

上海合晶硅材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年1月1日至2019年12月31日

上海合晶硅材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-4 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-14 |
| | 财务报表附注 | 1-121 |

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA14110 号

上海合晶硅材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称上海合晶）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| (一) 关联方交易及往来 | |
| 如本附注九所述，上海合晶与关联方之间存在不同类别且金额重大的交易，并且报告期内交易金额及往来款余额重大，对上海合晶的业绩产生重大影响，因此我们将关联方交易及往来作为关键审计事项。 | 我们对重大关联方交易执行的审计程序主要包括： <ul style="list-style-type: none">(1) 评估和测试该重大关联交易相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括定价依据及审批程序等；(2) 核查关联交易价格的确定依据，与非关联方同类产品的交易价格或同类产品市场价格进行比较，分析判断交易价格的公允性；(3) 对部分关联方进行访谈，了解交易的实质；(4) 对报告期抛光片、外延片销售收入抽取样本，检查协议、出库单、销售发票、报关单据、销售回款凭证等支持性证据；对报告期原料的采购交易抽取样本，检查协议、入库单、采购发票、报关单据、付款凭证等支持性证据；并将相关数据与账面记录进行核对，核查交易的真实性；(5) 选取部分金额较大或重要的关联方执行函证程序；(6) 将上述关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行核对。 |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| (二) 政府补助 | |
| <p>如本附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）政府补助”所述的会计政策及“五、（四十八）政府补助”。</p> <p>由于政府补助金额重大，政府补助的真实性以及补助性质认定对上海合晶经营成果产生很大影响，因此我们将政府补助确定为关键审计事项。</p> | <p>针对政府补助，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）评价上海合晶对于政府补助确认和计量的相关会计政策是否符合企业会计准则；</p> <p>（2）核查上海合晶 2017-2019 年度与政府补助相关政府补助文件，根据相关文件内容，评价管理层对补助确认的分类是否准确；</p> <p>（3）获取与政府补助相关的银行单据，核查政府补助资金的付款单位和资金来源是否与补助文件一致，评价政府补助资金来源的适当性；</p> <p>（4）对于与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；</p> <p>（5）对于与资产相关的政府补助，检查递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确。</p> |

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海合晶的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海合晶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上海合晶不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

杨力生



中国注册会计师：

印爱杰



中国·上海

二〇二〇年四月十五日

上海合晶硅材料股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | (一) | 517,960,003.99 | 358,908,209.65 | 296,278,807.28 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | (二) | 60,515,659.42 | 32,446,597.17 | 48,709,535.31 |
| 应收账款 | (三) | 157,061,105.47 | 274,298,962.60 | 199,715,752.00 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | (四) | 9,704,999.45 | 8,218,025.52 | 7,002,920.64 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | (五) | 1,817,443.48 | 1,474,890.72 | 2,559,274.11 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | (六) | 214,843,843.59 | 196,441,262.58 | 152,766,584.64 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | (七) | 110,586,656.29 | 125,132,928.08 | 397,169,090.93 |
| 流动资产合计 | | 1,072,489,711.69 | 996,920,876.32 | 1,104,201,964.91 |
| 非流动资产: | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | (八) | 1,134,094,423.76 | 434,292,534.22 | 383,546,729.81 |
| 在建工程 | (九) | 333,946,971.94 | 562,412,894.72 | 77,149,642.65 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | (十) | 136,211,734.94 | 69,647,285.25 | 23,058,421.48 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | (十一) | 25,182.38 | 25,182.38 | 25,182.38 |
| 长期待摊费用 | (十二) | 1,998,000.00 | | |
| 递延所得税资产 | (十三) | 4,794,472.44 | 5,346,688.99 | 2,244,087.90 |
| 其他非流动资产 | (十四) | 272,980,878.26 | 140,313,172.86 | 111,826,553.91 |
| 非流动资产合计 | | 1,884,051,663.72 | 1,212,037,758.42 | 597,850,618.13 |
| 资产总计 | | 2,956,541,375.41 | 2,208,958,634.74 | 1,702,052,583.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 毛瑞源

会计机构负责人: 李铭洲



(Handwritten signature)

报表 第1页
3-2-1-8

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

上海合晶硅材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | (十五) | 280,280,938.47 | 176,560,752.23 | 207,653,515.68 |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | (十六) | 1,050,055.70 | 3,163,616.27 | |
| 应付账款 | (十七) | 146,247,730.42 | 212,892,801.28 | 129,989,463.70 |
| 预收款项 | (十八) | 23,159,424.13 | 35,038,253.16 | 278,285.34 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 应付职工薪酬 | (十九) | 16,459,990.78 | 14,776,414.69 | 11,108,314.52 |
| 应交税费 | (二十) | 6,760,007.73 | 13,704,254.56 | 3,491,478.61 |
| 其他应付款 | (二十一) | 15,089,913.45 | 11,599,677.26 | 5,572,702.70 |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付分保账款 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (二十二) | 45,000,000.00 | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 534,048,060.68 | 467,735,769.45 | 358,093,760.55 |
| 非流动负债： | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 长期借款 | (二十三) | 656,513,400.00 | 225,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | (二十四) | | 545,243.08 | 2,070,582.08 |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | (二十五) | 5,813,020.38 | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 662,326,420.38 | 225,545,243.08 | 2,070,582.08 |
| 负债合计 | | 1,196,374,481.06 | 693,281,012.53 | 360,164,342.63 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | (二十六) | 563,245,374.00 | 528,556,654.32 | 528,556,654.32 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | (二十七) | 1,061,391,864.92 | 751,300,473.27 | 751,300,473.27 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | (二十八) | | 58,154,963.31 | 51,871,249.47 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | (二十九) | 135,529,655.43 | 177,665,531.31 | 10,159,863.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,760,166,894.35 | 1,515,677,622.21 | 1,341,888,240.41 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | | 1,760,166,894.35 | 1,515,677,622.21 | 1,341,888,240.41 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,956,541,375.41 | 2,208,958,634.74 | 1,702,052,583.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘苏生

主管会计工作负责人：毛瑞源

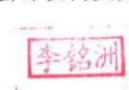
会计机构负责人：李铭洲



刘苏生



毛瑞源



李铭洲

上海合晶硅材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | | 65,898,434.69 | 69,319,572.64 | 48,526,412.74 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | (一) | 60,515,659.42 | 30,098,163.97 | 48,709,535.31 |
| 应收账款 | (二) | 29,818,038.63 | 113,081,273.78 | 101,596,916.11 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | | 1,592,982.94 | 1,841,735.07 | 4,306,544.31 |
| 其他应收款 | (三) | 133,600.05 | 153,456.75 | 289,074.67 |
| 存货 | | 25,923,032.40 | 48,897,430.12 | 81,306,637.74 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 1,789,491.76 | 26,280,000.00 | |
| 流动资产合计 | | 185,671,239.89 | 289,671,632.33 | 284,735,120.88 |
| 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 | (四) | 1,208,978,829.41 | 1,058,978,829.41 | 1,034,978,829.41 |
| 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 | | 34,533,802.56 | 104,145,615.09 | 103,405,883.85 |
| 在建工程 | | 137,974,137.26 | 3,003,882.73 | 12,995,486.92 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | 65,395,371.07 | 387,552.09 | 627,667.89 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,998,000.00 | | |
| 递延所得税资产 | | 1,502,463.65 | 491,803.88 | 1,383,183.30 |
| 其他非流动资产 | | 3,438,970.88 | 1,576,725.21 | 5,490,143.75 |
| 非流动资产合计 | | 1,453,821,574.83 | 1,168,584,408.41 | 1,158,881,195.12 |
| 资产总计 | | 1,639,492,814.72 | 1,458,256,040.74 | 1,443,616,316.00 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 毛瑞源

会计机构负责人: 李铭洲



(Handwritten signature of Liu Susheng)



(Handwritten signature of Mao Ruiyuan)



(Handwritten signature of Li Mingzhou)

上海合晶硅材料股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | | 17,499,829.77 | 72,928,275.27 | 95,033,155.67 |
| 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 | | 22,727,428.88 | 50,047,747.94 | 44,407,787.99 |
| 预收款项 | | 24,500.00 | | 190,023.00 |
| 应付职工薪酬 | | 5,088,311.03 | 4,584,565.76 | 6,229,767.95 |
| 应交税费 | | 4,308,545.58 | 7,197,903.74 | 3,151,032.86 |
| 其他应付款 | | 2,734,842.22 | 3,029,669.24 | 3,933,524.04 |
| 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 | | 52,383,457.48 | 137,788,161.95 | 152,945,291.51 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | | 110,000,000.00 | | |
| 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 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 110,000,000.00 | | |
| 负债合计 | | 162,383,457.48 | 137,788,161.95 | 152,945,291.51 |
| 所有者权益: | | | | |
| 股本 | | 563,245,374.00 | 528,556,654.32 | 528,556,654.32 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 928,200,925.72 | 618,109,534.07 | 618,109,534.07 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | | 58,154,963.31 | 51,871,249.47 |
| 未分配利润 | | -14,336,942.48 | 115,646,727.09 | 92,133,586.63 |
| 所有者权益合计 | | 1,477,109,357.24 | 1,320,467,878.79 | 1,290,671,024.49 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,639,492,814.72 | 1,458,256,040.74 | 1,443,616,316.00 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 毛瑞源

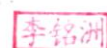
会计机构负责人: 李铭洲




刘苏生



毛瑞源



李铭洲



 上海合晶硅材料股份有限公司
 合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,110,359,121.88 | 1,240,365,122.17 | 996,205,792.01 |
| 其中: 营业收入 | (三十) | 1,110,359,121.88 | 1,240,365,122.17 | 996,205,792.01 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,156,395,143.73 | 1,099,454,003.17 | 934,200,516.16 |
| 其中: 营业成本 | (三十) | 948,527,374.14 | 947,677,909.42 | 818,915,794.26 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 税金及附加 | (三十一) | 4,276,475.52 | 4,768,532.18 | 3,546,967.40 |
| 销售费用 | (三十二) | 10,506,131.13 | 10,904,914.37 | 10,448,494.21 |
| 管理费用 | (三十三) | 123,645,880.70 | 57,919,937.10 | 34,273,799.37 |
| 研发费用 | (三十四) | 55,647,645.50 | 64,812,511.42 | 54,406,430.80 |
| 财务费用 | (三十五) | 13,791,636.74 | 13,370,198.68 | 12,609,030.12 |
| 其中: 利息费用 | | 13,768,812.75 | 13,221,490.28 | 14,543,841.49 |
| 利息收入 | | 1,804,789.77 | 1,705,855.98 | 3,516,805.73 |
| 加: 其他收益 | (三十六) | 27,817,606.24 | 2,497,212.10 | 452,705.65 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (三十七) | | 6,075,843.83 | 6,127,739.74 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | (三十八) | 89,989.29 | | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | (三十九) | -17,428,277.83 | -11,841,388.46 | -2,657,771.66 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | (四十) | 92,787,162.88 | 91,233.53 | 2,178,486.05 |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 57,230,458.73 | 137,734,020.00 | 68,106,435.63 |
| 加: 营业外收入 | (四十一) | 77,819,223.02 | 70,727,910.79 | 363,825.50 |
| 减: 营业外支出 | (四十二) | 1,093,469.06 | 4,034,269.27 | 253,874.14 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 133,956,212.69 | 204,427,661.52 | 68,216,386.99 |
| 减: 所得税费用 | (四十三) | 14,509,778.11 | 18,543,708.44 | 2,843,685.82 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 119,446,434.58 | 185,883,953.08 | 65,372,701.17 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 119,446,434.58 | 185,883,953.08 | 65,372,701.17 |
| 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) | | 119,446,434.58 | 185,883,953.08 | 65,372,701.17 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9. 其他 | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 七、综合收益总额 | | 119,446,434.58 | 185,883,953.08 | 65,372,701.17 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 119,446,434.58 | 185,883,953.08 | 65,372,701.17 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 八、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.22 | 0.35 | 0.14 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.22 | 0.35 | 0.14 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘蕊生

主管会计工作负责人: 毛瑞源

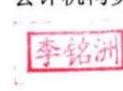
会计机构负责人: 李铭洲



(Signature of Liu Ruisheng)



(Signature of Mao Ruoyuan)



(Signature of Li Mingzhou)

上海合晶硅材料股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (五) | 217,196,101.19 | 420,658,482.58 | 450,865,537.26 |
| 减: 营业成本 | (五) | 214,406,951.99 | 320,602,741.40 | 382,197,822.80 |
| 税金及附加 | | 1,817,339.61 | 1,961,582.93 | 2,246,965.13 |
| 销售费用 | | 695,439.08 | 4,709,599.63 | 4,616,023.28 |
| 管理费用 | | 87,162,851.06 | 20,024,024.75 | 10,590,945.91 |
| 研发费用 | | 2,000,674.42 | 21,143,333.92 | 20,649,554.44 |
| 财务费用 | | 5,300,182.33 | 8,895,718.41 | 6,373,633.70 |
| 其中: 利息费用 | | 3,218,281.37 | 7,919,858.34 | 6,194,352.16 |
| 利息收入 | | 609,451.55 | 253,428.72 | 184,256.19 |
| 加: 其他收益 | | 26,400,183.83 | 930,875.80 | 248,042.65 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (六) | 20,000,000.00 | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | | -61,571.98 | | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | -7,820,083.04 | 4,056,451.75 | -2,123,319.94 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | 91,115,531.21 | -19,593.61 | -415,317.47 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 35,446,722.72 | 48,289,215.48 | 21,899,997.24 |
| 加: 营业外收入 | | 62,400.00 | 42,400.00 | 352,802.42 |
| 减: 营业外支出 | | 10,518.55 | 1,800,451.67 | 31,221.13 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 35,498,604.17 | 46,531,163.81 | 22,221,578.53 |
| 减: 所得税费用 | | 3,899,963.28 | 4,639,738.23 | 1,838,300.93 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 31,598,640.89 | 41,891,425.58 | 20,383,277.60 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 31,598,640.89 | 41,891,425.58 | 20,383,277.60 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9. 其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 31,598,640.89 | 41,891,425.58 | 20,383,277.60 |
| 七、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 毛瑞源

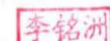
会计机构负责人: 李铭洲



(Handwritten signature of Liu Susheng)



(Handwritten signature of Mao Ruiyuan)



(Handwritten signature of Li Mingzhou)

上海合晶硅材料股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,201,639,149.15 | 1,241,128,222.94 | 990,401,755.90 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | 44,855,148.10 | 10,395,308.98 | 9,361,818.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十四) | 139,660,237.84 | 75,408,343.74 | 16,818,171.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,386,154,535.09 | 1,326,931,875.66 | 1,016,581,745.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,023,365,014.32 | 823,615,443.51 | 704,854,069.48 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 110,366,706.27 | 155,693,675.63 | 91,592,214.73 |
| 支付的各项税费 | | 27,672,632.89 | 30,824,058.34 | 9,727,720.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十四) | 50,525,307.31 | 77,240,165.78 | 35,094,215.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,211,929,660.79 | 1,087,373,343.26 | 841,268,220.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 174,224,874.30 | 239,558,532.40 | 175,313,525.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 384,000,000.00 | 2,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 24,749.28 | 7,731,966.92 | 4,446,867.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 149,166,212.56 | 20,276,607.83 | 5,056,163.93 |
| 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 | | 149,190,961.84 | 412,008,574.75 | 11,703,031.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 795,781,855.64 | 783,790,731.43 | 192,062,783.09 |
| 投资支付的现金 | | | | 384,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 795,781,855.64 | 783,790,731.43 | 576,062,783.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -646,590,893.80 | -371,782,156.68 | -564,359,751.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 169,700,000.00 | | 700,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,106,259,722.98 | 691,632,038.75 | 373,359,151.74 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (四十四) | | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,275,959,722.98 | 691,632,038.75 | 1,076,359,151.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 527,801,810.61 | 502,462,559.56 | 424,243,847.01 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 97,719,766.91 | 24,163,980.37 | 18,763,843.36 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十四) | 2,780,048.32 | 1,687,027.18 | 1,130,021.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 628,301,625.84 | 528,313,567.11 | 444,137,711.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 647,658,097.14 | 163,318,471.64 | 632,221,439.87 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,136,208.08 | 1,430,989.00 | -3,040,846.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 172,155,869.56 | 32,525,836.36 | 240,134,367.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 328,604,643.61 | 296,078,807.25 | 55,944,440.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 500,760,513.17 | 328,604,643.61 | 296,078,807.25 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘苏生

主管会计工作负责人：毛瑞源

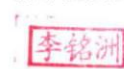
会计机构负责人：李铭洲



(Handwritten signature of Liu Susheng)



(Handwritten signature of Mao Ruiyuan)



(Handwritten signature of Li Mingzhou)

上海合晶硅材料股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 287,013,254.93 | 453,260,575.44 | 463,782,401.69 |
| 收到的税费返还 | | 5,065,469.31 | 1,468,738.71 | 3,903,703.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 31,718,806.80 | 1,634,069.39 | 492,626.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 323,797,531.04 | 456,363,383.54 | 468,178,732.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 245,441,457.49 | 244,075,038.12 | 346,326,549.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,113,776.66 | 86,406,941.39 | 48,160,901.69 |
| 支付的各项税费 | | 10,762,912.15 | 14,984,772.73 | 8,406,350.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,664,256.60 | 27,822,476.02 | 15,875,316.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 288,982,402.90 | 373,289,228.26 | 418,769,118.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 34,815,128.14 | 83,074,155.28 | 49,409,614.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,000,000.00 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 152,284,460.74 | 10,398,473.00 | 658,678.35 |
| 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 | | 172,284,460.74 | 10,398,473.00 | 658,678.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 208,896,634.44 | 15,032,886.51 | 15,703,925.58 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 150,000,000.00 | 24,000,000.00 | 720,980,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 358,896,634.44 | 39,032,886.51 | 736,683,925.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -186,612,173.70 | -28,634,413.51 | -736,025,247.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 169,700,000.00 | | 700,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 211,872,982.20 | 202,219,917.56 | 197,628,664.40 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 381,572,982.20 | 202,219,917.56 | 897,628,664.40 |
| 偿还债务支付的现金 | | 156,953,249.73 | 223,712,093.96 | 183,389,753.86 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 66,224,489.27 | 15,760,999.25 | 10,616,328.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,220,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 225,397,739.00 | 239,473,093.21 | 194,006,082.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 156,175,243.20 | -37,253,175.65 | 703,622,582.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,159,864.17 | -1,032,877.64 | -685,345.65 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,218,333.47 | 16,153,688.48 | 16,321,603.43 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 64,680,101.19 | 48,526,412.71 | 32,204,809.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 65,898,434.66 | 64,680,101.19 | 48,526,412.71 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 毛瑞源

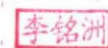
会计机构负责人: 李铭洲



刘苏生



毛瑞源



李铭洲

上海合晶硅材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



2019 年度

归属于母公司所有者权益

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 528,556,654.32 | | | | 751,300,473.27 | | | | 58,154,963.31 | | 177,665,531.31 | 1,515,677,622.21 | | 1,515,677,622.21 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 528,556,654.32 | | | | 751,300,473.27 | | | | 58,154,963.31 | | 177,665,531.31 | 1,515,677,622.21 | | 1,515,677,622.21 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 34,688,719.68 | | | | 310,091,391.65 | | | | -58,154,963.31 | | -42,135,875.88 | 244,489,272.14 | | 244,489,272.14 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 119,446,434.58 | 119,446,434.58 | | 119,446,434.58 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 34,688,679.45 | | | | 152,354,158.11 | | | | | | | 187,042,837.56 | | 187,042,837.56 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 34,688,679.45 | | | | 135,011,320.55 | | | | | | | 169,700,000.00 | | 169,700,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 17,342,837.56 | | | | | | | 17,342,837.56 | | 17,342,837.56 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -62,000,000.00 | -62,000,000.00 | | -62,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -62,000,000.00 | -62,000,000.00 | | -62,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 40.23 | | | | 157,737,233.54 | | | | -58,154,963.31 | | -99,582,310.46 | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 40.23 | | | | 157,737,233.54 | | | | -58,154,963.31 | | -99,582,310.46 | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 563,245,374.00 | | | | 1,061,391,864.92 | | | | | | 135,529,655.43 | 1,760,166,894.35 | | 1,760,166,894.35 |

企业法定代表人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 毛瑞源

会计机构负责人: 李铭洲



刘苏生



毛瑞源



李铭洲

上海合晶硅材料股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|---------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 528,556,654.32 | | | | 751,300,473.27 | | | | 51,871,249.47 | | 10,159,863.35 | 1,341,888,240.41 | | 1,341,888,240.41 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 528,556,654.32 | | | | 751,300,473.27 | | | | 51,871,249.47 | | 10,159,863.35 | 1,341,888,240.41 | | 1,341,888,240.41 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 6,283,713.84 | | 167,505,667.96 | 173,789,381.80 | | 173,789,381.80 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 185,883,953.08 | 185,883,953.08 | | 185,883,953.08 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 6,283,713.84 | | -18,378,285.12 | -12,094,571.28 | | -12,094,571.28 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,283,713.84 | | -6,283,713.84 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 | | -10,000,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | -2,094,571.28 | -2,094,571.28 | | -2,094,571.28 |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,556,654.32 | | | | 751,300,473.27 | | | | 58,154,963.31 | | 177,665,531.31 | 1,515,677,622.21 | | 1,515,677,622.21 |

企业法定代表人:刘苏生



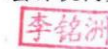
(Handwritten signature of Liu Susheng)

主管会计工作负责人:毛瑞源




(Handwritten signature of Mao Ruiyuan)

会计机构负责人:李铭洲



(Handwritten signature of Li Mingzhou)



 上海合晶硅材料股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2017 年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 329,819,352.32 | | | | 250,037,775.27 | | | | 48,813,757.83 | | -45,136,182.30 | 583,534,703.12 | | 583,534,703.12 |
| 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、本年年初余额 | 329,819,352.32 | | | | 250,037,775.27 | | | | 48,813,757.83 | | -45,136,182.30 | 583,534,703.12 | | 583,534,703.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 198,737,302.00 | | | | 501,262,698.00 | | | | 3,057,491.64 | | 55,296,045.65 | 758,353,537.29 | | 758,353,537.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 65,372,701.17 | 65,372,701.17 | | 65,372,701.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 198,737,302.00 | | | | 501,262,698.00 | | | | | | | 700,000,000.00 | | 700,000,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 198,737,302.00 | | | | 501,262,698.00 | | | | | | | 700,000,000.00 | | 700,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,057,491.64 | | -10,076,655.52 | -7,019,163.88 | | -7,019,163.88 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,057,491.64 | | -3,057,491.64 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 | | -6,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -1,019,163.88 | -1,019,163.88 | | -1,019,163.88 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,556,654.32 | | | | 751,300,473.27 | | | | 51,871,249.47 | | 10,159,863.35 | 1,341,888,240.41 | | 1,341,888,240.41 |

企业法定代表人：刘苏生



刘苏生

主管会计工作负责人：毛瑞源




毛瑞源

会计机构负责人：李铭洲



李铭洲


 上海合晶硅材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 528,556,654.32 | | | | 618,109,534.07 | | | | 58,154,963.31 | 115,646,727.09 | 1,320,467,878.79 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 528,556,654.32 | | | | 618,109,534.07 | | | | 58,154,963.31 | 115,646,727.09 | 1,320,467,878.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 34,688,719.68 | | | | 310,091,391.65 | | | | -58,154,963.31 | -129,983,669.57 | 156,641,478.45 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 31,598,640.89 | 31,598,640.89 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 34,688,679.45 | | | | 152,354,158.11 | | | | | | 187,042,837.56 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 34,688,679.45 | | | | 135,011,320.55 | | | | | | 169,700,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 17,342,837.56 | | | | | | 17,342,837.56 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -62,000,000.00 | -62,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -62,000,000.00 | -62,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 40.23 | | | | 157,737,233.54 | | | | -58,154,963.31 | -99,582,310.46 | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 40.23 | | | | 157,737,233.54 | | | | -58,154,963.31 | -99,582,310.46 | |
| (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 | 563,245,374.00 | | | | 928,200,925.72 | | | | | -14,336,942.48 | 1,477,109,357.24 |

企业法定代表人: 刘苏生



(Handwritten signature of Liu Susheng)

主管会计工作负责人: 毛瑞源



(Handwritten signature of Mao Ruiyuan)

会计机构负责人: 李铭洲



(Handwritten signature of Li Mingzhou)

上海合晶硅材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 528,556,654.32 | | | | 618,109,534.07 | | | | 51,871,249.47 | 92,133,586.63 | 1,290,671,024.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 528,556,654.32 | | | | 618,109,534.07 | | | | 51,871,249.47 | 92,133,586.63 | 1,290,671,024.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 6,283,713.84 | 23,513,140.46 | 29,796,854.30 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 41,891,425.58 | 41,891,425.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 6,283,713.84 | -18,378,285.12 | -12,094,571.28 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,283,713.84 | -6,283,713.84 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -2,094,571.28 | -2,094,571.28 | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,556,654.32 | | | | 618,109,534.07 | | | | 58,154,963.31 | 115,646,727.09 | 1,320,467,878.79 |

企业法定代表人：刘苏生



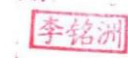
刘苏生

主管会计工作负责人：毛瑞源



毛瑞源

会计机构负责人：李铭洲



李铭洲

上海合晶硅材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 329,819,352.32 | | | | 116,846,836.07 | | | | 48,813,757.83 | 81,826,964.55 | 577,306,910.77 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 329,819,352.32 | | | | 116,846,836.07 | | | | 48,813,757.83 | 81,826,964.55 | 577,306,910.77 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 198,737,302.00 | | | | 501,262,698.00 | | | | 3,057,491.64 | 10,306,622.08 | 713,364,113.72 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 20,383,277.60 | 20,383,277.60 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 198,737,302.00 | | | | 501,262,698.00 | | | | | | 700,000,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 198,737,302.00 | | | | 501,262,698.00 | | | | | | 700,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 3,057,491.64 | -10,076,655.52 | -7,019,163.88 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,057,491.64 | -3,057,491.64 | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | -1,019,163.88 | -1,019,163.88 |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,556,654.32 | | | | 618,109,534.07 | | | | 51,871,249.47 | 92,133,586.63 | 1,290,671,024.49 |

企业法定代表人:刘苏生



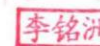
(Handwritten signature of Liu Susheng)

主管会计工作负责人:毛瑞源



(Handwritten signature of Mao Ruiyuan)

会计机构负责人:李铭洲



(Handwritten signature of Li Mingzhou)

上海合晶硅材料股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海合晶硅材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海合晶硅材料有限公司(以下简称“合晶有限”)。

2019年11月18日, 合晶有限召开董事会, 同意合晶有限整体变更为股份公司, 公司全体股东作为发起人以公司截至2019年9月30日经审计的账面净资产人民币1,491,446,299.72元中人民币563,245,374元为基础按1:1折股, 公司注册资本变更为人民币563,245,374元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2019]第ZA15911号《验资报告》验证。

截至2019年12月31日, 公司股本总数为563,245,374股, 注册资本为人民币563,245,374元, 法定代表人为刘苏生。

本公司注册地址: 上海市松江区石湖荡镇长塔路558号。

本公司经营范围: 生产电子材料, 销售自产产品, 以及上述同类产品批发、进出口贸易(拍卖除外、涉及许可经营的凭许可证经营), 道路普通货物运输。【须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于二〇二〇年四月十五日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 | | |
|--------------|--------------|------------|------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 扬州合晶科技有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | 是 | 否 | 否 |

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2017年1月1日至2019年12月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的上月末汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的上月末汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且其公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不包含应收账款）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策和会计估计如下:

1、 应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) |
|-----------|-------------|
| 未逾期 | 0.1 |
| 0-90 天 | 1 |
| 91-120 天 | 5 |
| 121-180 天 | 10 |
| 181-365 天 | 50 |
| 366 天以上 | 100 |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、长期应收款等)的减值损失计量,比照本附注“三、(十)金融工具 6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策和会计估计如下：

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

(1) 应收账款：单项金额 200 万元以上，且超过应收账款余额 10% 以上的非关联方应收款项。

(2) 其他应收款：单项金额 50 万元以上，且超过其他应收款余额 10% 以上的非关联方应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单独测试未发生减值的应收账款，将其按照账龄计提比例计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(1) 确定信用风险特征组合的依据及计提坏账准备的方法

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|-----------------|
| 关联方组合 | 不计提坏账 |
| 账龄组合 | 账龄分析后按余额的一定比例计提 |

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 未逾期 | 0.1 | 0.1 |
| 0-90 天 | 1 | 1 |
| 91-120 天 | 5 | 5 |
| 121-180 天 | 10 | 10 |
| 181-365 天 | 50 | 50 |
| 366 天以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

金额虽不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收账款，将其按照账龄计提比例计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料、自制半成品、在产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

公司取得存货按成本进行初始计量。其中，自制存货按照计划成本进行计量，通过成本差异分摊调整为实际成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于呆滞存货则另计提存货跌价准备。

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

一次转销法。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|----------------|
| 土地使用权 | 50年 | 年限平均法 | 土地使用权证记载使用剩余年限 |
| 软件 | 3-10年 | 年限平均法 | 软件预计可使用寿命 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括贷款主办费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|------|
| 贷款主办费 | 5年 | 年限平均法 | 贷款年限 |

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 内销业务：本公司按照合同规定将产品运至约定的交货地点，由购买方接受并签收后，根据签收日期确认收入；

(2) 外销业务：本公司根据不同的贸易条款，相应地按照海关报关单列示的出口日期或者物流公司系统中显示的到达目的地港口日期确认收入。

(3) 受托加工业务：本公司根据不同的贸易条款，按照海关报关单列示的加工完成产品的出口日期或者物流公司系统中显示的加工完成产品到达目的地港口日期，根据合同约定加工价格，确认受托加工收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

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

合并资产负债表

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 2019年1月1日余额 | 调整数 | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 358,908,209.65 | 358,908,209.65 | | | |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 32,446,597.17 | 32,446,597.17 | | | |
| 应收账款 | 274,298,962.60 | 274,298,962.60 | | | |
| 应收款项融资 | 不适用 | | | | |
| 预付款项 | 8,218,025.52 | 8,218,025.52 | | | |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 1,474,890.72 | 1,474,890.72 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 196,441,262.58 | 196,441,262.58 | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 125,132,928.08 | 125,132,928.08 | | | |
| 流动资产合计 | 996,920,876.32 | 996,920,876.32 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | 不适用 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | | | |
| 其他债权投资 | 不适用 | | | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 余额 | 2019年1月1日 余额 | 调整数 | | |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 434,292,534.22 | 434,292,534.22 | | | |
| 在建工程 | 562,412,894.72 | 562,412,894.72 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 69,647,285.25 | 69,647,285.25 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 25,182.38 | 25,182.38 | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 5,346,688.99 | 5,346,688.99 | | | |
| 其他非流动资产 | 140,313,172.86 | 140,313,172.86 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,212,037,758.42 | 1,212,037,758.42 | | | |
| 资产总计 | 2,208,958,634.74 | 2,208,958,634.74 | | | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 176,560,752.23 | 176,560,752.23 | | | |
| 向中央银行借款 | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 3,163,616.27 | 3,163,616.27 | | | |
| 应付账款 | 212,892,801.28 | 212,892,801.28 | | | |
| 预收款项 | 35,038,253.16 | 35,038,253.16 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 余额 | 2019年1月1日 余额 | 调整数 | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 代理买卖证券款 | | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 14,776,414.69 | 14,776,414.69 | | | |
| 应交税费 | 13,704,254.56 | 13,704,254.56 | | | |
| 其他应付款 | 11,599,677.26 | 11,599,677.26 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付分保账款 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | 467,735,769.45 | 467,735,769.45 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | 225,000,000.00 | 225,000,000.00 | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | 545,243.08 | 545,243.08 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 225,545,243.08 | 225,545,243.08 | | | |
| 负债合计 | 693,281,012.53 | 693,281,012.53 | | | |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 528,556,654.32 | 528,556,654.32 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 余额 | 2019年1月1日 余额 | 调整数 | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 751,300,473.27 | 751,300,473.27 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 58,154,963.31 | 58,154,963.31 | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 177,665,531.31 | 177,665,531.31 | | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | 1,515,677,622.21 | 1,515,677,622.21 | | | |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | 1,515,677,622.21 | 1,515,677,622.21 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,208,958,634.74 | 2,208,958,634.74 | | | |

母公司资产负债表

| 项目 | 2018年12月31日 余额 | 2019年1月1日 余额 | 调整数 | | |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 69,319,572.64 | 69,319,572.64 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 30,098,163.97 | 30,098,163.97 | | | |
| 应收账款 | 113,081,273.78 | 113,081,273.78 | | | |
| 应收款项融资 | 不适用 | | | | |
| 预付款项 | 1,841,735.07 | 1,841,735.07 | | | |
| 其他应收款 | 153,456.75 | 153,456.75 | | | |
| 存货 | 48,897,430.12 | 48,897,430.12 | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 余额 | 2019年1月1日 余额 | 调整数 | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 26,280,000.00 | 26,280,000.00 | | | |
| 流动资产合计 | 289,671,632.33 | 289,671,632.33 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | 不适用 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | | | |
| 其他债权投资 | 不适用 | | | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 1,058,978,829.41 | 1,058,978,829.41 | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 104,145,615.09 | 104,145,615.09 | | | |
| 在建工程 | 3,003,882.73 | 3,003,882.73 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 387,552.09 | 387,552.09 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 491,803.88 | 491,803.88 | | | |
| 其他非流动资产 | 1,576,725.21 | 1,576,725.21 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,168,584,408.41 | 1,168,584,408.41 | | | |
| 资产总计 | 1,458,256,040.74 | 1,458,256,040.74 | | | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 72,928,275.27 | 72,928,275.27 | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 余额 | 2019年1月1日 余额 | 调整数 | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 50,047,747.94 | 50,047,747.94 | | | |
| 预收款项 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 4,584,565.76 | 4,584,565.76 | | | |
| 应交税费 | 7,197,903.74 | 7,197,903.74 | | | |
| 其他应付款 | 3,029,669.24 | 3,029,669.24 | | | |
| 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 | 137,788,161.95 | 137,788,161.95 | | | |
| 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 | | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | | | | |
| 负债合计 | 137,788,161.95 | 137,788,161.95 | | | |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 528,556,654.32 | 528,556,654.32 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 余额 | 2019年1月1日 余额 | 调整数 | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 618,109,534.07 | 618,109,534.07 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 58,154,963.31 | 58,154,963.31 | | | |
| 未分配利润 | 115,646,727.09 | 115,646,727.09 | | | |
| 所有者权益合计 | 1,320,467,878.79 | 1,320,467,878.79 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,458,256,040.74 | 1,458,256,040.74 | | | |

2、其他重要会计政策变更情况

(1) 2017年度会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《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，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| (2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。 | 其他收益：452,705.65元。 |
| (5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 | 2017年营业外收入减少2,754,058.60元，营业外支出减少575,572.55元，重分类至资产处置收益。 |

(2) 2018年度财务报表格式变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|--|
| <p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示。比较数据相应调整。</p> | <p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年金额306,745,559.77元，2017年金额248,425,287.31元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年金额216,056,417.55元，2017年金额129,989,463.70元；</p> <p>调增“其他应收款”2018年金额24,749.28元，2017年金额1,680,872.37元；</p> <p>调增“其他应付款”2018年金额1,217,620.50元，2017年金额816,739.60元；</p> |
| <p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p> | <p>调减“管理费用”2018年金额64,812,511.42元，2017年金额54,406,430.80元，重分类至“研发费用”。</p> |

(3) 2019年度财务报表格式变更

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---|
| <p>(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整</p> | <p>“应收票据”2019年末余额60,515,659.42元，2018年末余额32,446,597.17元；</p> <p>“应收账款”2019年末余额157,061,105.47元，2018年末余额274,298,962.60元；</p> |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|--|
| | “应付票据”2019年末余额1,050,055.70元，2018年末余额3,163,616.27元； “应付账款”2019年末余额146,247,730.42元，2018年末余额212,892,801.28元。 |
| (2) 利润表中增加“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；比较数据不做调整。 | “信用减值损失”2019年发生额89,989.29元 |

3、其他重要的会计估计变更情况

(1) 2018年度会计估计变更

经公司2018年10月18日第一届董事会第二十二次会议审议并通过了《关于会计估计变更的议案》：为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，对相关会计估计进行变更具体如下：

①坏账计提的原则

| 组合 | | 应收账款计提方法 | | 其他应收款计提方法 | |
|------|-----|----------|-------|-----------|-------|
| 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 |
| 账龄组合 | 关联方 | 账龄分析法 | 不计提 | 账龄分析法 | 不计提 |
| | 其他 | | 账龄分析法 | | 账龄分析法 |

②账龄分析法的计提比例

| 账龄 | | 应收账款计提比例(%) | | 其他应收款计提比例(%) | |
|------|----------|-------------|-----|--------------|-----|
| 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 |
| 1年以内 | 未逾期 | 5 | 0.1 | 5 | 0.1 |
| 1-2年 | 0-90天 | 10 | 1 | 10 | 1 |
| 2-3年 | 91-120天 | 50 | 5 | 50 | 5 |
| 3年以上 | 121-180天 | 100 | 10 | 100 | 10 |
| | 181-365天 | | 50 | | 50 |
| | 366天以上 | | 100 | | 100 |

③本次会计估计变更的影响数

本次会计估计变更减少公司合并财务报表2018年末坏账准备13,080,651.04元，减少母公司2018年末坏账准备5,471,497.31元。

(2) 2019年度会计估计变更

经公司2019年12月31日第一届董事会第二次会议审议并通过了《关于上海合晶硅材料股份有限公司会计估计变更的议案》，根据股份有限公司财务规范运作和最新《企业会计准则》的要求，对应收账款坏账计提原则进行调整，具体如下：

①坏账计提的原则

| 组合 | | 应收账款计提方法 | |
|-----|-----------|----------|-------|
| 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 |
| 关联方 | 合并范围内会计主体 | 不计提 | 不计提 |
| 其他 | 其他 | 账龄分析法 | 账龄分析法 |

②本次会计估计变更的影响数

本次会计估计变更增加公司合并财务报表2019年末坏账准备129,814.34元，增加母公司2019年末坏账准备50,825.84元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | | |
|-------|---|---------------|------------------|--------------|
| | | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 0%、6%、13%、16% | 0%、3%、6%、16%、17% | 0%、3%、6%、17% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 注1 | 注1 | 注1 |

注1：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | | |
|-------------------|--------|--------|--------|
| | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 上海合晶硅材料股份有限公司[注2] | 15% | 15% | 15% |
| 上海晶盟硅材料有限公司[注2] | 15% | 15% | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | | |
|----------------|--------|--------|--------|
| | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 扬州合晶科技有限公司[注2] | 15% | 15% | 15% |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 25% | 25% | 25% |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | 25% | — | — |

注2：相关税收优惠见本附注四、（二）。

（二） 税收优惠

1、公司于2017年11月23日取得上海市科学技术委员会等单位颁发的证书编号为GR201731001597的《高新技术企业》证书，有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，公司2017、2018及2019年度适用的企业所得税税率为15%。

2、子公司上海晶盟硅材料有限公司于2017年11月23日取得上海市科学技术委员会等单位颁发的证书编号为GR201731000996的《高新技术企业》证书，有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，子公司上海晶盟硅材料有限公司2017、2018及2019年度适用的企业所得税税率为15%。

3、子公司扬州合晶科技有限公司于2017年11月17日取得江苏省科学技术厅等单位颁发的证书编号为GR201732000301的《高新技术企业》证书，有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，子公司扬州合晶科技有限公司2017、2018及2019年度适用的企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 109,654.91 | 98,063.17 | 93,586.73 |
| 银行存款 | 500,650,858.26 | 328,506,580.44 | 295,985,220.52 |
| 其他货币资金 | 17,199,490.82 | 30,303,566.04 | 200,000.03 |
| 合计 | 517,960,003.99 | 358,908,209.65 | 296,278,807.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | |

其中使用受限的货币资金明细如下：

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,113,352.97 | 3,187,525.40 | |
| 信用证保证金 | 14,885,068.75 | 26,915,581.96 | 0.03 |
| 保函保证金 | 1,201,069.10 | 200,458.68 | 200,000.00 |
| 合计 | 17,199,490.82 | 30,303,566.04 | 200,000.03 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 57,551,569.82 | 32,446,597.17 | 28,123,567.31 |
| 商业承兑汇票 | 3,120,000.00 | | 21,669,440.00 |
| 小计 | 60,671,569.82 | 32,446,597.17 | 49,793,007.31 |
| 坏账准备 | 155,910.40 | | 1,083,472.00 |
| 合计 | 60,515,659.42 | 32,446,597.17 | 48,709,535.31 |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 8,660,000.00 | |
| 合计 | | 8,660,000.00 | |

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------|------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 130,620.10 | | 68,756,242.96 | | 42,866,731.77 | |
| 合计 | 130,620.10 | | 68,756,242.96 | | 42,866,731.77 | |

期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 157,291,703.72 | 274,664,494.00 | 210,213,622.71 |
| 1至2年 | 45,964.79 | | 8,993.80 |
| 2至3年 | | | 9,432.00 |
| 小计 | 157,337,668.51 | 274,664,494.00 | 210,232,048.51 |
| 减：坏账准备 | 276,563.04 | 365,531.40 | 10,516,296.51 |
| 合计 | 157,061,105.47 | 274,298,962.60 | 199,715,752.00 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 157,337,668.51 | 100.00 | 276,563.04 | 0.18 | 157,061,105.47 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 157,337,668.51 | 100.00 | 276,563.04 | 0.18 | 157,061,105.47 |
| 合计 | 157,337,668.51 | 100.00 | 276,563.04 | | 157,061,105.47 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|----------|----------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 未逾期 | 149,146,532.30 | 149,146.53 | 0.10 |
| 0-90天 | 8,145,171.42 | 81,451.72 | 1.00 |
| 91天-120天 | | | |
| 121-180天 | | | |
| 181-365天 | | | |
| 366天以上 | 45,964.79 | 45,964.79 | 100.00 |
| 合计 | 157,337,668.51 | 276,563.04 | |

2018年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 | 274,664,494.00 | 100.00 | 365,531.40 | 0.13 | 274,298,962.60 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 274,664,494.00 | 100.00 | 365,531.40 | | 274,298,962.60 |

2017年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 | 210,232,048.51 | 100.00 | 10,516,296.51 | 5.00 | 199,715,752.00 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 210,232,048.51 | 100.00 | 10,516,296.51 | | 199,715,752.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|----------|----------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 未逾期 | 101,188,982.58 | 101,188.97 | 0.10 |
| 0-90天 | 24,230,729.52 | 242,307.30 | 1.00 |
| 91天-120天 | 440,702.54 | 22,035.13 | 5.00 |
| 合计 | 125,860,414.64 | 365,531.40 | |

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 210,213,622.71 | 10,510,681.13 | 5.00 |
| 1至2年 | 8,993.80 | 899.38 | 10.00 |
| 2至3年 | 9,432.00 | 4,716.00 | 50.00 |
| 合计 | 210,232,048.51 | 10,516,296.51 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------------------|----------------|------|----------|------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 148,804,079.36 | | | | | |
| 合计 | 148,804,079.36 | | | | | |

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|----|------------|------------|------------|------------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 货款 | 365,531.40 | 365,531.40 | 276,563.04 | 365,531.40 | | 276,563.04 |
| 合计 | 365,531.40 | 365,531.40 | 276,563.04 | 365,531.40 | | 276,563.04 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|----|---------------|------------|---------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 货款 | 10,516,296.51 | 365,531.42 | 10,516,296.53 | | 365,531.40 |
| 合计 | 10,516,296.51 | 365,531.42 | 10,516,296.53 | | 365,531.40 |

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 货款 | 10,835,076.64 | 10,317,197.17 | 10,635,977.30 | | 10,516,296.51 |
| 合计 | 10,835,076.64 | 10,317,197.17 | 10,635,977.30 | | 10,516,296.51 |

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露如下：

| | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------------|----------------|--------------------|------------|----------------|--------------------|------------|----------------|--------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 期末余额前五名的汇总金额 | 140,023,858.62 | 89.00 | 193,610.24 | 239,334,140.59 | 87.14 | 258,409.85 | 163,814,294.98 | 77.92 | 8,190,714.77 |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,692,031.98 | 89.56 | 7,713,735.52 | 93.86 | 6,755,547.64 | 96.47 |
| 1至2年 | 675,217.47 | 6.96 | 410,965.00 | 5.00 | 209,873.00 | 3.00 |
| 2至3年 | 336,000.00 | 3.46 | 55,825.00 | 0.68 | 37,500.00 | 0.53 |
| 3年以上 | 1,750.00 | 0.02 | 37,500.00 | 0.46 | | |
| 合计 | 9,704,999.45 | 100.00 | 8,218,025.52 | 100.00 | 7,002,920.64 | 100.00 |

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

汇总披露如下：

| 预付对象 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| | 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例(%) | 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例(%) | 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例(%) |
| 期末余额前五名的汇总金额 | 6,317,619.79 | 65.10 | 4,032,776.96 | 49.07 | 5,334,871.56 | 76.18 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | 24,749.28 | 1,680,872.37 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款项 | 1,817,443.48 | 1,450,141.44 | 878,401.74 |
| 合计 | 1,817,443.48 | 1,474,890.72 | 2,559,274.11 |

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|--------------|
| 定期存款 | | 24,749.28 | |
| 理财产品 | | | 1,680,872.37 |
| 小计 | | 24,749.28 | 1,680,872.37 |
| 减：坏账准备 | | | |
| 合计 | | 24,749.28 | 1,680,872.37 |

(2) 重要逾期利息

报告期内不存在重要的逾期利息。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 874,286.58 | 1,467,693.37 | 700,980.78 |
| 1至2年 | 1,067,177.50 | 327,750.00 | 158,300.00 |
| 2至3年 | 140,150.00 | 95,800.00 | 140,000.00 |
| 3年以上 | 73,621.05 | 68,621.05 | 687,058.24 |
| 小计 | 2,155,235.13 | 1,959,864.42 | 1,686,339.02 |
| 减：坏账准备 | 337,791.65 | 509,722.98 | 807,937.28 |
| 合计 | 1,817,443.48 | 1,450,141.44 | 878,401.74 |

(2) 按分类披露

2019年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,377,374.67 | 63.91 | 972.00 | 0.07 | 1,376,402.67 |
| 其中: | | | | | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款 | 972,000.00 | 45.10 | 972.00 | 0.10 | 971,028.00 |
| 单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款 | 405,374.67 | 18.81 | | | 405,374.67 |
| 按组合计提坏账准备 | 777,860.46 | 36.09 | 336,819.65 | 43.30 | 441,040.81 |
| 其中: | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备 的其他应收款 | 777,860.46 | 36.09 | 336,819.65 | 43.30 | 441,040.81 |
| 合计 | 2,155,235.13 | 100.00 | 337,791.65 | | 1,817,443.48 |

按单项计提坏账准备

| 名称 | 2019.12.31 | | | |
|--------------------------------------|--------------|--------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 青浦税务局 | 405,374.67 | | | 无回收风险 |
| 郑州航空港经济综合实验区(郑州新郑 综合保税区)非税收入征收管理局 | 972,000.00 | 972.00 | 0.10 | 回收风险较 小 |
| 合计 | 1,377,374.67 | 972.00 | | |

按组合计提坏账准备

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|----------|------------|----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | | | |
| 0-90天 | 366,611.91 | 3,666.10 | 1.00 |
| 91天-120天 | 25,700.00 | 1,285.00 | 5.00 |
| 121-180天 | 32,200.00 | 3,220.00 | 10.00 |

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|-----------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 181-365 天 | 49,400.00 | 24,700.00 | 50.00 |
| 366 天以上 | 303,948.55 | 303,948.55 | 100.00 |
| 合计 | 777,860.46 | 336,819.65 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,944,864.42 | 99.23 | 494,722.98 | 25.44 | 1,450,141.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | 15,000.00 | 0.77 | 15,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | 1,959,864.42 | 100.00 | 509,722.98 | | 1,450,141.44 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,603,339.02 | 95.08 | 724,937.28 | 45.21 | 878,401.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | 83,000.00 | 4.92 | 83,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | 1,686,339.02 | 100.00 | 807,937.28 | | 878,401.74 |

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 1,155,902.05 | 1,155.90 | 0.10 |
| 0-90 天 | 275,427.82 | 2,754.28 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 15,000.00 | 750.00 | 5.00 |
| 121-180 天 | 5,850.00 | 585.00 | 10.00 |
| 181-365 天 | 6,413.50 | 3,206.75 | 50.00 |
| 366 天以上 | 486,271.05 | 486,271.05 | 100.00 |
| 合计 | 1,944,864.42 | 494,722.98 | |

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 700,980.78 | 35,049.04 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 158,300.00 | 15,830.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 140,000.00 | 70,000.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 604,058.24 | 604,058.24 | 100.00 |
| 合计 | 1,603,339.02 | 724,937.28 | |

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 8,451.93 | 486,271.05 | 15,000.00 | 509,722.98 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -3,061.56 | 3,061.56 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 32,791.10 | 97,115.94 | | 129,907.04 |

| 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) | |
| 本期转回 | 4,338.37 | 282,500.00 | | 286,838.37 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 36,904.66 | 300,886.99 | | 337,791.65 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | | | 972.00 | | | 972.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 494,722.98 | 494,722.98 | 128,935.04 | 286,838.37 | | 336,819.65 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,000.00 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | |
| 合计 | 509,722.98 | 509,722.98 | 129,907.04 | 286,838.37 | 15,000.00 | 337,791.65 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 724,937.28 | 445,486.13 | 658,768.43 | 16,932.00 | 494,722.98 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|-------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 83,000.00 | | | 68,000.00 | 15,000.00 |
| 合计 | 807,937.28 | 445,486.13 | 658,768.43 | 84,932.00 | 509,722.98 |

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|------------------------------|------------|------------|------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 573,342.07 | 397,645.94 | 246,050.73 | | 724,937.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | 83,000.00 | | | 83,000.00 |
| 合计 | 573,342.07 | 480,645.94 | 246,050.73 | | 807,937.28 |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------|-----------|-----------|--------|
| 实际核销的其他应收款项 | 15,000.00 | 84,932.00 | |

其中重要的其他应收款核销情况:

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 | 核销时间 |
|---------------|----------|-----------|------------|---------|-------------|-------|
| 丹东奥龙电子仪器有限公司 | 其他 | 15,000.00 | 合作中止, 未收到票 | 内部审批 | 否 | 2019年 |
| 上海英慧环保科技有限公司 | 暂支款 | 47,000.00 | 对方公司倒闭 | 内部审批 | 否 | 2018年 |
| 马鞍山明鑫光能科技有限公司 | 暂支款 | 21,000.00 | 对方公司倒闭 | 内部审批 | 否 | 2018年 |
| 合计 | | 83,000.00 | | | | |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 押金 | 1,142,791.05 | 1,143,591.05 | 680,740.24 |
| 应收补贴款 | 405,374.67 | | |
| 员工补助及借款 | 358,700.00 | 613,100.00 | 582,800.00 |
| 备用金及暂支款 | 155,259.91 | 154,532.05 | 371,365.28 |
| 其他 | 93,109.50 | 48,641.32 | 51,433.50 |
| 合计 | 2,155,235.13 | 1,959,864.42 | 1,686,339.02 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------------|---------|--------------|--------|------------------------------|--------------|
| 郑州航空港经济综合实验 区非税收入征收管理局 | 押金 | 972,000.00 | 未逾期 | 45.10 | 972.00 |
| 青浦税务局 | 应收补贴款 | 405,374.67 | 未逾期 | 18.81 | |
| 姜会兵 | 员工补助及借款 | 72,200.00 | 0-90天 | 3.35 | 722.00 |
| | 备用金 | 30,000.00 | 0-90天 | 1.39 | 300.00 |
| 扬州合晶科技有限公司 工会委员会 | 员工补助及借款 | 48,500.00 | 366天以上 | 2.25 | 48,500.00 |
| 冉政 | 备用金 | 39,655.48 | 0-90天 | 1.84 | 396.55 |
| 合计 | | 1,567,730.15 | | 72.74 | 50,890.55 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------------------|---------|------------|--------|------------------------------|--------------|
| 郑州航空港经济综合 实验区非税收入征收 管理局 | 押金 | 972,000.00 | 未逾期 | 49.60 | 972.00 |
| 扬州合晶科技有限公 司工会委员会 | 员工补助及借款 | 146,000.00 | 366天以上 | 7.45 | 146,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|---------|--------------|--------|------------------------------|--------------|
| 姜会兵 | 备用金 | 64,600.00 | 0-90天 | 3.30 | 646.00 |
| | 员工补助及借款 | 48,500.00 | 366天以上 | 2.47 | 48,500.00 |
| 冉政 | 备用金 | 77,788.05 | 未逾期 | 3.97 | 77.79 |
| 王俊杰 | 员工补助及借款 | 48,000.00 | 366天以上 | 2.45 | 48,000.00 |
| 合计 | | 1,356,888.05 | | 69.24 | 244,195.79 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|-------------|------------|------|------------------------------|--------------|
| 上海石湖荡经济发展有限公司 | 押金 | 336,000.00 | 3年以上 | 19.92 | 336,000.00 |
| 金燕实业有限公司 | 押金 | 201,607.19 | 3年以上 | 11.96 | 201,607.19 |
| 扬州合晶科技有限公司工会委员会 | 员工补助 及借款 | 188,000.00 | 1年以内 | 11.15 | 9,400.00 |
| 王俊杰 | 员工补助 及借款 | 65,000.00 | 1年以内 | 3.85 | 3,250.00 |
| 姜会兵 | 员工补助 及借款 | 51,500.00 | 1年以内 | 3.05 | 2,575.00 |
| 合计 | | 842,107.19 | | 49.93 | 552,832.19 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 99,899,491.31 | 8,346,884.91 | 91,552,606.40 | 110,393,951.52 | 2,672,006.37 | 107,721,945.15 | 68,167,088.69 | 938,630.86 | 67,228,457.83 |
| 周转材料 | 31,433,818.93 | 2,898,719.74 | 28,535,099.19 | 23,542,070.88 | 919,449.74 | 22,622,621.14 | 18,248,419.08 | 174,969.03 | 18,073,450.05 |
| 在产品 | 9,699,367.63 | 1,556,210.47 | 8,143,157.16 | 35,968,032.62 | 17,491,267.30 | 18,476,765.32 | 15,394,212.83 | | 15,394,212.83 |
| 库存商品 | 64,159,450.92 | 5,348,878.33 | 58,810,572.59 | 36,735,901.57 | 2,439,886.26 | 34,296,015.31 | 31,089,099.55 | 2,191,987.08 | 28,897,112.47 |
| 自制半成品 | 30,127,852.78 | 2,325,444.53 | 27,802,408.25 | 14,884,466.01 | 1,560,550.35 | 13,323,915.66 | 23,893,082.83 | 719,731.37 | 23,173,351.46 |
| 合计 | 235,319,981.57 | 20,476,137.98 | 214,843,843.59 | 221,524,422.60 | 25,083,160.02 | 196,441,262.58 | 156,791,902.98 | 4,025,318.34 | 152,766,584.64 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2017.12.31 |
|-------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,022,041.66 | 850,815.86 | | 1,934,226.66 | | 938,630.86 |
| 周转材料 | 1,187,839.72 | 137,203.68 | | 1,150,074.37 | | 174,969.03 |
| 库存商品 | 13,015,335.30 | 1,341,301.49 | | 12,164,649.71 | | 2,191,987.08 |
| 自制半成品 | 418,766.91 | 416,661.18 | | 115,696.72 | | 719,731.37 |
| 合计 | 16,643,983.59 | 2,745,982.21 | | 15,364,647.46 | | 4,025,318.34 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2018.12.31 |
|-------|--------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 938,630.86 | 2,362,407.92 | | 629,032.41 | | 2,672,006.37 |
| 周转材料 | 174,969.03 | 845,482.38 | | 101,001.67 | | 919,449.74 |
| 在产品 | | 17,491,267.30 | | | | 17,491,267.30 |
| 库存商品 | 2,191,987.08 | 1,082,602.89 | | 834,703.71 | | 2,439,886.26 |
| 自制半成品 | 719,731.37 | 1,550,160.64 | | 709,341.66 | | 1,560,550.35 |
| 合计 | 4,025,318.34 | 23,331,921.13 | | 2,274,079.45 | | 25,083,160.02 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2019.12.31 |
|-------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,672,006.37 | 7,237,893.61 | | 1,563,015.07 | | 8,346,884.91 |
| 周转材料 | 919,449.74 | 2,133,926.62 | | 154,656.62 | | 2,898,719.74 |
| 在产品 | 17,491,267.30 | 1,556,210.47 | | 17,491,267.30 | | 1,556,210.47 |
| 库存商品 | 2,439,886.26 | 4,513,292.20 | | 1,604,300.13 | | 5,348,878.33 |
| 自制半成品 | 1,560,550.35 | 2,017,113.09 | | 1,252,218.91 | | 2,325,444.53 |
| 合计 | 25,083,160.02 | 17,458,435.99 | | 22,065,458.03 | | 20,476,137.98 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额 | 108,803,806.32 | 97,583,770.99 | 13,169,090.93 |
| 预缴税费 | 1,782,849.97 | 1,269,157.09 | |
| 短期理财产品 | | | 384,000,000.00 |
| 政策性搬迁补偿款 | | 26,280,000.00 | |
| 合计 | 110,586,656.29 | 125,132,928.08 | 397,169,090.93 |

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 1,134,094,423.76 | 434,292,534.22 | 383,546,729.81 |
| 固定资产清理 | | | |
| 合计 | 1,134,094,423.76 | 434,292,534.22 | 383,546,729.81 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 108,377,662.96 | 10,709,162.12 | 858,617,476.59 | 4,276,229.29 | 10,447,034.24 | 7,260,177.54 | 999,687,742.74 |
| (2) 本期增加金额 | 319,000.00 | | 57,519,979.55 | 756,781.15 | 711,630.52 | 2,025,961.84 | 61,333,353.06 |
| -购置 | | | 94,412.82 | | | 107,495.74 | 201,908.56 |
| -在建工程转入 | 319,000.00 | | 57,425,566.73 | 756,781.15 | 711,630.52 | 1,918,466.10 | 61,131,444.50 |
| (3) 本期减少金额 | | | 41,597,148.09 | 1,048,467.97 | 90,204.38 | 89,019.45 | 42,824,839.89 |
| -处置或报废 | | | 41,597,148.09 | 1,048,467.97 | 90,204.38 | 89,019.45 | 42,824,839.89 |
| (4) 2017.12.31 | 108,696,662.96 | 10,709,162.12 | 874,540,308.05 | 3,984,542.47 | 11,068,460.38 | 9,197,119.93 | 1,018,196,255.91 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 36,297,227.07 | 7,972,456.79 | 533,974,224.98 | 3,004,268.05 | 9,411,391.96 | 5,081,522.28 | 595,741,091.13 |
| (2) 本期增加金额 | 3,913,238.92 | 1,358,441.76 | 72,021,538.93 | 338,370.77 | 300,459.18 | 1,001,019.72 | 78,933,069.28 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| -计提 | 3,913,238.92 | 1,358,441.76 | 72,021,538.93 | 338,370.77 | 300,459.18 | 1,001,019.72 | 78,933,069.28 |
| (3) 本期减少金额 | | | 38,893,016.20 | 961,070.18 | 85,979.45 | 84,568.48 | 40,024,634.31 |
| -处置或报废 | | | 38,893,016.20 | 961,070.18 | 85,979.45 | 84,568.48 | 40,024,634.31 |
| (4) 2017.12.31 | 40,210,465.99 | 9,330,898.55 | 567,102,747.71 | 2,381,568.64 | 9,625,871.69 | 5,997,973.52 | 634,649,526.10 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 2017.12.31 | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 68,486,196.97 | 1,378,263.57 | 307,437,560.34 | 1,602,973.83 | 1,442,588.69 | 3,199,146.41 | 383,546,729.81 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 72,080,435.89 | 2,736,705.33 | 324,643,251.61 | 1,271,961.24 | 1,035,642.28 | 2,178,655.26 | 403,946,651.61 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | 108,696,662.96 | 10,709,162.12 | 874,540,308.05 | 3,984,542.47 | 11,068,460.38 | 9,197,119.93 | 1,018,196,255.91 |
| (2) 本期增加金额 | 4,156,491.61 | | 146,994,347.22 | 1,284,643.85 | 829,573.06 | 409,641.60 | 153,674,697.34 |
| -购置 | | | 5,273,589.24 | 276,068.39 | 279,934.17 | | 5,829,591.80 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| -在建工程转入 | 4,156,491.61 | | 141,720,757.98 | 1,008,575.46 | 549,638.89 | 409,641.60 | 147,845,105.54 |
| (3) 本期减少金额 | | | 67,288,185.57 | 619,230.71 | 232,830.63 | 250,608.99 | 68,390,855.90 |
| -处置或报废 | | | 67,288,185.57 | 619,230.71 | 232,830.63 | 240,352.58 | 68,380,599.49 |
| -其他减少 | | | | | | 10,256.41 | 10,256.41 |
| (4) 2018.12.31 | 112,853,154.57 | 10,709,162.12 | 954,246,469.70 | 4,649,955.61 | 11,665,202.81 | 9,356,152.54 | 1,103,480,097.35 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | 40,210,465.99 | 9,330,898.55 | 567,102,747.71 | 2,381,568.64 | 9,625,871.69 | 5,997,973.52 | 634,649,526.10 |
| (2) 本期增加金额 | 4,058,580.13 | 227,983.49 | 75,060,298.75 | 468,347.33 | 334,643.57 | 971,324.32 | 81,121,177.59 |
| -计提 | 4,058,580.13 | 227,983.49 | 75,060,298.75 | 468,347.33 | 334,643.57 | 971,324.32 | 81,121,177.59 |
| -合并增加 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | 45,583,028.82 | 579,893.44 | 221,996.27 | 198,222.03 | 46,583,140.56 |
| -处置或报废 | | | 45,583,028.82 | 579,893.44 | 221,996.27 | 189,831.57 | 46,574,750.10 |
| -其他减少 | | | | | | 8,390.46 | 8,390.46 |
| (4) 2018.12.31 | 44,269,046.12 | 9,558,882.04 | 596,580,017.64 | 2,270,022.53 | 9,738,518.99 | 6,771,075.81 | 669,187,563.13 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 2018.12.31 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 68,584,108.45 | 1,150,280.08 | 357,666,452.06 | 2,379,933.08 | 1,926,683.82 | 2,585,076.73 | 434,292,534.22 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 68,486,196.97 | 1,378,263.57 | 307,437,560.34 | 1,602,973.83 | 1,442,588.69 | 3,199,146.41 | 383,546,729.81 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 112,853,154.57 | 10,709,162.12 | 954,246,469.70 | 4,649,955.61 | 11,665,202.81 | 9,356,152.54 | 1,103,480,097.35 |
| (2) 本期增加金额 | 302,106,973.80 | | 521,382,708.58 | 380,521.02 | 3,995,468.63 | 10,981,005.84 | 838,846,677.87 |
| -购置 | | | | | | | |
| -在建工程转入 | 302,106,973.80 | | 521,382,708.58 | 380,521.02 | 3,995,468.63 | 10,981,005.84 | 838,846,677.87 |
| -其他增加 | | | | | | | |
| -合并增加 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 39,979,207.70 | 4,101,589.71 | 112,791,193.20 | 298,418.54 | 2,639,433.20 | 5,269,118.27 | 165,078,960.62 |
| -处置或报废 | 39,979,207.70 | 4,101,589.71 | 112,791,193.20 | 298,418.54 | 2,639,433.20 | 5,269,118.27 | 165,078,960.62 |
| -其他减少 | | | | | | | |
| -合并减少 | | | | | | | |
| (4) 2019.12.31 | 374,980,920.67 | 6,607,572.41 | 1,362,837,985.08 | 4,732,058.09 | 13,021,238.24 | 15,068,040.11 | 1,777,247,814.60 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
| (1) 2018.12.31 | 44,269,046.12 | 9,558,882.04 | 596,580,017.64 | 2,270,022.53 | 9,738,518.99 | 6,771,075.81 | 669,187,563.13 |
| (2) 本期增加金额 | 3,654,484.91 | 94,358.87 | 76,892,357.67 | 638,440.13 | 713,808.66 | 1,770,372.44 | 83,763,822.68 |
| -计提 | 3,654,484.91 | 94,358.87 | 76,892,357.67 | 638,440.13 | 713,808.66 | 1,770,372.44 | 83,763,822.68 |
| -合并增加 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 21,659,259.40 | 3,045,668.50 | 78,546,045.71 | 352,662.34 | 2,499,242.91 | 3,695,116.11 | 109,797,994.97 |
| -处置或报废 | 21,659,259.40 | 3,045,668.50 | 78,546,045.71 | 352,662.34 | 2,499,242.91 | 3,695,116.11 | 109,797,994.97 |
| -其他减少 | | | | | | | |
| (4) 2019.12.31 | 26,264,271.63 | 6,607,572.41 | 594,926,329.60 | 2,555,800.32 | 7,953,084.74 | 4,846,332.14 | 643,153,390.84 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 2019.12.31 | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 348,716,649.04 | | 767,911,655.48 | 2,176,257.77 | 5,068,153.50 | 10,221,707.97 | 1,134,094,423.76 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 68,584,108.45 | 1,150,280.08 | 357,666,452.06 | 2,379,933.08 | 1,926,683.82 | 2,585,076.73 | 434,292,534.22 |

3、暂时闲置的固定资产

2019年12月31日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|---------------|---------------|------|--------------|--------|
| 机械设备 | 13,882,418.32 | 11,572,297.83 | | 2,310,120.49 | 暂未用于生产 |

2018年12月31日不存在闲置的固定资产。

2017年12月31日不存在闲置的固定资产。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

2019年12月31日不存在通过融资租赁租入的固定资产。

2018年12月31日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 6,085,768.00 | 1,806,712.40 | | 4,279,055.60 |

2017年12月31日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|------|--------------|
| 机器设备 | 6,085,768.00 | 722,684.96 | | 5,363,083.04 |

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

6、2019年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------|------------|
| 郑州合晶房屋建筑物 | 299,525,605.03 | 办理中 |

7、其他说明

固定资产受限情况详见“附注五（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 333,946,971.94 | 562,412,894.72 | 77,149,642.65 |
| 工程物资 | | | |
| 合计 | 333,946,971.94 | 562,412,894.72 | 77,149,642.65 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|----------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目 | 168,654,981.27 | | 168,654,981.27 | 528,306,210.03 | | 528,306,210.03 | 52,869,247.48 | | 52,869,247.48 |
| 上海合晶厂房搬迁改造工程 | 118,642,368.54 | | 118,642,368.54 | | | | | | |
| 上海晶盟四期 | 24,171,092.67 | | 24,171,092.67 | 177,175.00 | | 177,175.00 | | | |
| 上海合晶设备安装及改造项目 | 17,014,629.75 | | 17,014,629.75 | 3,003,882.73 | | 3,003,882.73 | 2,056,087.50 | | 2,056,087.50 |
| 扬州合晶设备安装及其他 | 4,858,361.34 | | 4,858,361.34 | 1,467,625.68 | | 1,467,625.68 | 220,982.44 | | 220,982.44 |
| 上海晶盟设备安装及改造项目 | 587,495.16 | | 587,495.16 | 2,717,491.34 | | 2,717,491.34 | 11,063,925.81 | | 11,063,925.81 |
| 上海晶盟五期 | 18,043.21 | | 18,043.21 | | | | | | |
| 上海晶盟三期 | | | | 8,855,534.74 | | 8,855,534.74 | | | |
| 扬州合晶 1818 长晶炉扩产项目 | | | | 17,884,975.20 | | 17,884,975.20 | | | |
| 上海合晶扩产工程 | | | | | | | 10,939,399.42 | | 10,939,399.42 |
| 合计 | 333,946,971.94 | | 333,946,971.94 | 562,412,894.72 | | 562,412,894.72 | 77,149,642.65 | | 77,149,642.65 |

3、重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2017.12.31 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------------|------------------|--------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|-------|
| 年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目 | 1,200,000,000.00 | | 53,520,768.98 | 651,521.50 | | 52,869,247.48 | 4.46 | 土建阶段 | | | | 自有及借款 |
| 上海合晶扩产工程 | 28,290,000.00 | 2,985,110.33 | 7,954,289.09 | | | 10,939,399.42 | 38.67 | 调试阶段 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 2,985,110.33 | 61,475,058.07 | 651,521.50 | | 63,808,646.90 | | | | | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2018.12.31 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目 | 1,200,000,000.00 | 52,869,247.48 | 528,272,440.04 | 5,829,591.80 | 47,005,885.69 | 528,306,210.03 | 48.48 | 土建基本完成 | 3,639,272.58 | 3,639,272.58 | 6.45 | 自有及借款 |
| 上海合晶扩产工程 | 28,290,000.00 | 10,939,399.42 | 9,126,086.82 | 20,065,486.24 | | | 70.93 | 完工 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 63,808,646.90 | 537,398,526.86 | 25,895,078.04 | 47,005,885.69 | 528,306,210.03 | | | 3,639,272.58 | 3,639,272.58 | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 2019.12.31 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金 额 | 本期利 息资本 化率(%) | 资金来 源 |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|---------------------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 年产 240 万片 200 毫米硅单 晶抛光片生产项目 | 1,200,000,000.00 | 528,306,210.03 | 375,047,156.05 | 734,698,384.81 | | 168,654,981.27 | 79.74 | 厂房转固，部分 设备在安装调 试或购买 | 25,774,088.02 | 22,134,815.44 | 5.75 | 自有及 借款 |
| 上海合晶厂房搬迁改造工程 | 322,215,502.00 | | 184,878,610.56 | 66,535,447.68 | 214,295.73 | 118,128,867.15 | 57.38 | 装修阶段 | 2,262,688.89 | 2,262,688.89 | 5.75 | 自有及 借款 |
| 合计 | | 528,306,210.03 | 559,925,766.61 | 801,233,832.49 | 214,295.73 | 286,783,848.42 | | | 28,036,776.91 | 24,397,504.33 | | |

4、 其他说明

在建工程受限情况详见“附注五（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2016.12.31 | 11,842,436.43 | 2,653,687.00 | 14,496,123.43 |
| (2) 本期增加金额 | 16,205,974.38 | 416,666.66 | 16,622,641.04 |
| —购置 | 16,205,974.38 | 416,666.66 | 16,622,641.04 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2017.12.31 | 28,048,410.81 | 3,070,353.66 | 31,118,764.47 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2016.12.31 | 5,009,753.66 | 2,318,314.11 | 7,328,067.77 |
| (2) 本期增加金额 | 541,228.06 | 191,047.16 | 732,275.22 |
| —计提 | 541,228.06 | 191,047.16 | 732,275.22 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2017.12.31 | 5,550,981.72 | 2,509,361.27 | 8,060,342.99 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2016.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2017.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 22,497,429.09 | 560,992.39 | 23,058,421.48 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 6,832,682.77 | 335,372.89 | 7,168,055.66 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2017.12.31 | 28,048,410.81 | 3,070,353.66 | 31,118,764.47 |
| (2) 本期增加金额 | 46,970,195.78 | 1,164,175.91 | 48,134,371.69 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| —购置 | 46,970,195.78 | 1,153,919.50 | 48,124,115.28 |
| —其他增加 | | 10,256.41 | 10,256.41 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2018.12.31 | 75,018,606.59 | 4,234,529.57 | 79,253,136.16 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2017.12.31 | 5,550,981.72 | 2,509,361.27 | 8,060,342.99 |
| (2) 本期增加金额 | 1,356,567.04 | 188,940.88 | 1,545,507.92 |
| —计提 | 1,356,567.04 | 180,550.42 | 1,537,117.46 |
| —其他增加 | | 8,390.46 | 8,390.46 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2018.12.31 | 6,907,548.76 | 2,698,302.15 | 9,605,850.91 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2017.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2018.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 68,111,057.83 | 1,536,227.42 | 69,647,285.25 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 22,497,429.09 | 560,992.39 | 23,058,421.48 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2018.12.31 | 75,018,606.59 | 4,234,529.57 | 79,253,136.16 |
| (2) 本期增加金额 | 66,535,447.68 | 3,579,085.87 | 70,114,533.55 |
| —购置 | 66,535,447.68 | 3,579,085.87 | 70,114,533.55 |
| (3) 本期减少金额 | 4,223,159.00 | | 4,223,159.00 |
| —处置 | 4,223,159.00 | | 4,223,159.00 |
| (4) 2019.12.31 | 137,330,895.27 | 7,813,615.44 | 145,144,510.71 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2018.12.31 | 6,907,548.76 | 2,698,302.15 | 9,605,850.91 |
| (2) 本期增加金额 | 2,771,435.93 | 657,309.26 | 3,428,745.19 |
| —计提 | 2,771,435.93 | 657,309.26 | 3,428,745.19 |
| (3) 本期减少金额 | 4,101,820.33 | | 4,101,820.33 |
| —处置 | 4,101,820.33 | | 4,101,820.33 |
| (4) 2019.12.31 | 5,577,164.36 | 3,355,611.41 | 8,932,775.77 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2018.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2019.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 131,753,730.91 | 4,458,004.03 | 136,211,734.94 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 68,111,057.83 | 1,536,227.42 | 69,647,285.25 |

2、 2019年12月31日未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2019年12月31日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

3、 其他说明

无形资产受限情况详见“附注五（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 商誉

商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 25,182.38 | | | 25,182.38 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 25,182.38 | | | 25,182.38 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 25,182.38 | | | 25,182.38 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2019.12.31 |
|------------------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 受益期超过一个会计期间的长期费用 | | 2,220,000.00 | 222,000.00 | | 1,998,000.00 |
| 合计 | | 2,220,000.00 | 222,000.00 | | 1,998,000.00 |

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 21,246,403.07 | 3,341,217.33 | 25,958,414.40 | 5,346,688.99 | 16,433,024.13 | 2,244,087.90 |
| 政府补助 | 5,813,020.38 | 1,453,255.11 | | | | |
| 合计 | 27,059,423.45 | 4,794,472.44 | 25,958,414.40 | 5,346,688.99 | 16,433,024.13 | 2,244,087.90 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,680,372.33 | 2,717,088.02 | 1,931,264.80 |
| 可抵扣亏损 | 3,334,363.73 | 5,327,018.37 | 84,002,300.78 |
| 合计 | 6,014,736.06 | 8,044,106.39 | 85,933,565.58 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|---------------|----|
| 2018年 | | | 16,448,702.53 | |
| 2019年 | | | 28,396,223.94 | |
| 2020年 | | | 24,050,701.35 | |
| 2021年 | | | 4,210,571.94 | |
| 2022年 | 3,281,305.11 | 5,327,018.37 | 10,896,101.02 | |

| 年份 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|---------------|----|
| 2023年 | | | | |
| 2024年 | 53,058.62 | | | |
| 合计 | 3,334,363.73 | 5,327,018.37 | 84,002,300.78 | |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 构建长期资产的预付款项 | 272,980,878.26 | 140,313,172.86 | 111,826,553.91 |
| 合计 | 272,980,878.26 | 140,313,172.86 | 111,826,553.91 |

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 8,660,000.00 | |
| 抵押借款 | | 41,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 保证借款 | 103,881,000.00 | 11,728,102.73 | 44,786,459.41 |
| 信用借款 | 176,399,938.47 | 115,172,649.50 | 82,867,056.27 |
| 合计 | 280,280,938.47 | 176,560,752.23 | 207,653,515.68 |

2、 本报告期公司无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付票据

| 种类 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,050,055.70 | 3,163,616.27 | |
| 合计 | 1,050,055.70 | 3,163,616.27 | |

注：本报告期各期末公司无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 145,174,735.90 | 212,649,851.79 | 128,496,952.38 |
| 一至两年 | 889,077.64 | 84,479.74 | 483,956.42 |

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 两至三年 | 29,623.68 | 2,977.05 | 697,603.90 |
| 三年以上 | 154,293.20 | 155,492.70 | 310,951.00 |
| 合计 | 146,247,730.42 | 212,892,801.28 | 129,989,463.70 |

2、 本报告期各期末不存在账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|------------|
| 一年以内 | 4,431,261.52 | 35,038,253.16 | 278,285.34 |
| 一至两年 | 18,728,162.61 | | |
| 合计 | 23,159,424.13 | 35,038,253.16 | 278,285.34 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019年12月31日

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 合晶科技股份有限公司 | 18,727,415.32 | 交易担保订金 |
| 合计 | 18,727,415.32 | |

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 7,767,293.61 | 84,723,467.18 | 81,395,697.31 | 11,095,063.48 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 10,386,345.78 | 10,373,094.74 | 13,251.04 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 7,767,293.61 | 95,109,812.96 | 91,768,792.05 | 11,108,314.52 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 11,095,063.48 | 113,588,716.06 | 109,907,364.85 | 14,776,414.69 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 13,251.04 | 12,915,447.13 | 12,928,698.17 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 辞退福利 | | 6,467,968.00 | 6,467,968.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 11,108,314.52 | 132,972,131.19 | 129,304,031.02 | 14,776,414.69 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 14,776,414.69 | 102,168,335.83 | 100,484,759.74 | 16,459,990.78 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 9,676,177.86 | 9,676,177.86 | |
| 辞退福利 | | 26,730,478.72 | 26,730,478.72 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 14,776,414.69 | 138,574,992.41 | 136,891,416.32 | 16,459,990.78 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,193,654.85 | 71,823,663.73 | 68,864,720.57 | 9,152,598.01 |
| (2) 职工福利费 | 1,570,493.83 | 4,345,301.11 | 3,982,893.23 | 1,932,901.71 |
| (3) 社会保险费 | | 4,738,572.06 | 4,733,178.77 | 5,393.29 |
| 其中：医疗保险费 | | 4,013,919.41 | 4,009,516.61 | 4,402.80 |
| 工伤保险费 | | 327,674.84 | 327,204.04 | 470.80 |
| 生育保险费 | | 396,977.81 | 396,458.12 | 519.69 |
| 其他 | | | | |
| (4) 住房公积金 | | 2,607,827.00 | 2,607,827.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 3,144.93 | 1,208,103.28 | 1,207,077.74 | 4,170.47 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 7,767,293.61 | 84,723,467.18 | 81,395,697.31 | 11,095,063.48 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,152,598.01 | 95,291,170.12 | 92,840,133.99 | 11,603,634.14 |
| (2) 职工福利费 | 1,932,901.71 | 7,706,037.60 | 6,484,178.32 | 3,154,760.99 |
| (3) 社会保险费 | 5,393.29 | 5,505,711.15 | 5,511,104.44 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其中：医疗保险费 | 4,402.80 | 4,731,175.44 | 4,735,578.24 | |
| 工伤保险费 | 470.80 | 295,137.43 | 295,608.23 | |
| 生育保险费 | 519.69 | 479,398.28 | 479,917.97 | |
| 其他 | | | | |
| (4) 住房公积金 | | 3,065,935.00 | 3,065,935.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 4,170.47 | 2,019,862.19 | 2,006,013.10 | 18,019.56 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 11,095,063.48 | 113,588,716.06 | 109,907,364.85 | 14,776,414.69 |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,603,634.14 | 84,756,323.06 | 82,870,705.29 | 13,489,251.91 |
| (2) 职工福利费 | 3,154,760.99 | 7,112,142.15 | 7,412,142.15 | 2,854,760.99 |
| (3) 社会保险费 | | 5,457,579.28 | 5,457,579.28 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,670,106.59 | 4,670,106.59 | |
| 工伤保险费 | | 238,661.82 | 238,661.82 | |
| 生育保险费 | | 491,569.21 | 491,569.21 | |
| 其他 | | 57,241.66 | 57,241.66 | |
| (4) 住房公积金 | | 3,469,579.00 | 3,469,579.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 18,019.56 | 1,372,712.34 | 1,274,754.02 | 115,977.88 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 14,776,414.69 | 102,168,335.83 | 100,484,759.74 | 16,459,990.78 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | | 9,914,394.33 | 9,901,614.09 | 12,780.24 |
| 失业保险费 | | 471,951.45 | 471,480.65 | 470.80 |
| 合计 | | 10,386,345.78 | 10,373,094.74 | 13,251.04 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 12,780.24 | 12,443,691.40 | 12,456,471.64 | |
| 失业保险费 | 470.80 | 471,755.73 | 472,226.53 | |
| 合计 | 13,251.04 | 12,915,447.13 | 12,928,698.17 | |

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 9,206,094.06 | 9,206,094.06 | |
| 失业保险费 | | 470,083.80 | 470,083.80 | |
| 合计 | | 9,676,177.86 | 9,676,177.86 | |

(二十) 应交税费

| 税费项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 企业所得税 | 5,444,897.04 | 6,271,858.45 | 486,402.89 |
| 房产税 | 734,997.58 | 229,030.72 | 39,720.56 |
| 土地使用税 | 304,158.35 | 306,129.05 | |
| 个人所得税 | 223,438.36 | 233,128.31 | 312,472.92 |
| 印花税 | 52,516.40 | 1,170.90 | 68,403.20 |
| 增值税 | | 6,112,786.36 | 2,349,526.41 |
| 城市维护建设税 | | 305,639.32 | 117,476.32 |
| 教育费附加 | | 183,383.59 | 70,485.79 |
| 地方教育费附加 | | 61,127.86 | 46,990.52 |
| 合计 | 6,760,007.73 | 13,704,254.56 | 3,491,478.61 |

(二十一) 其他应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 应付利息 | 3,174,888.48 | 1,054,243.90 | 759,451.70 |
| 应付股利 | | 163,376.60 | 57,287.90 |
| 其他应付款项 | 11,915,024.97 | 10,382,056.76 | 4,755,963.10 |
| 合计 | 15,089,913.45 | 11,599,677.26 | 5,572,702.70 |

1、 应付利息

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,898,865.83 | 698,091.18 | 106,333.33 |
| 短期借款应付利息 | 1,276,022.65 | 356,152.72 | 653,118.37 |
| 合计 | 3,174,888.48 | 1,054,243.90 | 759,451.70 |

2、 应付股利

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 普通股股利 | | 163,376.60 | 57,287.90 |
| 合计 | | 163,376.60 | 57,287.90 |

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 保证金 | 6,502,186.40 | 70,000.00 | |
| 应付费用 | 4,730,626.55 | 9,751,835.91 | 4,117,534.94 |
| 押金 | 22,550.00 | 27,022.65 | 6,261.50 |
| 其他 | 659,662.02 | 533,198.20 | 632,166.66 |
| 合计 | 11,915,024.97 | 10,382,056.76 | 4,755,963.10 |

(2) 报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|---------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 45,000,000.00 | | |
| 合计 | 45,000,000.00 | | |

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|----------------|----------------|------------|
| 抵押借款 | 656,513,400.00 | 225,000,000.00 | |
| 合计 | 656,513,400.00 | 225,000,000.00 | |

①2018年郑州合晶硅材料有限公司与国家开发银行签订了总额为400,000,000.00元的借款合同，借款期间为2018年9月25日至2026年9月25日，利率为中国人民银行公布的五年以上期人民币贷款基准利率基础上浮15%。该借款的担保方式为：母公司上海合晶硅材料股份有限公司为保证人，郑州合晶以其权证编号为豫(2018)郑港区不动产权第0003015号的土地使用权及房屋建筑物作为抵押担保。

截至2018年末，该笔借款账面余额为225,000,000.00元；截至2019年末，该笔借款账面余额为392,000,000.00元，其中，根据还款时间将45,000,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

②2019年上海晶盟硅材料有限公司与国家开发银行上海市分行签订了总额为50,000,000.00美元的借款合同，借款期间为2019年10月23日至2025年10月22日，借款利率为浮动利率，根据3个月美元LIBOR+225BP调整。该借款的担保方式为：以权证编号为沪(2019)青字不动产权第025457号的土地使用权、房屋建筑物以及部分机械设备作为抵押担保。

截至2019年末，该笔借款账面余额为28,000,000.00美元，折合人民币195,333,600.00元。

③2019年上海合晶硅材料股份有限公司与合作金库商业银行股份有限公司作为牵头行，第一商业银行股份有限公司上海分行作为共同主办银行，贷款人为合作金库商业银行股份有限公司、第一商业银行股份有限公司上海分行、台湾土地银行股份有限公司上海分行、台湾中小企业银行股份有限公司上海分行的银团签订了总额为370,000,000.00元的借款合同，借款期间为2019年7月30日至2024年7月30日，人民币提取的贷款利率为抵押品担保前：每一利率确定日当日的人民币参考利率上浮22%，抵押品担保后：每一利率确定日当日的人民币参考利率的20%，惟不得低于相关利率确定日上午11:00 SHIBOR 官方网站公告之一年期SHIBOR加1.3%，美元提取的贷款利率为每一利率确定日当日的美元参考利率加计年利率2.1%，浮动计息。该借款的担保方式为：位于上海市松江区石湖荡镇长塔路558号的宗地面积为39,994.20平方米的国有建设用地使用权及其上的全部厂房作为担保品。

截至2019年末，该笔借款账面余额为110,000,000.00元。

④2019年扬州合晶科技有限公司与合作金库商业银行股份有限公司苏州分行签订了总额为15,000,000.00元的借款合同，借款期间为2019年5月9日至2022年5月9日，利率为中国人民银行公告的一至五年期(含)人民币贷款基准利率基础上浮15%，贷款期间利率不得低于5.25%，且贷放当时不得低于贷放前一营业日1年期上海银行同业拆放利率加码年息1.7%，利率调整方式为按季调整。该借款的担保方式为：本公司以不动产权编号为苏(2017)扬州市不动产权第0151955号的土地使用权及

房屋建筑物作为抵押担保。

截至2019年末，该笔借款账面余额为4,179,800.00元。

(二十四) 长期应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|------------|------------|--------------|
| 长期应付款 | | 545,243.08 | 2,070,582.08 |
| 合计 | | 545,243.08 | 2,070,582.08 |

长期应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|------------|------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | | 560,048.32 | 2,247,075.50 |
| 其中：未实现融资费用 | | 14,805.24 | 176,493.42 |
| 合计 | | 545,243.08 | 2,070,582.08 |

(二十五) 递延收益

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | | 6,012,131.00 | 199,110.62 | 5,813,020.38 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | | 6,012,131.00 | 199,110.62 | 5,813,020.38 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 2018.12.31 | 本期新增补 助金额 | 本期计入当 期损益金额 | 其他 变动 | 2019.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------|------------|--------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 郑州航空港经济综合 实验区产业发展扶持 资金 | | 4,780,000.00 | 159,333.34 | | 4,620,666.66 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | | 1,232,131.00 | 39,777.28 | | 1,192,353.72 | 与资产相关 |
| 合计 | | 6,012,131.00 | 199,110.62 | | 5,813,020.38 | |

(二十六) 股本

| 项目 | 2016.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2017.12.31 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 329,819,352.32 | 198,737,302.00 | | | | 198,737,302.00 | 528,556,654.32 |

2016年12月根据上海合晶硅材料有限公司股东会决议和修改后章程的规定，上海合晶硅材料有限公司增加注册资本人民币198,737,302.00元，变更后的注册资本为人民币528,556,654.32元。新增注册资本已向上海市松江区经济委员会备案，并于2017年2月15日获得沪松外资备201700105号的《外商投资企业变更备案回执》。新增注册资本由河南兴港融创产业发展投资基金(有限合伙)以货币资金出资。上海合晶硅材料有限公司的企业类型变更为中外合资经营企业。

上述出资业经上海申威联合会计师事务所（特殊普通合伙）出具申威验字（2017）第011号《验资报告》、上海安信会计师事务所有限公司出具安业验字（2017）第018号验证。

| 项目 | 2017.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2018.12.31 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 528,556,654.32 | | | | | | 528,556,654.32 |

2018年公司股本无变动。

| 项目 | 2018.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2019.12.31 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|-------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 528,556,654.32 | 34,688,679.45 | | | 40.23 | 34,688,719.68 | 563,245,374.00 |

2019年9月根据上海合晶硅材料有限公司董事会决议和修改后的章程规定，上海合晶硅材料有限公司增加注册资本人民币34,688,679.45元，由中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门市金创集智创业投资合伙企业（有限合伙）、上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海安之微企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海海崧兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、郑州兴芯旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、扬州市芯晶阳科技咨询服务合伙企业（有限合伙）认

缴，变更后的注册资本为人民币 563,245,333.77 元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZA41059 号《验资报告》验证。

2019 年 11 月根据上海合晶硅材料有限公司第一届董事会第三十五次会议决议，以公司截至 2019 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 1,491,446,299.72 元中人民币 563,245,374 元为基础按 1: 1 折合 563,245,374 股（每股面值为 1 元），整体变更为股份有限公司。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字 [2019]第 ZA15911 号《验资报告》验证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本总数为 563,245,374 股，注册资本为人民币 563,245,374 元。

(二十七) 资本公积

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 250,037,775.27 | 501,262,698.00 | | 751,300,473.27 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 250,037,775.27 | 501,262,698.00 | | 751,300,473.27 |

2017 年河南兴港融创产业发展投资基金（有限合伙）以现金方式共计人民币 7 亿元对公司增资，其中人民币 198,737,302 元计入公司注册资本，501,262,698 元计入公司资本公积。

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 751,300,473.27 | | | 751,300,473.27 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 751,300,473.27 | | | 751,300,473.27 |

2018 年公司资本公积无变动。

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 751,300,473.27 | 310,091,391.65 | | 1,061,391,864.92 |
| 其他资本公积 | | 17,342,837.56 | 17,342,837.56 | |
| 合计 | 751,300,473.27 | 327,434,229.21 | 17,342,837.56 | 1,061,391,864.92 |

2019 年 9 月 16 日至 2019 年 9 月 26 日，公司收到中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门市金创集智创业投资合伙企业（有限合伙）、上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海安

之微企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海海崧兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、郑州兴芯旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、扬州市芯晶阳科技咨询服务合伙企业（有限合伙）缴入的投资款，超过实收资本的部分 135,011,320.55 元，增加“资本公积-资本溢价”。

2019年9月11日公司召开董事会，同意并批准采用员工持股平台和股票期权的方式实施员工股权激励，累计确认“资本公积-其他资本公积” 17,342,837.56 元。详见附注“十、（二）”。

2019年11月根据上海合晶硅材料有限公司第一届董事会第三十五次会议决议，以2019年9月30日为审计基准日，确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZA41058 号《审计报告》所确认的公司净资产为 1,491,446,299.72 元，总股本 563,245,374.00 元，剩余净资产 928,200,925.72 元全部计入资本公积，增加“资本公积-资本溢价” 175,080,071.10 元，其他资本公积 17,342,837.56 元调整为资本溢价。

(二十八) 盈余公积

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 储备基金 | 32,106,555.58 | 2,038,327.76 | | 34,144,883.34 |
| 企业发展基金 | 16,707,202.25 | 1,019,163.88 | | 17,726,366.13 |
| 合计 | 48,813,757.83 | 3,057,491.64 | | 51,871,249.47 |

2017年盈余公积增加系根据公司董事会决议，按照实现净利润的10%计提储备基金 2,038,327.76 元，按照实现净利润的5%计提企业发展基金 1,019,163.88 元。

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 储备基金 | 34,144,883.34 | 4,189,142.56 | | 38,334,025.90 |
| 企业发展基金 | 17,726,366.13 | 2,094,571.28 | | 19,820,937.41 |
| 合计 | 51,871,249.47 | 6,283,713.84 | | 58,154,963.31 |

2018年盈余公积增加系根据公司董事会决议，按照实现净利润的10%计提储备基金 4,189,142.56 元，按照实现净利润的5%计提企业发展基金 2,094,571.28 元。

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|------|---------------|------------|
| 储备基金 | 38,334,025.90 | | 38,334,025.90 | |
| 企业发展基金 | 19,820,937.41 | | 19,820,937.41 | |
| 合计 | 58,154,963.31 | | 58,154,963.31 | |

2019年11月根据上海合晶硅材料有限公司第一届董事会第三十五次会议决议，以2019年9月30日为审计基准日，确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第ZA41058号《审计报告》所确认的公司净资产为1,491,446,299.72元，总股本563,245,374.00元，剩余净资产928,200,925.72元含盈余公积全部计入资本公积。

(二十九) 未分配利润

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 177,665,531.31 | 10,159,863.35 | -45,136,182.30 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 177,665,531.31 | 10,159,863.35 | -45,136,182.30 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 119,446,434.58 | 185,883,953.08 | 65,372,701.17 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 提取储备基金 | | 4,189,142.56 | 2,038,327.76 |
| 提取企业发展基金 | | 2,094,571.28 | 1,019,163.88 |
| 提取职工奖励及福利基金 | | 2,094,571.28 | 1,019,163.88 |
| 应付普通股股利 | 62,000,000.00 | 10,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | 99,582,310.46 | | |
| 期末未分配利润 | 135,529,655.43 | 177,665,531.31 | 10,159,863.35 |

未分配利润的其他说明：

2017年7月20日，公司召开董事会，决定向股东进行6,000,000.00元的利润分配。
2018年8月1日，公司召开董事会，决定向股东进行10,000,000.00元的利润分配。
2019年6月20日，公司召开董事会，决定向股东进行12,000,000.00元的利润分配。
2019年10月，公司召开董事会，决定向股东进行50,000,000.00元的利润分配。
2019年11月根据上海合晶硅材料有限公司第一届董事会第三十五次会议决议，以2019年9月30日为基准日，申请整体变更为股份有限公司。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具信会师报字[2019]第ZA41058号《审计报告》所确认的公司净资产1,491,446,299.72元中的563,245,374.00元为基础，按1:1的比例折合股份总额56,324.5374万股，每股1元，共计股本人民币56,324.5374万元，大于股本部分928,200,925.72元计入资本公积。其中，未分配利润余额99,582,310.46元全部计入资本公积。

(三十) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 998,718,076.88 | 838,184,452.38 | 1,214,695,951.94 | 924,819,413.39 | 892,951,599.13 | 718,408,708.55 |
| 其他业务 | 111,641,045.00 | 110,342,921.76 | 25,669,170.23 | 22,858,496.03 | 103,254,192.88 | 100,507,085.71 |
| 合计 | 1,110,359,121.88 | 948,527,374.14 | 1,240,365,122.17 | 947,677,909.42 | 996,205,792.01 | 818,915,794.26 |

主营收入成本明细（分产品）：

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 外延片板块 | 825,686,183.11 | 659,298,884.19 | 798,021,399.86 | 604,836,511.60 | 555,918,495.19 | 445,462,511.20 |
| 外延片 8 吋 | 656,777,986.64 | 549,740,542.91 | 535,219,227.79 | 419,177,591.21 | 298,346,773.50 | 248,781,604.46 |
| 外延片 8 吋以下 | 100,122,992.22 | 86,311,631.10 | 202,222,299.19 | 162,781,019.02 | 204,005,596.30 | 176,531,901.86 |
| 外延加工服务 | 68,785,204.25 | 23,246,710.18 | 60,579,872.88 | 22,877,901.37 | 53,566,125.39 | 20,149,004.88 |
| 抛光片板块 | 13,150,853.64 | 18,563,540.86 | 278,624,060.59 | 186,503,404.91 | 238,945,584.48 | 178,340,743.44 |
| 抛光片 8 吋 | 11,845,791.74 | 17,580,365.51 | | | | |
| 抛光片 8 吋以下 | 1,305,061.90 | 983,175.35 | 278,624,060.59 | 186,503,404.91 | 238,945,584.48 | 178,340,743.44 |
| 其他半导体硅材料加工服务 | 39,333,253.49 | 31,241,842.15 | 33,303,477.72 | 25,535,137.53 | 16,677,467.00 | 12,476,105.72 |
| 贸易业务 | 68,203,943.88 | 66,034,909.84 | 40,685,854.42 | 39,117,519.18 | 48,180,618.99 | 46,724,218.63 |
| 其他主营业务 | 52,343,842.76 | 63,045,275.34 | 64,061,159.35 | 68,826,840.17 | 33,229,433.47 | 35,405,129.55 |
| 合计 | 998,718,076.88 | 838,184,452.38 | 1,214,695,951.94 | 924,819,413.39 | 892,951,599.13 | 718,408,708.55 |

主营收入成本明细（分地区）：

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|----|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 182,861,284.10 | 129,240,293.88 | 392,575,234.46 | 267,593,196.49 | 310,791,668.80 | 236,486,036.42 |
| 外销 | 815,856,792.78 | 708,944,158.50 | 822,120,717.48 | 657,226,216.90 | 582,159,930.33 | 481,922,672.13 |
| 合计 | 998,718,076.88 | 838,184,452.38 | 1,214,695,951.94 | 924,819,413.39 | 892,951,599.13 | 718,408,708.55 |

公司前五名客户的营业收入情况

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 前五名客户的营业收入汇总金额 | 938,694,666.91 | 84.54 | 1,037,590,470.09 | 83.65 | 748,612,198.22 | 75.15 |

(三十一) 税金及附加

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 房产税 | 2,071,732.12 | 1,415,274.45 | 694,782.18 |
| 土地使用税 | 1,229,444.37 | 1,516,607.94 | 397,250.40 |
| 印花税 | 882,001.40 | 718,696.50 | 1,669,378.50 |
| 城建税 | 49,519.51 | 601,474.92 | 369,296.10 |
| 教育费附加 | 42,413.36 | 515,771.34 | 369,296.08 |
| 车船税 | 600.00 | 600.00 | 175.00 |
| 河道管理费 | | | 45,549.70 |
| 其他 | 764.76 | 107.03 | 1,239.44 |
| 合计 | 4,276,475.52 | 4,768,532.18 | 3,546,967.40 |

(三十二) 销售费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 10,506,131.13 | 10,904,914.37 | 10,448,494.21 |
| 其中主要项目: | | | |
| 运输费 | 4,996,065.89 | 6,229,894.33 | 6,408,364.03 |
| 样品及消耗品 | 2,762,611.31 | 2,148,986.09 | 2,319,820.44 |
| 职工薪酬 | 2,197,211.60 | 1,994,467.40 | 1,306,746.58 |

(三十三) 管理费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|----------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 123,645,880.70 | 57,919,937.10 | 34,273,799.37 |
| 其中主要项目: | | | |
| 职工薪酬 | 64,336,962.24 | 35,524,029.49 | 20,218,567.40 |
| 折旧及摊销费用 | 18,988,728.54 | 3,543,066.42 | 2,504,753.26 |
| 股份支付 | 17,342,837.56 | | |
| 咨询费 | 7,157,858.51 | 1,681,845.54 | 1,944,724.33 |
| 租赁费 | 2,809,907.08 | 1,661,807.24 | 1,196,243.60 |
| 办公费 | 2,489,471.56 | 2,484,698.95 | 1,506,441.22 |
| 差旅费 | 1,820,637.92 | 1,639,995.12 | 1,459,455.17 |
| 修理费 | 1,505,132.63 | 539,307.76 | 516,486.41 |

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 杂项购置 | 1,011,430.86 | 1,825,296.16 | 332,856.68 |
| 业务招待费 | 941,017.22 | 1,733,607.35 | 933,658.37 |
| 环境保护费用 | 924,117.77 | 3,037,331.90 | 1,215,796.72 |
| 保险费 | 502,545.20 | 1,071,750.29 | 819,414.42 |
| 劳动保护费 | 417,344.46 | 363,400.95 | 466,608.93 |

(三十四) 研发费用

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 55,647,645.50 | 64,812,511.42 | 54,406,430.80 |
| 其中主要项目： | | | |
| 直接投入 | 26,088,273.01 | 31,113,829.05 | 24,457,060.28 |
| 人员费用 | 22,358,751.30 | 26,160,117.51 | 22,952,512.97 |
| 折旧及摊销费用 | 7,055,921.19 | 7,378,624.86 | 6,632,027.06 |

(三十五) 财务费用

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 13,768,812.75 | 13,221,490.28 | 14,543,841.49 |
| 减：利息收入 | 1,804,789.77 | 1,705,855.98 | 3,516,805.73 |
| 汇兑损益 | 1,384,408.95 | 1,118,832.57 | 1,223,432.00 |
| 手续费 | 443,204.81 | 735,731.81 | 358,562.36 |
| 合计 | 13,791,636.74 | 13,370,198.68 | 12,609,030.12 |

(三十六) 其他收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------|---------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 27,817,606.24 | 2,497,212.10 | 452,705.65 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------|---------------|--------|--------|-----------------|
| 职工安置补偿分类经济补偿金 | 26,280,000.00 | | | 与收益相关 |
| 市级认定企业技术中心奖励 | 600,000.00 | | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------|---------------|--------------|------------|-----------------|
| 上海市中小锅炉提标改造专项支持资金 | 255,000.00 | | | 与收益相关 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 159,333.34 | | | 与资产相关 |
| 扬州创新券项目 | 100,000.00 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 高企培育专项资金 | 100,000.00 | 152,473.00 | | 与收益相关 |
| 上海市援企稳岗“护航行动”补贴 | 84,712.00 | | | 与收益相关 |
| 职业培训专项补贴 | 79,200.00 | 84,600.00 | 57,600.00 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 68,162.28 | | | 与收益相关 |
| 进口贴息补贴 | 39,777.28 | | | 与资产相关 |
| 职业见习带教补贴 | 26,916.00 | 14,908.00 | 4,880.00 | 与收益相关 |
| 残疾人就业岗位补贴 | 12,305.34 | 52,220.60 | 30,838.15 | 与收益相关 |
| 专利资助 | 12,200.00 | 38,437.50 | 178,047.50 | 与收益相关 |
| 节能专项资金 | | 5,235.50 | 31,340.00 | 与收益相关 |
| 区企业技术中心复核项目 | | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 191,256.00 | | 与收益相关 |
| 人才发展基金 | | 66,340.80 | | 与收益相关 |
| 专项融合资金 | | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 自主品牌建设 | | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 就业补助 | | 8,900.00 | | 与收益相关 |
| 科技创新发展类项目奖励扶持资 | | 1,232,840.70 | | 与收益相关 |
| 合计 | 27,817,606.24 | 2,497,212.10 | 452,705.65 | |

(三十七) 投资收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | | 6,075,843.83 | 6,127,739.74 |
| 合计 | | 6,075,843.83 | 6,127,739.74 |

(三十八) 信用减值损失

| 项目 | 2019年度 |
|----------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | -155,910.40 |
| 应收账款坏账损失 | 88,968.36 |

| 项目 | 2019年度 |
|-----------|------------|
| 其他应收款坏账损失 | 156,931.33 |
| 合计 | 89,989.29 |

(三十九) 资产减值损失

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | | 11,447,519.41 | -999,287.08 |
| 存货跌价损失 | -17,428,277.83 | -23,288,907.87 | -1,658,484.58 |
| 合计 | -17,428,277.83 | -11,841,388.46 | -2,657,771.66 |

(四十) 资产处置收益

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | 92,787,162.88 | 91,233.53 | 2,178,486.05 | 92,787,162.88 | 91,233.53 | 2,178,486.05 |
| 合计 | 92,787,162.88 | 91,233.53 | 2,178,486.05 | 92,787,162.88 | 91,233.53 | 2,178,486.05 |

(四十一) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|----------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 政府补助 | 77,607,400.00 | 70,623,400.00 | 24,000.00 | 77,607,400.00 | 70,623,400.00 | 24,000.00 |
| 保险公司补偿款 | 58,323.02 | 52,666.29 | | 58,323.02 | 52,666.29 | |
| 供应商供货补偿款 | | | 216,519.31 | | | 216,519.31 |
| 社保退回款项 | | | 113,514.89 | | | 113,514.89 |
| 其他 | 153,500.00 | 51,844.50 | 9,791.30 | 153,500.00 | 51,844.50 | 9,791.30 |
| 合计 | 77,819,223.02 | 70,727,910.79 | 363,825.50 | 77,819,223.02 | 70,727,910.79 | 363,825.50 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------------|
| 郑州航空港经济综合实验区 产业发展扶持资金 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 招商引资项目补贴 | 7,500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 先进企业表彰奖金 | 90,000.00 | 90,000.00 | | 与收益相关 |
| 产业扶持资金 | 17,400.00 | 3,400.00 | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 中小企业开拓资金 | | 20,000.00 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 专精特新奖励 | | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 双创奖金 | | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 77,607,400.00 | 70,623,400.00 | 24,000.00 | |

(四十二) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-----------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|
| | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 非流动资产毁损报 废损失 | 830,362.76 | 3,184,282.68 | 24,875.21 | 830,362.76 | 3,184,282.68 | 24,875.21 |
| 赔偿款支出 | 196,627.20 | 801,662.03 | 137,672.46 | 196,627.20 | 801,662.03 | 137,672.46 |
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 5,000.00 | | 50,000.00 | 5,000.00 | |
| 罚款支出、滞纳金 | 11,518.55 | 14,929.24 | 31,003.53 | 11,518.55 | 14,929.24 | 31,003.53 |
| 其他 | 4,960.55 | 28,395.32 | 60,322.94 | 4,960.55 | 28,395.32 | 60,322.94 |
| 合计 | 1,093,469.06 | 4,034,269.27 | 253,874.14 | 1,093,469.06 | 4,034,269.27 | 253,874.14 |

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 13,957,561.56 | 21,646,309.53 | 1,866,127.54 |
| 递延所得税费用 | 552,216.55 | -3,102,601.09 | 977,558.28 |
| 合计 | 14,509,778.11 | 18,543,708.44 | 2,843,685.82 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 利润总额 | 133,956,212.69 | 204,427,661.52 | 68,216,386.99 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 20,093,431.90 | 30,664,149.23 | 10,232,458.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,472,643.89 | 2,014,929.11 | -415,680.97 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,198,406.11 | | 23,507.81 |
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 498,211.00 | 268,116.77 | 866,291.38 |
| 加计扣除费用的影响 | -5,414,099.94 | -2,378,625.07 | -4,099,962.05 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损及其他暂时性差异的影响 | -949,759.94 | -12,212,534.03 | -5,277,846.37 |
| 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 | 7,757.31 | 187,672.43 | 1,514,917.97 |
| 所得税费用 | 14,509,778.11 | 18,543,708.44 | 2,843,685.82 |

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|----------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 139,660,237.84 | 75,408,343.74 | 16,818,171.79 |
| 其中主要项目： | | | |
| 政府补助及扶持资金 | 111,238,180.17 | 73,120,612.10 | 476,705.65 |
| 收到退回的各类保证金 | 26,273,380.20 | 70,000.00 | 12,599,167.24 |
| 利息收入 | 1,804,789.77 | 1,705,855.98 | 3,516,805.73 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 50,525,307.31 | 77,240,165.78 | 35,094,215.59 |
| 其中主要项目： | | | |
| 现金支付的期间费用 | 43,638,609.75 | 47,882,958.50 | 34,714,931.68 |
| 保证金 | 6,737,118.58 | 28,273,181.42 | |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------|---------|--------------|
| 发生额合计 | | | 3,000,000.00 |
| 其中主要项目: | | | |
| 收到融资租赁的租金 | | | 3,000,000.00 |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 发生额合计 | 2,780,048.32 | 1,687,027.18 | 1,130,021.50 |
| 其中主要项目: | | | |
| 支付贷款代办费 | 2,220,000.00 | | |
| 支付融资租赁的租金 | 560,048.32 | 1,687,027.18 | 1,130,021.50 |

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 119,446,434.58 | 185,883,953.08 | 65,372,701.17 |
| 加：资产减值准备 | 17,338,288.54 | 11,841,388.46 | 2,657,771.66 |
| 固定资产折旧 | 83,763,822.68 | 81,121,177.59 | 78,933,069.28 |
| 无形资产摊销 | 3,428,745.19 | 1,537,117.46 | 732,275.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 222,000.00 | | |
| 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) | -92,787,162.88 | -91,233.53 | -2,178,486.05 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 830,362.76 | 3,184,282.68 | 24,875.21 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 17,990,712.33 | 22,315,051.33 | 14,544,369.41 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | -6,075,843.83 | -6,127,739.74 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 552,216.55 | -3,102,601.09 | 977,558.28 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -35,830,858.84 | -66,963,585.81 | 29,286,875.31 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 153,440,873.65 | -117,545,015.86 | 8,435,144.22 |

| 补充资料 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -94,170,560.26 | 127,453,841.92 | -17,344,888.60 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 174,224,874.30 | 239,558,532.40 | 175,313,525.37 |
| 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 | 500,760,513.17 | 328,604,643.61 | 296,078,807.25 |
| 减：现金的期初余额 | 328,604,643.61 | 296,078,807.25 | 55,944,440.09 |
| 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 | 172,155,869.56 | 32,525,836.36 | 240,134,367.16 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 500,760,513.17 | 328,604,643.61 | 296,078,807.25 |
| 其中：库存现金 | 109,654.91 | 98,063.17 | 93,586.73 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 500,650,858.26 | 328,506,580.44 | 295,985,220.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 500,760,513.17 | 328,604,643.61 | 296,078,807.25 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | |

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面价值 | | | 受限原因 |
|------|----------------|----------------|---------------|------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | |
| 货币资金 | 17,199,490.82 | 30,303,566.04 | 200,000.03 | 保证金 |
| 应收票据 | | 8,660,000.00 | | 质押借款 |
| 在建工程 | 118,642,368.54 | 202,542,335.42 | | 抵押借款 |
| 固定资产 | 483,045,732.67 | 15,782,524.02 | 40,962,626.35 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 131,753,730.91 | 62,144,751.51 | 5,856,550.83 | 抵押借款 |
| 合计 | 750,641,322.94 | 319,433,176.99 | 47,019,177.21 | |

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019年12月31日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|--------------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 251,229,683.59 |
| 其中：美元 | 36,012,395.85 | 6.9762 | 251,229,675.93 |
| 欧元 | 0.98 | 7.8155 | 7.66 |
| 应收账款 | | | 127,359,423.83 |
| 其中：美元 | 18,256,274.74 | 6.9762 | 127,359,423.83 |
| 应付账款 | | | 51,423,951.53 |
| 其中：美元 | 6,998,829.11 | 6.9762 | 48,825,231.64 |
| 欧元 | 28,540.50 | 7.8155 | 223,058.28 |
| 日元 | 37,069,900.00 | 0.0641 | 2,375,661.61 |
| 其他应付款 | | | 140,919.24 |
| 其中：美元 | 20,200.00 | 6.9762 | 140,919.24 |
| 长期借款 | | | 195,333,600.00 |
| 其中：美元 | 28,000,000.00 | 6.9762 | 195,333,600.00 |
| 短期借款 | | | 179,764,340.43 |
| 其中：美元 | 25,768,232.05 | 6.9762 | 179,764,340.43 |
| 应付利息 | | | 1,248,296.81 |
| 其中：美元 | 178,936.50 | 6.9762 | 1,248,296.81 |

2018年12月31日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 124,999,495.10 |
| 其中：美元 | 17,529,235.58 | 6.8632 | 120,306,649.62 |
| 欧元 | 598,020.40 | 7.8473 | 4,692,845.48 |
| 应收账款 | | | 212,515,477.26 |
| 其中：美元 | 30,964,488.47 | 6.8632 | 212,515,477.26 |
| 应付账款 | | | 164,142,772.09 |
| 其中：美元 | 22,628,351.79 | 6.8632 | 155,302,904.02 |
| 欧元 | 602,595.00 | 7.8473 | 4,728,743.75 |
| 日元 | 66,429,530.00 | 0.0619 | 4,111,124.32 |
| 短期借款 | | | 83,060,752.23 |
| 其中：美元 | 12,102,335.97 | 6.8632 | 83,060,752.23 |

2017年12月31日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|--------------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 86,552,205.10 |
| 其中：美元 | 13,246,029.37 | 6.5342 | 86,552,205.10 |
| 应收账款 | | | 140,293,970.01 |
| 其中：美元 | 21,470,718.68 | 6.5342 | 140,293,970.01 |
| 其他应收款 | | | 201,607.19 |
| 其中：美元 | 30,854.15 | 6.5342 | 201,607.19 |
| 应付账款 | | | 80,442,876.20 |
| 其中：美元 | 12,010,145.12 | 6.5342 | 78,476,690.24 |
| 欧元 | 44,385.40 | 7.8023 | 346,308.21 |
| 日元 | 27,985,380.00 | 0.0579 | 1,619,877.75 |
| 其他应付款 | | | 25,156.67 |
| 其中：美元 | 3,850.00 | 6.5342 | 25,156.67 |
| 短期借款 | | | 53,653,515.69 |
| 其中：美元 | 8,211,183.57 | 6.5342 | 53,653,515.69 |

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债 表列报项 目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额 | | | 计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目 |
|----------------------|--------------|-------------------|--------------------------|--------|--------|----------------------------------|
| | | | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 4,780,000.00 | 递延收益 | 159,333.34 | | | 其他收益 |
| 进口贴息补贴 | 1,232,131.00 | 递延收益 | 39,777.28 | | | 其他收益 |
| 合计 | 6,012,131.00 | | 199,110.62 | | | |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额 | | | 计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目 |
|----------------------|----------------|--------------------------|---------------|------------|----------------------------------|
| | | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 140,000,000.00 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | | 营业外收入 |
| 职工安置补偿分类经济补偿金 | 26,280,000.00 | 26,280,000.00 | | | 其他收益 |
| 招商引资项目补贴 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | | | 营业外收入 |
| 科技创新发展类项目奖励扶持资 | 1,232,840.70 | | 1,232,840.70 | | 其他收益 |
| 市级认定企业技术中心奖励 | 600,000.00 | 600,000.00 | | | 其他收益 |
| 双创奖金 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | 营业外收入 |
| 专项融合资金 | 400,000.00 | | 400,000.00 | | 其他收益 |
| 上海市中小锅炉提标改造专项支持资金 | 255,000.00 | 255,000.00 | | | 其他收益 |
| 高企培育专项资金 | 252,473.00 | 100,000.00 | 152,473.00 | | 其他收益 |
| 专利资助 | 228,685.00 | 12,200.00 | 38,437.50 | 178,047.50 | 其他收益 |
| 职业培训专项补贴 | 221,400.00 | 79,200.00 | 84,600.00 | 57,600.00 | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------------|----------------|----------------------|---------------|------------|----------------------|
| | | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | |
| 自主品牌建设 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 191,256.00 | | 191,256.00 | | 其他收益 |
| 先进企业表彰奖金 | 180,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | | 营业外收入 |
| 区企业技术中心复核项目 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | 其他收益 |
| 扬州创新券项目 | 150,000.00 | 100,000.00 | 50,000.00 | | 其他收益 |
| 残疾人就业岗位补贴 | 95,364.09 | 12,305.34 | 52,220.60 | 30,838.15 | 其他收益 |
| 上海市援企稳岗“护航行动”补贴 | 84,712.00 | 84,712.00 | | | 其他收益 |
| 个税手续费返还 | 68,162.28 | 68,162.28 | | | 其他收益 |
| 人才发展基金 | 66,340.80 | | 66,340.80 | | 其他收益 |
| 职业见习带教补贴 | 46,704.00 | 26,916.00 | 14,908.00 | 4,880.00 | 其他收益 |
| 中小企业开拓资金 | 40,000.00 | | 20,000.00 | 20,000.00 | 营业外收入 |
| 节能专项资金 | 36,575.50 | | 5,235.50 | 31,340.00 | 其他收益 |
| 产业扶持资金 | 24,800.00 | 17,400.00 | 3,400.00 | 4,000.00 | 营业外收入 |
| 专精特新奖励 | 10,000.00 | | 10,000.00 | | 营业外收入 |
| 就业补助 | 8,900.00 | | 8,900.00 | | 其他收益 |
| 合计 | 178,823,213.37 | 105,225,895.62 | 73,120,612.10 | 476,705.65 | |

六、 合并范围的变更

2019年11月，公司新设子公司郑州空港合晶科技有限公司，持有其100%股权，故将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

2019年12月31日

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 上海 | 上海 | 硅材料 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 扬州合晶科技有限公司 | 扬州 | 扬州 | 硅材料 | 100.00 | | 非同一控制下 企业合并 |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 郑州 | 郑州 | 硅材料 | 100.00 | | 投资设立 |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | 郑州 | 郑州 | 硅材料 | 100.00 | | 投资设立 |

2018年12月31日

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 上海 | 上海 | 硅材料 | 100.00 | | 同一控制下企 业合并 |
| 扬州合晶科技有限公司 | 扬州 | 扬州 | 硅材料 | 100.00 | | 非同一控制下 企业合并 |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 郑州 | 郑州 | 硅材料 | 100.00 | | 投资设立 |

2017年12月31日

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 上海 | 上海 | 硅材料 | 100.00 | | 同一控制下企 业合并 |
| 扬州合晶科技有限公司 | 扬州 | 扬州 | 硅材料 | 100.00 | | 非同一控制下 企业合并 |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 郑州 | 郑州 | 硅材料 | 100.00 | | 投资设立 |

八、与金融工具相关的风险

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

本公司的主要金融工具包括金融借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定销售部门专门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前，该部门会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司按照客户预计年度销售额标准对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用风险特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。报告期内公司长、短期借款情况如下：

| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 循环贷款额度范围内的固定利率短期借款 | 280,280,938.47 | 176,560,752.23 | 207,653,515.68 |
| 循环贷款额度范围内的固定利率长期借款 | 701,513,400.00 | 225,000,000.00 | |

| 利率变化 | 对净利润的影响 | | |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 上升 100 个基点 | -4,116,195.91 | -843,758.42 | -929,069.66 |
| 下降 100 个基点 | 4,116,195.91 | 843,758.42 | 929,069.66 |

(2) 汇率风险

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

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

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 251,229,675.93 | 7.66 | 251,229,683.59 | 120,306,649.62 | 4,692,845.48 | 124,999,495.10 | 86,552,205.10 | | 86,552,205.10 |
| 应收账款 | 127,359,423.83 | | 127,359,423.83 | 212,515,477.26 | | 212,515,477.26 | 140,293,970.01 | | 140,293,970.01 |
| 应付账款 | -48,825,231.64 | -2,598,719.89 | -51,423,951.53 | -155,302,904.02 | -8,839,868.07 | -164,142,772.09 | -78,476,690.24 | -1,966,185.96 | -80,442,876.20 |
| 其他应付款 | -140,919.24 | | -140,919.24 | | | | -25,156.67 | | -25,156.67 |
| 长期借款 | -195,333,600.00 | | -195,333,600.00 | | | | | | |
| 短期借款 | -179,764,340.43 | | -179,764,340.43 | -83,060,752.23 | | -83,060,752.23 | -53,653,515.69 | | -53,653,515.69 |
| 应付利息 | -1,248,296.81 | | -1,248,296.81 | | | | | | |
| 其他应收款 | | | | | | | 201,607.19 | | 201,607.19 |
| 合计 | -46,723,288.36 | -2,598,712.23 | -49,322,000.59 | 94,458,470.63 | -4,147,022.59 | 90,311,448.04 | 94,892,419.70 | -1,966,185.96 | 92,926,233.74 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

| 汇率变化 | 对净利润的影响 | | |
|------|---------------|---------------|---------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 上升5% | 2,195,159.13 | -3,842,432.31 | -3,949,364.93 |
| 下降5% | -2,195,159.13 | 3,842,432.31 | 3,949,364.93 |

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019年12月31日

| 项目 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期借款 | 280,280,938.47 | | | 280,280,938.47 |
| 应付票据 | 1,050,055.70 | | | 1,050,055.70 |
| 应付账款 | 145,147,114.92 | | | 145,147,114.92 |
| 应付利息 | 3,174,888.48 | | | 3,174,888.48 |
| 其他应付款 | 11,247,911.39 | 70,000.00 | 597,113.58 | 11,915,024.97 |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |
| 长期借款 | | 222,406,100.00 | 434,107,300.00 | 656,513,400.00 |
| 合计 | 485,900,908.96 | 222,476,100.00 | 434,704,413.58 | 1,143,081,422.54 |

2018年12月31日

| 项目 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 | 合计 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 短期借款 | 176,560,752.23 | | | 176,560,752.23 |
| 应付票据 | 3,163,616.27 | | | 3,163,616.27 |
| 应付账款 | 212,892,801.28 | | | 212,892,801.28 |
| 应付利息 | 1,054,243.90 | | | 1,054,243.90 |
| 应付股利 | 163,376.60 | | | 163,376.60 |

| 项目 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 | 合计 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 9,784,943.18 | | 597,113.58 | 10,382,056.76 |
| 长期借款 | | 123,000,000.00 | 102,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 长期应付款 | 545,243.08 | | | 545,243.08 |
| 合计 | 404,164,976.54 | 123,000,000.00 | 102,597,113.58 | 629,762,090.12 |

2017年12月31日

| 项目 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 | 合计 |
|-------|----------------|------------|------------|----------------|
| 短期借款 | 207,653,515.68 | | | 207,653,515.68 |
| 应付账款 | 129,989,463.70 | | | 129,989,463.70 |
| 应付利息 | 759,451.70 | | | 759,451.70 |
| 应付股利 | 57,287.90 | | | 57,287.90 |
| 其他应付款 | 4,158,849.52 | | 597,113.58 | 4,755,963.10 |
| 长期应付款 | 1,525,339.00 | 545,243.08 | | 2,070,582.08 |
| 合计 | 344,143,907.50 | 545,243.08 | 597,113.58 | 345,286,264.16 |

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--|------|------|------------------|-----------------|------------------|
| SILICON TECHNOLOGY INVESTMENT (CAYMAN) CORP. | 开曼群岛 | 投资 | 73,035,700.01 美元 | 56.7469 | 56.7469 |

本公司最终控制方是：合晶科技股份有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------|--------------|
| 合晶科技股份有限公司 | 母公司控股股东 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------|-----------------|
| SHARP RIGHT LTD. | 受同一母公司控制 |
| HELITEK COMPANY LTD. | 受同一母公司控制 |
| 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 | 公司董事的近亲属担任董事的企业 |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 合晶科技股份有限公司 | 商品采购 | 649,198,060.35 | 554,628,842.41 | 448,171,560.58 |
| HELITEK COMPANY LTD. | 商品采购 | 1,074,691.12 | 2,258,418.86 | 3,492,244.28 |
| 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 | 商品采购 | 436,789.19 | 75,072.83 | 118,044.60 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 合晶科技股份有限公司 | 商品销售 | 619,580,671.47 | 676,057,371.70 | 484,981,946.85 |
| HELITEK COMPANY LTD. | 商品销售 | | 966,893.71 | 2,346,064.86 |

2、 关联担保情况

报告期内，不存在本公司作为担保方的情况。

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保额度 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------------------|------------------|------------|------------|------------|
| 合晶科技股份有限公司 | RMB12,000,000.00 | US\$1,385,763.09 | 2016/10/19 | 2018/4/19 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$347,239.80 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$1,385,763.09 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$347,239.80 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$1,720,411.84 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$2,000,000.00 | US\$1,277,883.59 | 2016/10/18 | 2017/12/18 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$316,185.09 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$394,044.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$1,273,129.08 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$330,791.50 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$391,440.22 | | | 是 |

| 担保方 | 担保额度 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|------------|-------------------|------------------|-----------|-----------|----------------|
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$299,809.14 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$1,129,331.25 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$1,907,838.82 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$947,593.95 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$2,000,000.00 | US\$1,004,856.01 | 2018/1/18 | 2019/3/7 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$1,995,820.72 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | US\$1,708,838.84 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB19,250,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$10,000,000.00 | RMB19,250,000.00 | 2016/6/6 | 2017/5/9 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB19,250,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$10,000,000.00 | US\$3,000,000.00 | 2017/5/24 | 2017/9/27 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$3,000,000.00 | US\$2,250,000.00 | 2016/1/27 | 2017/1/14 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$2,000,000.00 | US\$2,000,000.00 | 2017/2/17 | 2018/2/9 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$2,000,000.00 | US\$2,000,000.00 | 2018/5/9 | 2019/1/2 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB5,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB3,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | RMB 12,000,000.00 | RMB2,500,000.00 | 2017/3/23 | 2019/1/9 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB3,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,000,000.00 | | | 是 |

| 担保方 | 担保额度 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已履行完毕 |
|------------|------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB3,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB3,000,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | | RMB2,500,000.00 | | | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$3,000,000.00 | US\$3,000,000.00 | 2019/1/31 | 2020/1/30 | 否 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$2,000,000.00 | US\$2,000,000.00 | 2019/7/22 | 2020/5/13 | 否 |

注：担保金额为担保额度内的担保实际发生额

3、 关联方资金拆借

报告期内不存在关联方资金拆借。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------------|--------|--------------|---------------|--------------|
| 合晶科技股份有限公司 | 出售固定资产 | 258,684.96 | 15,811,371.07 | 670,840.57 |
| SHARP RIGHT LTD. | 出售固定资产 | | | 708,672.34 |
| 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 | 购买固定资产 | 8,084,270.00 | | |
| 合晶科技股份有限公司 | 购买固定资产 | 4,946.53 | 16,812,476.58 | 2,213,683.22 |
| HELITEK COMPANY LTD. | 购买固定资产 | | 2,286,117.77 | |

5、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,011,260.49 | 534,000.00 | 518,193.00 |

注：关键管理人员包括董事、总经理、董秘。

6、 其他关联交易

- 1) 因 STIC 以其持有的上海晶盟股权对上海合晶增资，2019 年 6 月，上海合晶代缴税款 15,831,879.18 元。2019 年 12 月，上海合晶从 STIC 收回代缴款。
- 2) 2017 年 2 月，合晶科技与郑州合晶签订《技术实施许可合同》，约定合晶科技向许可郑州合晶使用生产 200mm 单晶硅片的相关技术，技术实施许可无使用费，许可期限为永久。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|------|----------------------|---------------|-----------|----------------|------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | | | |
| | 合晶科技股份有限公司 | 68,412,107.24 | 83,849.56 | 148,103,311.83 | | 91,736,766.75 | 4,586,838.34 |
| | HELITEK COMPANY LTD. | 45,964.79 | 45,964.79 | 701,092.35 | | 167,734.22 | 8,386.71 |
| | SHARP RIGHT LTD. | | | | | 789,906.37 | 39,495.32 |
| 预付账款 | | | | | | | |
| | HELITEK COMPANY LTD. | 1,596.47 | | | | | |
| | 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 | 9,334,425.00 | | 7,069,498.50 | | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|----------------------|---------------|----------------|---------------|
| 应付账款 | | | | |
| | 合晶科技股份有限公司 | 48,440,287.64 | 131,897,143.84 | 66,744,585.37 |
| | HELITEK COMPANY LTD. | 217,967.92 | 107,531.72 | 498,027.83 |
| | 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 | 802,263.00 | 11,811.57 | 68,217.05 |
| 预收账款 | | | | |
| | 合晶科技股份有限公司 | 18,727,415.32 | 35,037,505.87 | |
| 其他应付款 | | | | |
| | 合晶科技股份有限公司 | 181,686.89 | | |

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------|--------------|---------|---------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 6,869,908.17 | | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 6,869,908.17 | | |

经上海合晶硅材料有限公司董事会 2019 年 9 月 11 日审议批准，本公司采用员工持股平台和股票期权方式实施员工股权激励。公司董事会获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工通过员工持股平台认购本公司股份，员工持股平台合计向公司投资人民币 1,970.00 万元，认缴新增注册资本人民币 6,869,908.17 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------|--------------------------|---------|---------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 最近期间外部投资机构增资时对本公司的整体估值确定 | | |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 全部行权 | | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 17,342,837.56 | | |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 17,342,837.56 | | |

2019 年 9 月，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州市芯晶阳共 7 家员工持股平台向公司投资认缴新增注册资本 686.99 万元，投资款合计 1,970.00 万元，平均每 1 元注册资本价格为 2.8676 元；同月，中电中金、厦门联和、厦门金创集智向公司投资认缴新增注册资本 2,781.88 万元，投资款合计 15,000.00 万元，平均每 1 元注册资本的价格为 5.3920 元。公司对上述投资方与员工持股平台向公司的增资价格之间的差异按照股份支付进行会计处理，于 2019 年计提了股份支付费用人民币 17,342,837.56 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

报告期不存在股份支付的修改、终止。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020年4月15日，本公司董事会批准了本公司股票期权激励计划（草案）以及股票期权激励计划实施考核管理办法。本公司经批准的股票期权激励计划拟授予激励对象不超过808.30万股的股票期权，行权价格为3.13元/股。公司授予的股票期权分三批行权，每批可行权比例分别为授予股票期权总量的1/3、1/3、1/3。授予的股票期权的可行权条件包括本公司在上海证券交易所科创板完成发行上市，达到本集团具体类别产品的产量及销量、具体产品的研发及认证、净利润增长率等业绩研发考核指标等。

十三、其他重要事项

截至2019年12月31日仍存在的抵押事项的资产情况

| 抵押权人 | 相关权证号 | 抵押物座落地 | 资产 | 抵押面积 | 账面原值 | 账面净值 |
|--------------------|-------------------------|------------------------|--------|------------|----------------|----------------|
| | | | 类型 | (平方米) | | |
| 国家开发银行河南省分行 | — | 郑州规划工业园路以南，华夏大道以西 | 房屋及建筑物 | — | 299,525,605.03 | 299,525,605.03 |
| 国家开发银行河南省分行 | 豫（2018）郑港区不动产权第0003015号 | 郑州规划工业园路以南，华夏大道以西 | 土地使用权 | 102,228.40 | 46,970,195.78 | 45,404,522.58 |
| 国家开发银行上海市分行 | 沪（2019）青字不动产权第025457号 | 青浦区香花桥街道北青公路8228号二区48号 | 土地使用权 | 45,542.40 | 7,619,277.43 | 5,552,314.43 |
| 国家开发银行上海市分行 | 沪（2019）青字不动产权第025457号 | 青浦区香花桥街道北青公路8228号二区48号 | 房屋及建筑物 | 20,703.46 | 51,511,472.36 | 32,395,856.60 |
| 国家开发银行上海市分行 | — | — | 设备 | — | 160,036,891.81 | 134,329,083.63 |
| 合作金库商业银行股份有限公司苏州分行 | 苏（2017）扬州市不动产权第0151955号 | 扬州施桥镇马泊河路6号 | 房屋及建筑物 | 11,754.40 | 23,943,843.28 | 16,795,187.41 |
| 合作金库商业银行股份有限公司苏州分行 | 苏（2017）扬州市不动产权第0151955号 | 扬州施桥镇马泊河路6号 | 土地使用权 | 52,947.00 | 16,205,974.38 | 15,476,705.52 |
| 合作金库商业银行股份有限公司苏州分行 | 沪2019松字不动产权第010036号 | 上海市松江区石湖荡镇长塔路558号 | 房屋及建筑物 | 37,121.91 | 118,642,368.54 | 118,642,368.54 |
| 合作金库商业银行股份有限公司苏州分行 | 沪2019松字不动产权第010036号 | 上海市松江区石湖荡镇长塔路558号 | 土地使用权 | 39,994.20 | 66,535,447.68 | 65,320,188.38 |
| 合计 | | | | | 790,991,076.29 | 733,441,832.12 |

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 57,551,569.82 | 30,098,163.97 | 28,123,567.31 |
| 商业承兑汇票 | 3,120,000.00 | | 21,669,440.00 |
| 小计 | 60,671,569.82 | 30,098,163.97 | 49,793,007.31 |
| 坏账准备 | 155,910.40 | | 1,083,472.00 |
| 合计 | 60,515,659.42 | 30,098,163.97 | 48,709,535.31 |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 8,660,000.00 | |
| 合计 | | 8,660,000.00 | |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------|------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | | 66,853,565.36 | | 42,160,349.71 | |
| 合计 | | | 66,853,565.36 | | 42,160,349.71 | |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 29,862,151.46 | 113,252,242.52 | 106,944,122.22 |
| 1至2年 | 45,964.79 | | |
| 小计 | 29,908,116.25 | 113,252,242.52 | 106,944,122.22 |
| 减：坏账准备 | 90,077.62 | 170,968.74 | 5,347,206.11 |
| 合计 | 29,818,038.63 | 113,081,273.78 | 101,596,916.11 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,908,116.25 | 100.00 | 90,077.62 | 0.30 | 29,818,038.63 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 29,908,116.25 | 100.00 | 90,077.62 | 0.30 | 29,818,038.63 |
| 合计 | 29,908,116.25 | 100.00 | 90,077.62 | | 29,818,038.63 |

组合计提项目：

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|----------|---------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 未逾期 | 28,278,742.79 | 28,278.74 | 0.10 |
| 0-90天 | 1,583,408.67 | 15,834.09 | 1.00 |
| 91天-120天 | | | |
| 121-180天 | | | |
| 181-365天 | | | |
| 366天以上 | 45,964.79 | 45,964.79 | 100.00 |
| 合计 | 29,908,116.25 | 90,077.62 | |

2018年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 113,252,242.52 | 100.00 | 170,968.74 | 0.15 | 113,081,273.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 113,252,242.52 | 100.00 | 170,968.74 | | 113,081,273.78 |

2017年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 106,944,122.22 | 100.00 | 5,347,206.11 | 5.00 | 101,596,916.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 106,944,122.22 | 100.00 | 5,347,206.11 | | 101,596,916.11 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|----|------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | | | |

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|--------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 47,963,014.09 | 47,963.01 | 0.10 |
| 0-90 天 | 12,300,573.06 | 123,005.73 | 1.00 |
| 合计 | 60,263,587.15 | 170,968.74 | |

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内小计 | 106,944,122.22 | 5,347,206.11 | 5.00 |
| 合计 | 106,944,122.22 | 5,347,206.11 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-------------------|---------------|------|------|------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 52,988,655.37 | | | | | |
| 合计 | 52,988,655.37 | | | | | |

本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|------------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 170,968.74 | 170,968.74 | 90,077.62 | 170,968.74 | | 90,077.62 |
| 合计 | 170,968.74 | 170,968.74 | 90,077.62 | 170,968.74 | | 90,077.62 |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|-----------------------------|--------------|------------|--------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 5,347,206.11 | 170,968.76 | 5,347,206.13 | | 170,968.74 |
| 合计 | 5,347,206.11 | 170,968.76 | 5,347,206.13 | | 170,968.74 |

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 5,907,961.24 | 5,347,206.11 | 5,907,961.24 | | 5,347,206.11 |
| 合计 | 5,907,961.24 | 5,347,206.11 | 5,907,961.24 | | 5,347,206.11 |

3、 本报告期不存在实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露如下：

| | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------------|---------------|----------------|-----------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 期末余额前五名的汇总金额 | 26,501,733.29 | 88.61 | 38,336.20 | 98,144,647.75 | 86.66 | 155,643.22 | 85,822,877.06 | 80.25 | 4,291,143.86 |

(三) 其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款项 | 133,600.05 | 153,456.75 | 289,074.67 |
| 合计 | 133,600.05 | 153,456.75 | 289,074.67 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 1年以内 | 148,296.00 | 170,013.50 | 212,636.50 |
| 1至2年 | 13.50 | 11,600.00 | 61,300.00 |
| 2至3年 | | 3,300.00 | 63,800.00 |
| 3年以上 | 3,300.00 | | 593,437.19 |
| 小计 | 151,609.50 | 184,913.50 | 931,173.69 |
| 减：坏账准备 | 18,009.45 | 31,456.75 | 642,099.02 |
| 合计 | 133,600.05 | 153,456.75 | 289,074.67 |

(2) 按分类披露

2019年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|--------------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 151,609.50 | 100.00 | 18,009.45 | 11.88 | 133,600.05 |
| 其中： | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应 收款 | 151,609.50 | 100.00 | 18,009.45 | 11.88 | 133,600.05 |
| 合计 | 151,609.50 | 100.00 | 18,009.45 | | 133,600.05 |

按账龄组合计提坏账准备:

| 名称 | 2019.12.31 | | |
|------------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | | | |
| 0-90 天 | 107,096.00 | 1,070.95 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 10,700.00 | 535.00 | 5.00 |
| 121-180 天 | 8,900.00 | 890.00 | 10.00 |
| 181-365 天 | 18,800.00 | 9,400.00 | 50.00 |
| 366 天以上 | 6,113.50 | 6,113.50 | 100.00 |
| 合计 | 151,609.50 | 18,009.45 | |

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 184,913.50 | 100.00 | 31,456.75 | 17.01 | 153,456.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 184,913.50 | 100.00 | 31,456.75 | | 153,456.75 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 931,173.69 | 100.00 | 642,099.02 | 68.96 | 289,074.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 931,173.69 | 100.00 | 642,099.02 | | 289,074.67 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|----------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 未逾期 | | | |
| 0-90天 | 155,000.00 | 1,550.00 | 1.00 |
| 91天-120天 | | | |
| 121-180天 | | | |
| 181-365天 | 13.50 | 6.75 | 50.00 |
| 366天以上 | 29,900.00 | 29,900.00 | 100.00 |
| 合计 | 184,913.50 | 31,456.75 | |

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 212,636.50 | 10,631.83 | 5.00 |
| 1至2年 | 61,300.00 | 6,130.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 63,800.00 | 31,900.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 593,437.19 | 593,437.19 | 100.00 |
| 合计 | 931,173.69 | 642,099.02 | |

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 1,556.75 | 29,900.00 | | 31,456.75 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -6.75 | 6.75 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 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) | |
| 本期计提 | 11,815.95 | 2,806.75 | | 14,622.70 |
| 本期转回 | 1,470.00 | 26,600.00 | | 28,070.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 11,902.70 | 6,106.75 | | 18,009.45 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 31,456.75 | 31,456.75 | 14,622.70 | 28,070.00 | | 18,009.45 |
| 合计 | 31,456.75 | 31,456.75 | 14,622.70 | 28,070.00 | | 18,009.45 |

| 类别 | 2017.12.31 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|------------------------------|------------|-----------|------------|----------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 642,099.02 | 30,546.75 | 633,689.02 | 7,500.00 | | 31,456.75 |
| 合计 | 642,099.02 | 30,546.75 | 633,689.02 | 7,500.00 | | 31,456.75 |

| 类别 | 2016.12.31 | 2017.1.1 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|------------------------------|------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 513,666.37 | 335,935.43 | 207,502.78 | | | 642,099.02 |
| 合计 | 513,666.37 | 335,935.43 | 207,502.78 | | | 642,099.02 |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------|--------|----------|--------|
| 实际核销的其他应收款项 | | 7,500.00 | |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | |
|------|------------|------------|------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 押金 | 50,500.00 | 14,900.00 | 579,807.19 |
| 备用金 | 8,000.00 | 15,000.00 | 58,000.00 |
| 员工补助 | | 140,000.00 | 114,500.00 |
| 其他 | 93,109.50 | 15,013.50 | 36,433.50 |
| 暂支款 | | | 142,433.00 |
| 合计 | 151,609.50 | 184,913.50 | 931,173.69 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|------------|----------|----------------------|----------|
| 公积金 | 其他 | 93,096.00 | 0-90天 | 61.41 | 930.96 |
| 胡桃兴 | 押金 | 14,000.00 | 0-90天 | 9.23 | 140.00 |
| 张丽娟 | 备用金 | 8,000.00 | 181-365天 | 5.28 | 4,000.00 |
| 上海家营物业管理有限公司 | 押金 | 5,600.00 | 121-180天 | 3.69 | 560.00 |
| 徐华 | 押金 | 5,500.00 | 91-120天 | 3.63 | 275.00 |
| 合计 | | 126,196.00 | | 83.24 | 5,905.96 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------|-------|----------------------|----------|
| 袁美君 | 员工补助 | 20,000.00 | 0-90天 | 10.82 | 200.00 |
| 朱峰 | 员工补助 | 15,000.00 | 0-90天 | 8.11 | 150.00 |
| 费春弟 | 员工补助 | 15,000.00 | 0-90天 | 8.11 | 150.00 |
| 李敏 | 员工补助 | 15,000.00 | 0-90天 | 8.11 | 150.00 |
| 林涛 | 员工补助 | 15,000.00 | 0-90天 | 8.11 | 150.00 |
| 合计 | | 80,000.00 | | 43.26 | 800.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|------------|------|--------------------------|------------|
| 上海石湖荡经济发展有限公司 | 押金 | 336,000.00 | 3年以上 | 36.08 | 336,000.00 |
| 金燕实业有限公司 | 押金 | 201,607.19 | 3年以上 | 21.65 | 201,607.19 |
| 公积金 | 暂支款 | 142,433.00 | 1年以内 | 15.30 | 7,121.65 |
| 上海脱颖律师事务所 | 其他 | 32,330.00 | 3年以上 | 3.47 | 32,330.00 |
| 张丽娟 | 备用金 | 23,000.00 | 1-2年 | 2.47 | 2,300.00 |
| 合计 | | 735,370.19 | | 78.97 | 579,358.84 |

(四) 长期股权投资

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,208,978,829.41 | | 1,208,978,829.41 | 1,058,978,829.41 | | 1,058,978,829.41 | 1,034,978,829.41 | | 1,034,978,829.41 |
| 合计 | 1,208,978,829.41 | | 1,208,978,829.41 | 1,058,978,829.41 | | 1,058,978,829.41 | 1,034,978,829.41 | | 1,034,978,829.41 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 61,408,510.00 | 20,980,000.00 | | 82,388,510.00 | | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 252,590,319.41 | | | 252,590,319.41 | | |
| 郑州合晶科技有限公司 | | 700,000,000.00 | | 700,000,000.00 | | |
| 合计 | 313,998,829.41 | 720,980,000.00 | | 1,034,978,829.41 | | |

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 82,388,510.00 | 24,000,000.00 | | 106,388,510.00 | | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 252,590,319.41 | | | 252,590,319.41 | | |
| 郑州合晶科技有限公司 | 700,000,000.00 | | | 700,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,034,978,829.41 | 24,000,000.00 | | 1,058,978,829.41 | | |

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 106,388,510.00 | | | 106,388,510.00 | | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 252,590,319.41 | | | 252,590,319.41 | | |
| 郑州合晶科技有限公司 | 700,000,000.00 | | | 700,000,000.00 | | |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | | 150,000,000.00 | | 150,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,058,978,829.41 | 150,000,000.00 | | 1,208,978,829.41 | | |

(五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2019年度 | | 2018年度 | | 2017年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 113,686,804.48 | 111,766,896.17 | 374,106,223.57 | 276,857,959.97 | 349,846,989.16 | 283,173,116.92 |
| 其他业务 | 103,509,296.71 | 102,640,055.82 | 46,552,259.01 | 43,744,781.43 | 101,018,548.10 | 99,024,705.88 |
| 合计 | 217,196,101.19 | 214,406,951.99 | 420,658,482.58 | 320,602,741.40 | 450,865,537.26 | 382,197,822.80 |

(六) 投资收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------|---------------|--------|--------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,000,000.00 | | |

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 说明 |
|--|----------------|---------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 91,956,800.12 | -3,093,049.15 | 2,153,610.84 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 105,425,006.24 | 73,120,612.10 | 476,705.65 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 说明 |
|---|----------------|----------------|--------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -51,283.28 | -745,475.80 | 110,826.57 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -17,342,837.56 | | | |
| 小计 | 179,987,685.52 | 69,282,087.15 | 2,741,143.06 | |
| 所得税影响额 | -34,491,377.52 | -17,330,417.00 | -23,145.97 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | | |
| 合计 | 145,496,308.00 | 51,951,670.15 | 2,717,997.09 | |

对非经常性损益项目的其他说明：

| 项目 | 涉及金额 | | | 原因 |
|------|---------------|--------|--------|------|
| | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | |
| 股份支付 | 17,342,837.56 | | | 见附注十 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 2019年度 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.39 | 0.22 | 0.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.61 | -0.05 | -0.05 |

| 2018年度 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.96 | 0.35 | 0.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.34 | 0.25 | 0.25 |

| 2017年度 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.73 | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.49 | 0.13 | 0.13 |

上海合晶硅材料股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 朱志国

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、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供出报告使用,其他无效

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2020年02月10日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

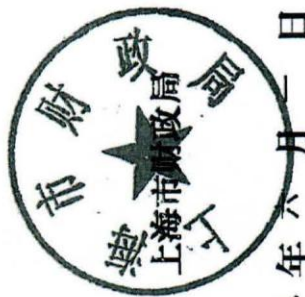
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0001247

说明

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

仅供出报告使用，其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟



发证时间: 二〇二一年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇二一年七月十日

仅供出报告使用, 其他无效



姓名 杨力信
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980年10月10日
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310109720322328
 Identity card No.



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.



杨力信 (310000110477)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30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.



杨力信(310000110477)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日



姓名 印爱杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-11-24
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310115198110220012
Identity card No.



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 310000061995
No. of Certificate
批准注册协会 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2010 年 11 月 24 日
Date of Issuance 3 11 24

印爱杰(310000061995)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日
年 月 日