%	429,423.97
合计	21,323,074.98		696,282.95	33,621,800.88		828,874.20

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,621,800.88	100.00	447,194.09	1.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	33,621,800.88	100.00	447,194.09	1.33

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,495,759.75	100.00	408,838.76	2.10

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,495,759.75	100.00	408,838.76	2.10

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,517,106.25	100.00	130,212.47	1.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,517,106.25	100.00	130,212.47	1.53

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0-6个月	32,836,974.47			19,086,920.99			8,083,064.67		
7-12个月	355,402.44	5.00	17,770.12						
2至3年							434,041.58	30.00	130,212.47
3年以上	429,423.97	100.00	429,423.97	408,838.76	100.00	408,838.76			
合计	33,621,800.88		447,194.09	19,495,759.75		408,838.76	8,517,106.25		130,212.47

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月, 2018年度、2017年度和2016年度计提坏账准备金额分别为-132,591.25元、38,355.33元、278,626.29元和89,582.63元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日, 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户A	8,205,597.72	38.42	82,055.98
客户D	7,246,857.72	33.93	72,468.58
客户B	4,286,495.07	20.07	42,864.95
客户E	635,668.04	2.98	63,566.80
客户H	518,312.91	2.43	5,183.13
合计	20,892,931.46	97.83	266,139.44

截止 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	11,076,424.69	32.94	
客户 B	9,872,834.68	29.36	
客户 C	5,482,141.74	16.31	
客户 D	3,956,782.60	11.77	
客户 E	2,176,398.07	6.47	17,770.12
合 计	32,564,581.78	96.85	17,770.12

截止 2017 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	7,163,807.12	36.75	
客户 E	4,042,678.63	20.74	
客户 F	3,354,507.98	17.21	
客户 B	2,519,288.84	12.92	
客户 C	1,649,336.30	8.46	
合 计	18,729,618.87	96.08	

截止 2016 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 F	4,846,729.29	56.91	
客户 E	1,076,621.64	12.64	
客户 B	946,992.48	11.12	
客户 A	880,560.06	10.34	
客户 G	434,041.58	5.10	303,829.11
合 计	8,184,945.05	96.11	

(二) 其他应收款

类 别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	255,412.31	64,222.80	516,156.40	393,608.44
减：坏账准备	2,554.12	19,891.84	20,895.31	9,992.65
合 计	252,858.19	44,330.96	495,261.09	383,615.79

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	65,172.80	64,222.80	61,642.80	60,742.80
备用金	190,239.51			15,398.00

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款			454,513.60	317,467.64
减：坏账准备	2,554.12	19,891.84	20,895.31	9,992.65
合计	252,858.19	44,330.96	495,261.09	383,615.79

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

（1）其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
0-6个月	192,239.51	75.27	1,922.39	1,800.00	2.80	18.00
7-12个月	1,800.00	0.70	18.00	780.00	1.21	7.80
1至2年	930.00	0.36	9.30	900.00	1.40	9.00
2至3年				58,542.80	91.16	585.43
3年以上	60,442.80	23.67	604.43	2,200.00	3.43	22.00
合计	255,412.31	100.00	2,554.12	64,222.80	100.00	642.23

（2）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）	
2019年期初余额	19,891.84			19,891.84
期初余额在本期重新评估后	642.23			642.23
本期计提	1,911.89			1,911.89
本期转回				
本期核销				
2019年6月30日余额	2,554.12			2,554.12

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	64,222.80	100.00	19,891.84	30.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	64,222.80	100.00	19,891.84	30.97

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	516,156.40	100.00	20,895.31	4.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	516,156.40	100.00	20,895.31	4.05

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	393,608.44	100.00	9,992.65	2.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	393,608.44	100.00	9,992.65	2.54

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6个月	1,800.00			327,003.33			189,357.37		
7-12个月	780.00	5.00	39.00				186,653.07	5.00	9,332.65
1至2年	900.00	10.00	90.00	186,953.07	10.00	18,695.31			
2至3年	58,542.80	30.00	17,562.84				2,200.00	30.00	660.00
3年以上	2,200.00	100.00	2,200.00	2,200.00	100.00	2,200.00			
合计	64,222.80		19,891.84	516,156.40		20,895.31	378,210.44		9,992.65

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合							15,398.00		
合计							15,398.00		

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月, 2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为1,911.89元、-1,003.47元、10,902.66元和9,772.65元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 余额
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	3 年以上	17.62	450.00
员工丁碧微	备用金	43,947.00	0-6 个月	17.21	439.47
员工李媛媛	备用金	40,720.00	0-6 个月	15.94	407.20
员工刘晴	备用金	39,572.20	0-6 个月	15.49	395.72
员工林琳	备用金	37,318.00	0-6 个月	14.61	373.18
合计		206,557.20		80.87	2,065.57

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 余额
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	2-3 年	70.07	13,500.00
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	2-3 年	20.62	3,972.84
古塔区港湾房产中介所	押金	2,200.00	3 年以上	3.43	2,200.00
锦州发达家园 2 号楼房主	押金	1,800.00	0-6 个月	2.80	
古塔区怡云水站	押金	780.00	7-12 个月	1.21	39.00
合 计		63,022.80		98.13	19,711.84

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 余额
中国人民财产保险股份有限公司锦州分公司	往来款	454,513.60	0-2 年	88.06	12,841.03
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	1-2 年	8.72	4,500.00
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	1-2 年	2.57	1,324.28
古塔区港湾房产中介所	押金	2,200.00	3 年以上	0.43	2,200.00
锦州全福气体有限公司	押金	500.00	0-6 个月	0.10	
合 计		515,456.40		99.86	

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 余额
中国人民财产保险股份有限公司锦州分公司	往来款	308,467.64	0-1 年	78.37	6,420.51
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	7-12 个月	11.43	2,250.00
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	7-12 个月	3.36	662.10
北京中晶芯科技有限公司	往来款	9,000.00	0-6 个月	2.29	

债务人名称	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 余额
员工赵宁宁	备用金	5,398.00	0-1年	1.37	93.31
合 计		381,108.44		96.82	

(三) 长期股权投资

项 目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,651,810.00	3,443,394.46	30,208,415.54	29,723,490.00	3,443,394.46	26,280,095.54
对联营、合营企业投资	6,182,961.95		6,182,961.95	6,330,116.85		6,330,116.85
合 计	39,834,771.95	3,443,394.46	36,391,377.49	36,053,606.85	3,443,394.46	32,610,212.39

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,834,710.00	1,738,186.53	22,096,523.47	11,433,710.00	726,150.45	10,707,559.55
合 计	23,834,710.00	1,738,186.53	22,096,523.47	11,433,710.00	726,150.45	10,707,559.55

1. 对子公司投资

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中晶芯科技有限公司		9,500,000.00		9,500,000.00		
日本神工半导体株式会社		1,933,710.00		1,933,710.00	726,150.45	726,150.45
合计		11,433,710.00		11,433,710.00	726,150.45	726,150.45

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中晶芯科技有限公司	9,500,000.00	12,401,000.00		21,901,000.00		
日本神工半导体株式会社	1,933,710.00			1,933,710.00	1,012,036.08	1,738,186.53
合计	11,433,710.00	12,401,000.00		23,834,710.00	1,012,036.08	1,738,186.53

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中晶芯科技有限公司	21,901,000.00	3,800,000.00		25,701,000.00		
日本神工半导体株式会社	1,933,710.00	1,788,780.00		3,722,490.00	1,705,207.93	3,443,394.46
上海泓芯企业管理有限责任公司		300,000.00		300,000.00		
合计	23,834,710.00	5,888,780.00		29,723,490.00	1,705,207.93	3,443,394.46

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中晶芯科技有限公司	25,701,000.00			25,701,000.00		
日本神工半导体株式会社	3,722,490.00	3,628,320.00		7,350,810.00		3,443,394.46
上海泓芯企业管理有限责任公司	300,000.00	300,000.00		600,000.00		
合计	29,723,490.00	3,928,320.00		33,651,810.00		3,443,394.46

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2018年1月1日	本期增减变动					2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
联营企业								
辽宁天工半导体有限公司		6,400,000.00		-69,883.15			6,330,116.85	
合 计		6,400,000.00		-69,883.15			6,330,116.85	

投资单位	2019年1月1日	本期增减变动					2019年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
联营企业								
辽宁天工半导体有限公司	6,330,116.85			-147,154.90			6,182,961.95	
合 计	6,330,116.85			-147,154.90			6,182,961.95	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	140,923,023.80	46,158,065.42	282,565,197.20	102,376,733.15	126,422,988.80	56,755,268.35	44,196,083.55	24,869,558.23
外 销	140,744,465.94	46,078,489.39	281,827,770.33	102,172,568.59	126,365,809.32	56,736,462.36	43,334,493.79	24,311,739.53
14寸以下	1,958,845.71	841,535.65	10,897,383.81	4,505,985.16	9,962,794.09	4,566,518.39	2,855,704.27	2,042,053.95
14-15寸	26,474,457.75	13,563,618.91	89,986,396.17	38,526,790.24	46,878,345.18	23,021,440.63	15,951,226.58	10,890,386.64
15-16寸	79,004,677.06	24,694,421.78	156,580,575.06	53,681,190.74	54,986,892.77	24,640,179.31	17,652,095.80	8,803,503.61
16-19寸	33,306,485.42	6,978,913.05	24,363,415.29	5,458,602.45	14,537,777.28	4,508,324.03	6,875,467.14	2,575,795.33
内 销	178,557.86	79,576.03	737,426.87	204,164.56	57,179.48	18,805.99	861,589.76	557,818.70
14寸以下	131,411.38	68,848.09	60,469.64	6,918.44	57,179.48	18,805.99	846,205.14	552,236.18
14-15寸			554,438.60	169,252.75				
15-16寸	34,482.76	6,429.90	122,518.63	27,993.37				
16-19寸	12,663.72	4,298.04					15,384.62	5,582.52
二、其他业务小计	14,939.66	15,000.00			54,933.34	4,539.46	2,051.28	170.60
材料销售收入	14,939.66	15,000.00			54,933.34	4,539.46	2,051.28	170.60
合 计	140,937,963.46	46,173,065.42	282,565,197.20	102,376,733.15	126,477,922.14	56,759,807.81	44,198,134.83	24,869,728.83

(五) 投资收益

类 别	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品投资收益	327,478.51	1,370,271.57	987,184.94	927,972.62
权益法核算投资收益	-147,154.90	-69,883.15		
合 计	180,323.61	1,300,388.42	987,184.94	927,972.62

十三、 补充资料

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2019年1-6月	2018年度	2019年1-6月	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.97	41.76	0.57	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.94	52.06	0.57	1.12

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	39.65	13.01	0.88	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.83	12.44	0.86	0.20



锦州神工半导体股份有限公司

二〇一九年八月三十日

第 21 页至第 96 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

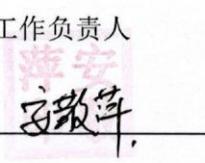
日期: 2019.8.30



主管会计工作负责人

签名:

日期: 2019.8.30



会计机构负责人

签名:

日期: 2019.8.30



编号: 1 05500832

仅供锦州神工半导体股份有限公司申报科创板使用



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000407

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，

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



仅供锦州神州半导体股份有限公司申报科创板使用



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

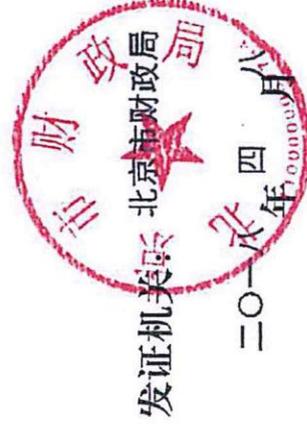
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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》记载事项发生变更的，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》。



中华人民共和国财政部制

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.



证书编号:
No. of Certificate
420003204868

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2009年 月 日

2009年 5月 9日
2009年 5月 9日



吴育斌

姓名
Full name
吴育斌

1972-03-19

性别
Sex
男

出生日期
Date of birth
1972-03-19

工作单位
Working unit
大信会计师事务所有限公司湖北分所

身份证号码
Identity card No.
420300197203192513



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

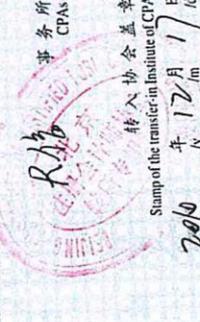


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



姓名: 吴育斌
证书编号: 420003204868



年 月 日

年 月 日

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.



2015年10月30日
年 / 月 / 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年10月30日
年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年11月23日
年 / 月 / 日



on

姓名：鲁政顺
证书编号：110100690048

继续有效一年，
or another year after



2015年10月13日
年 / 月 / 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

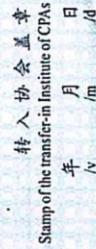
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年10月13日
年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年11月11日
年 / 月 / 日



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.



2011年04月19日
年 / 月 / 日

证书编号：110100690048
批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010年6月13日
Date of Issuance



姓名：费家顺
Full name

性别：男
Sex

出生日期：1972-11-19
Date of birth

工作单位：立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit

身份证号码：420111197211192335
Identity card No.



