

锦州神工半导体股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 1-03812 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2019]第 1-03812 号

锦州神工半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 出口销售收入的确认

1. 事项描述



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

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

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

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

2. 审计应对

针对 FOB/CIF/CIP 销售方式, 我们所执行的程序主要包括:

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

(二) 股份支付

1、事项描述

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

2、审计应对

针对贵公司股份支付事项, 我们执行的主要程序包括:

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



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

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

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

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

(4) 检查股份支付确认金额计算是否正确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年八月三十日



合并资产负债表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

李胜楠

主管会计工作负责人：

安敬

会计机构负责人：

王芳



母公司资产负债表（续）

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

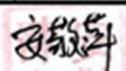
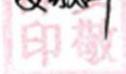
项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十二（四）	140,937,963.46	282,565,197.20	126,477,922.14	44,198,134.83
减：营业成本	十二（四）	46,173,065.42	102,376,733.15	56,759,807.81	24,869,728.83
税金及附加		1,782,026.44	1,080,914.53	531,768.47	291,835.54
销售费用		766,139.93	2,889,630.39	1,500,737.79	909,577.01
管理费用		6,450,444.71	43,902,417.87	7,183,465.34	3,087,693.53
研发费用		5,552,267.85	10,002,809.35	5,191,421.80	2,435,642.54
财务费用		-1,098,177.73	-2,252,398.96	423,675.97	-755,996.58
其中：利息费用					
利息收入		410,140.05	812,415.33	250,516.89	43,457.16
加：其他收益		419,734.57	2,442,940.34	280,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	180,323.61	1,300,388.42	987,184.94	927,972.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-147,154.90	-69,883.15		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		10,747.81			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		130,679.36			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,783,548.14	-1,362,107.97	-904,213.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）				104,503.64	
二、营业利润		82,053,682.19	126,524,871.49	54,896,625.57	13,383,413.03
加：营业外收入		6,483.18	10,954.83	1,710.33	2,045.10
减：营业外支出		584,467.05	412,115.51	131,797.72	386,753.52
三、利润总额		81,475,698.32	126,123,710.81	54,766,538.18	12,998,704.61
减：所得税费用		11,371,901.90	18,083,642.49	7,863,239.86	1,916,432.36
四、净利润		70,103,796.42	108,040,068.32	46,903,298.32	11,082,272.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,103,796.42	108,040,068.32	46,903,298.32	11,082,272.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		70,103,796.42	108,040,068.32	46,903,298.32	11,082,272.25
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








合并现金流量表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

李连海

李连海
 胜海

主管会计工作负责人：

王芳

王芳
 印敬

会计机构负责人：

王芳

王芳



母公司现金流量表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

王芳

主管会计工作负责人：

王敬

会计机构负责人：

王芳

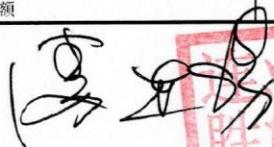
合并股东权益变动表

编制单位：苏州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

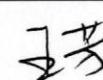
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表

编制单位：德州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

王芳

主管会计工作负责人：

安敬萍

会计机构负责人：

王芳



合并股东权益变动表

编制单位：苏州胜伟半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

潘胜



主管会计工作负责人：

安敬平



会计机构负责人：

王芳





母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,295,700.00				45,547,705.60				6,351,483.63	55,859,984.08	160,054,873.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,295,700.00				45,547,705.60				6,351,483.63	55,859,984.08	160,054,873.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,704,300.00				84,249,392.48				2,401,421.38	22,914,954.46	177,270,068.32
（一）综合收益总额										108,040,068.32	108,040,068.32
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00				62,230,000.00						69,230,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				28,000,000.00						35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					34,230,000.00						34,230,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									10,804,006.83	-10,804,006.83	
1. 提取盈余公积									10,804,006.83	-10,804,006.83	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	60,704,300.00				22,019,392.48				-8,402,585.45	-74,321,107.03	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本									-8,402,585.45		-8,402,585.45
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	60,704,300.00				22,019,392.48					-74,321,107.03	8,402,585.45
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08				8,752,905.01	78,774,938.54	337,324,941.63

法定代表人：

潘

主管会计工作负责人：

王芳

会计机构负责人：

王芳



母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,093,800.00				25,649,605.60				1,661,153.80	13,647,015.59	93,051,574.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,093,800.00				25,649,605.60				1,661,153.80	13,647,015.59	93,051,574.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,900.00				19,898,100.00				4,690,329.83	42,212,968.49	67,003,298.32
（一）综合收益总额										46,903,298.32	46,903,298.32
（二）股东投入和减少资本	201,900.00				19,898,100.00						20,100,000.00
1. 股东投入的普通股	201,900.00				19,898,100.00						20,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,690,329.83	-4,690,329.83	
1. 提取盈余公积									4,690,329.83	-4,690,329.83	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	52,295,700.00				45,547,705.60				6,351,483.63	55,859,984.08	160,054,873.31

法定代表人：

李连潘

主管会计工作负责人：

安敬萍

会计机构负责人：

王芳



母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

连潘

主管会计工作负责人：

安敬

会计机构负责人：

王芳

锦州神工半导体股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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

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

本财务报表经本公司董事会于2019年8月30日批准报出。

报告期内, 本公司将北京中晶芯科技有限公司、日本神工半导体株式会社、上海泓芯企业管理有限责任公司、福建精工半导体有限公司纳入合并范围, 具体信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具 (2019年1月1日起适用)

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

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

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

预期信用损失。

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

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

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等。

开发阶段同时满足下列条件下确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)长期待摊费用

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

(二十)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十一)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照

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

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

(二十二)收入

公司销售商品在下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司所生产的半导体级硅制品以出口外销为主，收入确认具体原则包括：

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

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

(二十三)政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2、政府补助确认时点

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十五) 租赁

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

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

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

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

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

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

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行修订后政府补助准则的影响

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

(2) 执行新金融工具准则的影响

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

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

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

（3）执行修订后财务报表格式的影响

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

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

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

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

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

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

(二)重要税收优惠及批文

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

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

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

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

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

(二)交易性金融资产

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,010,747.81			
其中：债务工具投资	23,010,747.81			
合计	23,010,747.81			

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

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

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

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收硅产品客户

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

注：3年以上应收账款变动主要系汇率变动所致。

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

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

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

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

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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

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

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

截止2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

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

(五) 其他应收款

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

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

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

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

(1) 其他应收款项账龄分析

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

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	20,051.84			20,051.84
期初余额在本期重新评估后	658.23			658.23
本期计提	1,895.89			1,895.89
本期转回				

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

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

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

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

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

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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

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

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

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

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

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

(六) 存货

1. 存货的分类

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

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

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

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

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

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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

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

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

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

(七)其他流动资产

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

(八) 长期股权投资

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

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

(九) 固定资产

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

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

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

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

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

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

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

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

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

(十) 在建工程

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

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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

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

(2) 重大在建工程项目变动情况

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

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

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

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

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

(十一) 无形资产

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

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

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

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

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

(十二)长期待摊费用

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

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

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

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

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

2. 未确认递延所得税资产明细

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

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

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

(十四)其他非流动资产

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

(十五)应付账款

1. 应付账款分类

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

2. 截止2019年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款

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

(十六) 预收款项

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

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

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

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

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

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

2. 短期职工薪酬情况

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

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

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

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

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

3. 设定提存计划情况

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

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

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

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

(十八) 应交税费

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

(十九)其他应付款

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

其他应付款项分类

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

(二十)递延收益

1. 递延收益按类别列示

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

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

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

2. 政府补助项目情况

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

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

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

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

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

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

(二十一) 股本

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

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

(二十二) 资本公积

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十三)其他综合收益

项 目	2016年1月1日	本期发生额					2016年12月31日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		-127,598.10			-127,598.10		-127,598.10
其中：外币财务报表折算差额		-127,598.10			-127,598.10		-127,598.10
其他综合收益合计		-127,598.10			-127,598.10		-127,598.10

项 目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-127,598.10	36,587.42			36,587.42		-91,010.68
其中：外币财务报表折算差额	-127,598.10	36,587.42			36,587.42		-91,010.68
其他综合收益合计	-127,598.10	36,587.42			36,587.42		-91,010.68

项 目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-91,010.68	17,171.40			17,171.40		-73,839.28
其中：外币财务报表折算差额	-91,010.68	17,171.40			17,171.40		-73,839.28
其他综合收益合计	-91,010.68	17,171.40			17,171.40		-73,839.28

项 目	2019年1月1日	本期发生额					2019年6月30日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-73,839.28	172,365.26			172,365.26		98,525.98
外币财务报表折算差额	-73,839.28	172,365.26			172,365.26		98,525.98
其他综合收益合计	-73,839.28	172,365.26			172,365.26		98,525.98

(二十四) 盈余公积

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

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

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

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

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	8,752,905.01			8,752,905.01
合计	8,752,905.01			8,752,905.01

(二十五) 未分配利润

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

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

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

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

(二十六) 营业收入和营业成本

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

(二十七)税金及附加

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

(二十八)销售费用

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

(二十九)管理费用

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

(三十) 研发费用

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

(三十一) 财务费用

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

(三十二) 其他收益

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

(三十三) 投资收益

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

(三十四) 公允价值变动收益

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

(三十五) 信用减值损失（损失以“-”填列）

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

(三十六) 资产减值损失（损失以“-”填列）

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

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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

2. 计入营业外收入的政府补助

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

(三十八) 营业外支出

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

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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

2. 会计利润与所得税费用调整过程

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

(四十)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

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

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

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

(四十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,503,298.63	-17,805,344.83	-18,896,506.12	-6,401,464.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,425,250.22	18,118,002.43	9,738,500.98	271,941.54
其他		34,230,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	85,014,606.82	114,234,370.86	31,992,587.92	4,216,118.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	71,530,750.50	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88
减: 现金的期初余额	48,517,943.84	28,117,104.69	5,986,925.88	12,466,973.31
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	23,012,806.66	20,400,839.15	22,130,178.81	-6,480,047.43

2. 现金及现金等价物

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

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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

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

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

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

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

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

2. 重要境外经营实体的记账本位币

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

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

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

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

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

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

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

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

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无实际最终控制方

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

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

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

注 1: 公司董事袁欣为上海翔凌机电技术有限公司实际控制人;

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

注 3: 公司原董事藤井智(2017. 8. 17 藤井智退出公司董事会)在日本新工芯技株式会社担任董事。

注 4: 公司原董事谭鑫(2015. 9. 25 谭鑫退出公司董事)在锦州阳光能源有限公司担任董事。

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

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

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

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

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

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

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

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

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

注 2: 采购商品或接受劳务的价格为含税价。

2. 关联租赁情况

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

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

3. 关联方资产转让、债务重组情况

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

4. 关键管理人员报酬

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

5. 与关联方共同投资

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

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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

2. 应付项目

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

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

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

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

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

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

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

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

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收硅产品客户（硅产品业务）

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

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

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

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

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

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

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

(二) 其他应收款

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

1. 其他应收款项按款项性质分类

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

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

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

（1）其他应收款项账龄分析

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

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	19,891.84			19,891.84
期初余额在本期重新评估后	642.23			642.23
本期计提	1,911.89			1,911.89
本期转回				
本期核销				
2019年6月30日余额	2,554.12			2,554.12

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

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

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

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

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	3 年以上	17.62	450.00
员工丁碧微	备用金	43,947.00	0-6 个月	17.21	439.47
员工李媛媛	备用金	40,720.00	0-6 个月	15.94	407.20
员工刘晴	备用金	39,572.20	0-6 个月	15.49	395.72
员工林琳	备用金	37,318.00	0-6 个月	14.61	373.18
合计		206,557.20		80.87	2,065.57

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	2-3 年	70.07	13,500.00
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	2-3 年	20.62	3,972.84
古塔区港湾房产中介所	押金	2,200.00	3 年以上	3.43	2,200.00
锦州发达家园 2 号楼房主	押金	1,800.00	0-6 个月	2.80	
古塔区怡云水站	押金	780.00	7-12 个月	1.21	39.00
合计		63,022.80		98.13	19,711.84

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国人民财产保险股份有限公司锦州分公司	往来款	454,513.60	0-2 年	88.06	12,841.03
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	1-2 年	8.72	4,500.00
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	1-2 年	2.57	1,324.28
古塔区港湾房产中介所	押金	2,200.00	3 年以上	0.43	2,200.00
锦州全福气体有限公司	押金	500.00	0-6 个月	0.10	
合计		515,456.40		99.86	

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国人民财产保险股份有限公司锦州分公司	往来款	308,467.64	0-1 年	78.37	6,420.51
上海办事处个人房主	押金	45,000.00	7-12 个月	11.43	2,250.00
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	7-12 个月	3.36	662.10
北京中晶芯科技有限公司	往来款	9,000.00	0-6 个月	2.29	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 余额
员工赵宁宁	备用金	5,398.00	0-1年	1.37	93.31
合 计		381,108.44		96.82	

(三) 长期股权投资

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

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

1. 对子公司投资

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

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

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

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

2. 对联营、合营企业投资

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

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

(四) 营业收入和营业成本

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

(五) 投资收益

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

十三、 补充资料

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

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



锦州神工半导体股份有限公司

二〇一九年八月三十日

第 21 页至第 96 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

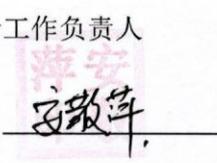


2019.8.30

主管会计工作负责人

签名:

日期:

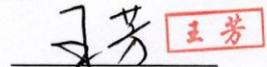


2019.8.30

会计机构负责人

签名:

日期:



2019.8.30

编号: 1 05500832

仅供锦州神工半导体股份有限公司申报科创板使用



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 2020年1月18日

证书有效期至: 2020年1月18日



仅供锦州神州半导体股份有限公司申报科创板使用



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420003204868
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年 5月 9日
Date of Issuance

2009年 5月 9日
2009年 5月 9日



吴育斌

姓名 男
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-03-19
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所湖北分所
Working unit
身份证号码 420300197203192513
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 1月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 1月 9日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 11月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 12月 17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.



姓名: 吴育斌
证书编号: 420003204868



年 月 日

年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年10月30日
年 / 月 / 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2015年10月30日
年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2015年11月23日
年 / 月 / 日



on

姓名：鲁政顺
证书编号：110100690048

继续有效一年，
or another year after



2015年10月13日
年 / 月 / 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

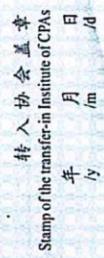
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年10月13日
年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2015年11月11日
年 / 月 / 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年04月29日
年 / 月 / 日

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

发证日期：2010年6月13日
Date of Issuance



姓名：费家顺
Full name

性别：男
Sex

出生日期：1972-11-19
Date of birth

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

身份证号码：420111197211192335
Identity card No.



仅供神州半导体股份有限公司申报科创板使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000262751
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年 05月 19日
Date of Issuance

年 /y
月 /m
日 /d



合格，继续有效一年。
this renewal.



年 /y
月 /m
日 /d



姓名 Full name: 王勇勇
性 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1984-01-23
工作单位 Working unit: 北京公正会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.: 142325198401232578

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

章
转出协会盖章
Institute of CPAs

2017年 4月 8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

章
转入协会盖章
Institute of CPAs

2016年 4月 8日



注意事项

- 一、注册会计师执业必须向委托单位出示本证书，本证书只限于本人使用，不得转借、涂改、伪造。
- 二、注册会计师停止执行法定业务时，应向主管注册会计师协会、注册会主管理注册会计师协会、书报社主管理注册会计师协会、本证书知照，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
- 三、注册会计师协会、注册会主管理注册会计师协会、书报社主管理注册会计师协会、本证书知照，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
- 四、本证书知照，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



锦州神工半导体股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2019]第 1-00025 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审阅报告

大信阅字[2019]第 1-00025 号

锦州神工半导体股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的锦州神工半导体股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和 2019 年 1-9 月合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2019 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，2019 年 1-9 月经营成果和现金流量。



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

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

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

(此页无正文，为锦州神工半导体股份有限公司审阅报告签字页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一九年十月三十一日

合并资产负债表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

2019年9月30日

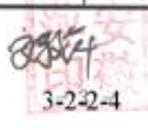
单位：人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	107,241,507.47	48,517,943.84	48,517,943.84
交易性金融资产	五（二）	7,101,486.13		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（三）	6,291,489.79	32,805,796.68	33,187,606.79
应收款项融资				
预付款项	五（四）	2,176,899.12	13,229,366.90	13,229,366.90
其他应收款	五（五）	180,481.98	65,236.61	45,843.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（六）	62,317,254.79	49,339,670.22	49,339,670.22
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	6,093,203.40	41,739,106.19	41,739,106.19
流动资产合计		191,402,322.68	185,697,120.44	186,059,536.94
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（八）	6,013,343.78	6,330,116.85	6,330,116.85
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（九）	141,388,525.12	107,043,296.67	107,043,296.67
在建工程	五（十）	12,026,573.99	19,189,555.49	19,189,555.49
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十一）	27,255,364.29	28,956,088.36	28,956,088.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十二）	3,463,288.18	1,987,729.69	1,987,729.69
递延所得税资产	五（十三）	3,019,662.24	2,354,725.02	2,300,396.44
其他非流动资产	五（十四）	1,167,249.21	9,099,459.60	9,099,459.60
非流动资产合计		194,334,006.81	174,960,971.68	174,906,643.10
资产总计		385,736,329.49	360,658,092.12	360,966,180.04

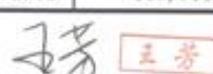
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：锦州精工半导体股份有限公司

2019年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十五）	15,827,510.71	12,366,943.63	12,366,943.63
预收款项	五（十六）	67,150.00	387,476.00	387,476.00
应付职工薪酬	五（十七）	135,596.52	3,840,694.25	3,840,694.25
应交税费	五（十八）	690,680.55	1,030,339.72	1,030,339.72
其他应付款	五（十九）	17,774.80	88,746.93	88,746.93
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		16,738,712.58	17,714,200.53	17,714,200.53
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十）	9,971,111.77	8,874,945.66	8,874,945.66
递延所得税负债	五（十三）	49,227.31	25,598.89	25,598.89
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,020,339.08	8,900,544.55	8,900,544.55
负债合计		26,759,051.66	26,614,745.08	26,614,745.08
股东权益：				
股本	五（二十一）	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十二）	129,797,098.08	129,797,098.08	129,797,098.08
减：库存股				
其他综合收益	五（二十三）	182,966.89	-73,839.28	-73,839.28
专项储备				
盈余公积	五（二十四）	8,752,905.01	8,752,905.01	8,752,905.01
未分配利润	五（二十五）	100,244,307.85	75,567,183.23	75,875,271.15
归属于母公司股东权益合计		358,977,277.83	334,043,347.04	334,351,434.96
少数股东权益				
股东权益合计		358,977,277.83	334,043,347.04	334,351,434.96
负债和股东权益总计		385,736,329.49	360,658,092.12	360,966,180.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

2019年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		104,251,838.18	46,986,634.98	46,986,634.98
交易性金融资产		7,101,486.13		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一（一）	6,382,419.79	32,792,926.68	33,174,606.79
应收款项融资				
预付款项		2,130,831.73	13,200,430.86	13,200,430.86
其他应收款	十一（二）	180,070.80	63,580.57	44,330.96
其中：应收利息				
应收股利				
存货		62,146,964.01	49,261,317.01	49,261,317.01
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,316,710.05	40,033,396.39	40,033,396.39
流动资产合计		186,510,320.69	182,338,286.49	182,700,716.99
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一（三）	36,521,759.32	32,610,212.39	32,610,212.39
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		124,630,927.94	89,615,391.55	89,615,391.55
在建工程		12,026,573.99	19,189,555.49	19,189,555.49
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		24,105,621.59	25,754,430.11	25,754,430.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,796,296.15	1,987,729.69	1,987,729.69
递延所得税资产		1,390,657.95	1,473,112.66	1,418,748.08
其他非流动资产		1,167,249.21	9,099,459.60	9,099,459.60
非流动资产合计		202,639,086.15	179,729,891.49	179,675,526.91
资产总计		389,149,406.84	362,068,177.98	362,376,243.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

3-2-2-6

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

2019年9月30日

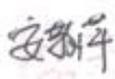
单位：人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		15,677,510.71	12,216,572.75	12,216,572.75
预收款项		67,150.00	387,476.00	387,476.00
应付职工薪酬		8,519.83	3,676,457.13	3,676,457.13
应交税费		685,010.92	1,015,593.84	1,015,593.84
其他应付款			25,658.00	25,658.00
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		16,438,191.46	17,321,757.72	17,321,757.72
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		7,587,022.34	7,703,945.66	7,703,945.66
递延所得税负债		49,227.31	25,598.89	25,598.89
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,636,249.65	7,729,544.55	7,729,544.55
负债合计		24,074,441.11	25,051,302.27	25,051,302.27
股东权益：				
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		129,797,098.08	129,797,098.08	129,797,098.08
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,752,905.01	8,752,905.01	8,752,905.01
未分配利润		106,524,962.64	78,466,872.62	78,774,938.54
股东权益合计		365,074,965.73	337,016,875.71	337,324,941.63
负债和股东权益总计		389,149,406.84	362,068,177.98	362,376,243.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：锦州博宇半导体股份有限公司

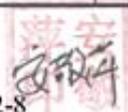
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业收入	五（二十六）	166,472,095.96	193,515,703.05
减：营业成本	五（二十六）	53,204,694.32	72,009,379.48
税金及附加	五（二十七）	2,379,290.55	731,667.82
销售费用	五（二十八）	1,903,554.46	1,854,155.27
管理费用	五（二十九）	17,451,506.03	41,149,289.92
研发费用	五（三十）	7,209,495.72	6,845,528.12
财务费用	五（三十一）	-1,973,025.18	-1,669,452.99
其中：利息费用			
利息收入		467,710.28	493,071.22
加：其他收益	五（三十二）	1,155,723.44	2,404,325.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	529,242.32	929,503.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-316,773.07	-37,700.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	54,761.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	321,744.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）		-21,586.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,358,052.10	75,907,378.06
加：营业外收入	五（三十七）	6,483.18	6,152.10
减：营业外支出	五（三十八）	606,467.06	424,895.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,758,068.22	75,488,634.48
减：所得税费用	五（三十九）	12,595,177.60	12,809,899.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,162,890.62	62,678,734.49
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,162,890.62	62,678,734.49
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）		75,162,890.62	62,678,734.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		256,806.17	17,171.40
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		256,806.17	17,171.40
（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		256,806.17	17,171.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		256,806.17	17,171.40
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		75,419,696.79	62,695,905.89
归属于母公司股东的综合收益总额		75,419,696.79	62,695,905.89
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.63	0.53
（二）稀释每股收益			

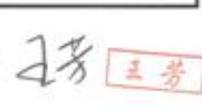
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

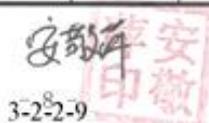
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业收入	十一（四）	166,618,856.14	193,545,224.42
减：营业成本	十一（四）	53,259,875.52	72,012,240.49
税金及附加		2,361,782.76	731,667.82
销售费用		1,277,717.09	1,854,155.27
管理费用		15,178,335.87	39,011,003.37
研发费用		6,013,282.59	6,845,528.12
财务费用		-1,977,710.60	-1,671,418.48
其中：利息费用			
利息收入		465,799.46	491,575.31
加：其他收益		1,040,330.02	2,404,325.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	529,242.32	929,503.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-316,773.07	-37,700.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		54,761.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		321,997.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-21,586.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,451,904.46	78,074,290.46
加：营业外收入		6,483.18	6,051.90
减：营业外支出		606,467.05	417,195.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,851,920.59	77,663,147.06
减：所得税费用		13,308,064.57	12,816,565.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,543,856.02	64,846,581.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,543,856.02	64,846,581.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		78,543,856.02	64,846,581.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

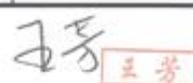
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：锦州精工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年1-9月
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		193,727,003.06	171,686,432.00
收到的税费返还		17,796,291.49	18,826,678.54
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	4,761,144.12	18,884,072.83
经营活动现金流入小计		216,284,438.67	209,397,183.37
购买商品、接受劳务支付的现金		66,656,568.07	109,544,436.44
支付给职工以及为职工支付的现金		13,976,837.78	11,352,231.82
支付的各项税费		16,511,175.14	15,055,682.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	12,214,918.51	13,546,279.53
经营活动现金流出小计		109,359,499.50	149,498,630.60
经营活动产生的现金流量净额		106,924,939.17	59,898,552.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		101,000,000.00	114,000,000.00
取得投资收益收到的现金		899,780.69	875,312.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,899,780.69	114,875,312.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,284,100.04	97,871,377.01
投资支付的现金		73,000,000.00	115,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,284,100.04	213,271,377.01
投资活动产生的现金流量净额		615,680.65	-98,396,064.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			35,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,782,953.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,485,766.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,485,766.00	1,782,953.84
筹资活动产生的现金流量净额		-50,485,766.00	33,217,046.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,668,709.81	356,786.47
五、现金及现金等价物净增加额		58,723,563.63	-4,923,679.02
加：期初现金及现金等价物余额		48,517,943.84	28,185,438.15
六、期末现金及现金等价物余额		107,241,507.47	23,261,759.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

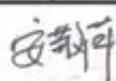
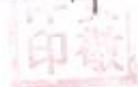
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年1-9月
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		193,740,029.06	171,762,517.57
收到的税费返还		17,467,806.13	18,825,475.09
收到其他与经营活动有关的现金		3,755,210.76	18,642,572.57
经营活动现金流入小计		214,963,045.95	209,230,565.23
购买商品、接受劳务支付的现金		66,657,540.07	109,420,467.94
支付给职工以及为职工支付的现金		11,571,857.97	9,817,455.07
支付的各项税费		16,443,770.49	14,918,257.39
支付其他与经营活动有关的现金		11,595,407.45	13,029,157.58
经营活动现金流出小计		106,268,575.98	147,185,337.98
经营活动产生的现金流量净额		108,694,469.97	62,045,227.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		101,000,000.00	114,000,000.00
取得投资收益收到的现金		899,780.69	875,312.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,899,780.69	114,875,312.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,019,641.83	94,879,087.46
投资支付的现金		77,228,320.00	119,988,780.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,247,961.83	214,867,867.46
投资活动产生的现金流量净额		-2,348,181.14	-99,992,554.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			35,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,485,766.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,485,766.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-50,485,766.00	35,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,404,680.37	292,333.79
五、现金及现金等价物净增加额		57,265,203.20	-2,654,993.83
加：期初现金及现金等价物余额		46,986,634.98	24,894,217.42
六、期末现金及现金等价物余额		104,251,838.18	22,239,223.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：锦州精工半导体股份有限公司

2019年1-9月

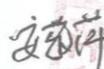
单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08			-73,839.28		8,752,905.01	75,875,271.15	334,351,434.96		334,351,434.96
加：会计政策变更											-308,087.92	-308,087.92		-308,087.92
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	120,000,000.00				129,797,098.08			-73,839.28		8,752,905.01	75,567,183.23	334,043,347.04		334,043,347.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								256,806.17			24,677,124.62	24,933,930.79		24,933,930.79
（一）综合收益总额								256,806.17			75,162,890.62	75,419,696.79		75,419,696.79
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-50,485,766.00	-50,485,766.00		-50,485,766.00
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配											-50,485,766.00	-50,485,766.00		-50,485,766.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08			182,966.89		8,752,905.01	100,244,307.85	358,977,277.83		358,977,277.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

2019年1-9月

单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	52,295,700.00				45,547,705.60			-91,010.68		6,499,723.12	55,154,066.59	159,406,184.63		159,406,184.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	52,295,700.00				45,547,705.60			-91,010.68		6,499,723.12	55,154,066.59	159,406,184.63		159,406,184.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,704,300.00				84,249,392.48			17,171.40		-6,499,723.12	-13,545,234.87	131,925,905.89		131,925,905.89
（一）综合收益总额								17,171.40			62,678,734.49	62,695,905.89		62,695,905.89
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00				62,230,000.00							69,230,000.00		69,230,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				28,000,000.00							35,000,000.00		35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,230,000.00							34,230,000.00		34,230,000.00
4. 其他														
（三）利润分配										1,902,862.33	-1,902,862.33			
1. 提取盈余公积										1,902,862.33	-1,902,862.33			
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转	60,704,300.00				22,019,392.48					-8,402,585.45	-74,321,107.03			
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本										-8,402,585.45		-8,402,585.45		-8,402,585.45
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	60,704,300.00				22,019,392.48						-74,321,107.03	8,402,585.45		8,402,585.45
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08			-73,839.28			41,608,831.72	291,332,090.52		291,332,090.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

2019年1-9月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08				8,752,905.01	78,774,938.54	337,324,941.63
加：会计政策变更										-308,065.92	-308,065.92
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				129,797,098.08				8,752,905.01	78,466,872.62	337,016,875.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,058,090.02	28,058,090.02
（一）综合收益总额										78,543,856.02	78,543,856.02
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-50,485,766.00	-50,485,766.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-50,485,766.00	-50,485,766.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08				8,752,905.01	106,524,962.64	365,074,965.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

2019年1-9月

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,295,700.00				45,547,705.60				6,499,723.12	57,195,346.08	161,538,474.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,295,700.00				45,547,705.60				6,499,723.12	57,195,346.08	161,538,474.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,704,300.00				84,249,392.48				-6,499,723.12	-11,377,387.38	134,076,581.98
（一）综合收益总额										64,846,581.98	64,846,581.98
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00				62,230,000.00						69,230,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				28,000,000.00						35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,230,000.00						34,230,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									1,902,862.33	-1,902,862.33	
1. 提取盈余公积									1,902,862.33	-1,902,862.33	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	60,704,300.00				22,019,392.48					-8,402,585.45	-74,321,107.03
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本									-8,402,585.45		-8,402,585.45
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	60,704,300.00				22,019,392.48					-74,321,107.03	8,402,585.45
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				129,797,098.08					45,817,958.70	295,615,056.78

法定代表人：

李



主管会计工作负责人：

安



会计机构负责人：

王



锦州神工半导体股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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

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

报告期内, 本公司将北京中晶芯科技有限公司、日本神工半导体株式会社、上海泓芯企业管理有限责任公司、福建精工半导体有限公司纳入合并范围, 具体信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年9月30日的财务状况、2019年1-9月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金

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

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

本公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

开发阶段同时满足下列条件下确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十) 股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(二十一) 收入

公司销售商品在下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠

地计量。

本公司所生产的半导体级硅制品以出口外销为主，收入确认具体原则包括：

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

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

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十四) 租赁

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

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，执行企业会计准则的企业结合通知附件的要求对合并财务报表项目进行相应调整

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

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

失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

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

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	33,187,606.79	-381,810.11	32,805,796.68
其他应收款	45,843.00	19,393.61	65,236.61
递延所得税资产	2,300,396.44	54,328.58	2,354,725.02
股东权益：			
未分配利润	75,875,271.15	-308,087.92	75,567,183.23

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

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

注1：2018年4月4日，财政部和税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5

月1日起，增值税适用17%税率的，税率分别调整为16%。

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

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

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

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

（二）重要税收优惠及批文

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

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

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

注：除特别说明外，本附注中期末余额为2019年9月30日，期初余额为2019年1月1日。本期金额为2019年1-9月，上期金额为2018年1-9月。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	22,475.54	99,336.36
银行存款	107,219,031.93	48,418,607.48
合计	107,241,507.47	48,517,943.84
其中：存放在境外的款项总额	2,766,661.43	351,978.91

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	7,101,486.13	
其中：债务工具投资	7,101,486.13	
合计	7,101,486.13	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,797,584.89	100.00	506,095.10	7.45
其中：硅制品客户组合	6,797,584.89	100.00	506,095.10	7.45
合计	6,797,584.89	100.00	506,095.10	7.45

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,634,800.88	100.00	829,004.20	2.46
其中：硅制品客户组合	33,634,800.88	100.00	829,004.20	2.46
合计	33,634,800.88	100.00	829,004.20	2.46

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收硅制品客户（硅产品销售业务）

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0-6 个月	6,355,040.19	1.00%	63,550.40	32,849,974.47	1.00%	328,499.74
7 个月-1 年				355,402.44	20.00%	71,080.49

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1-2年						
3年以上	442,544.70	100.00%	442,544.70	429,423.97	100.00%	429,423.97
合计	6,797,584.89		506,095.10	33,634,800.88		829,004.20

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 322,909.10 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Mitsubishi Materials Corp.	3,713,850.22	54.63	37,138.50
HANA Materials, Inc	2,032,501.08	29.90	20,325.01
3SCORPORATION	442,544.70	6.51	442,544.70
WAKATEC CO., LTD	354,022.68	5.21	3,540.24
Worldex Industry Trading Co., Ltd	158,038.43	2.32	1,580.38
合计	6,700,957.11	98.58	505,128.83

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,176,291.59	99.97	13,228,932.04	99.99
1至2年	607.53	0.03	434.86	0.01
合计	2,176,899.12	100.00	13,229,366.90	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司锦州供电公司	988,940.87	45.43
中国人民财产保险股份有限公司锦州市分公司	707,025.01	32.48
锦州清尚广告传媒有限公司	110,493.00	5.08
上海沪利室内装潢设计有限公司	50,000.00	2.30
锦州市松山新区铂骊假日酒店	34,999.00	1.61
合计	1,891,457.88	86.89

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	182,305.02	65,894.84
减：坏账准备	1,823.04	658.23
合计	180,481.98	65,236.61

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	63,372.80	65,822.80
备用金	118,173.59	
往来款	758.63	72.04
减：坏账准备	1,823.04	658.23
合计	180,481.98	65,236.61

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
0-6个月	97,132.22	53.28	971.32	1,872.04	2.84	18.00
7-12个月	23,800.00	13.06	238.00	780.00	1.18	7.80
1至2年				2,500.00	3.79	25.00
2至3年	13,422.80	7.36	134.22	58,542.80	88.84	585.43
3年以上	47,950.00	26.30	479.50	2,200.00	3.35	22.00
合计	182,305.02	100.00	1,823.04	65,894.84	100.00	658.23

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	658.23			658.23
期初余额在本期重新评估后	658.23			658.23
本期计提	1,164.81			1,164.81
期末余额	1,823.04			1,823.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项比例(%)	坏账准备余额
员工-崔楠	备用金	45,987.26	0-6个月	25.23	459.87
上海个人房主押金	押金	45,000.00	5年以上	24.68	450.00
员工-于畅	备用金	24,029.00	0-6个月	13.18	240.29
员工-何锡文	备用金	23,800.00	6个月-1年	13.06	238.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项比例(%)	坏账准备余额
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	5年以上	7.26	132.43
合计		152,059.06		83.41	1,520.59

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	32,356,946.17	85,047.72	32,271,898.45	27,653,543.14	166,706.67	27,486,836.47
低值易耗品	739,276.76		739,276.76	414,869.87		414,869.87
在产品	407,220.59		407,220.59	7,033,074.18		7,033,074.18
产成品	29,138,686.61	239,827.62	28,898,858.99	14,657,828.50	252,938.80	14,404,889.70
合计	62,642,130.13	324,875.34	62,317,254.79	49,759,315.69	419,645.47	49,339,670.22

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	166,706.67			81,658.95	85,047.72
产成品	252,938.80			13,111.18	239,827.62
合计	419,645.47			94,770.13	324,875.34

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	3,696,510.96	5,995,987.23
理财产品		35,000,000.00
其他	2,396,692.44	743,118.96
合计	6,093,203.40	41,739,106.19

注：其他中包含公司待冲减上市发行费用所支付的中介费 1,886,792.44 元。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	计提减值准备	
辽宁天工半导体有限公司	6,330,116.85		-316,773.07			6,013,343.78
合计	6,330,116.85		-316,773.07			6,013,343.78

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	141,388,525.12	107,043,296.67

类别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	141,388,525.12	107,043,296.67

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	56,304,732.65	57,257,303.14	1,129,686.57	1,826,009.77	256,805.18	116,774,537.31
2. 本期增加金额	16,964,514.92	24,840,603.44		113,100.51	359,514.24	42,277,733.11
其中：购置	255,643.48	9,788,879.30		113,100.51	359,514.24	10,517,137.53
在建工程转入	16,708,871.44	15,051,724.14				31,760,595.58
3. 本期减少金额				2,764.96		2,764.96
其中：处置或报废				2,764.96		2,764.96
4. 期末余额	73,269,247.57	82,097,906.58	1,129,686.57	1,936,345.32	616,319.42	159,049,505.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	485,252.61	8,029,545.25	390,741.04	724,561.22	101,140.52	9,731,240.64
2. 本期增加金额	2,213,515.41	5,044,930.64	201,225.43	408,443.63	64,251.30	7,932,366.41
其中：计提	2,213,515.41	5,044,930.64	201,225.43	408,443.63	64,251.30	7,932,366.41
3. 本期减少金额				2,626.71		2,626.71
其中：处置或报废				2,626.71		2,626.71
4. 期末余额	2,698,768.02	13,074,475.89	591,966.47	1,130,378.14	165,391.82	17,660,980.34
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	70,570,479.55	69,023,430.69	537,720.10	805,967.18	450,927.60	141,388,525.12
2. 期初账面价值	55,819,480.04	49,227,757.89	738,945.53	1,101,448.55	155,664.66	107,043,296.67

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	11,760,202.33	19,189,555.49
工程物资	266,371.66	
减：减值准备		
合计	12,026,573.99	19,189,555.49

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
神工三期办公楼	332,268.58		332,268.58	8,924,078.24		8,924,078.24

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
神工三期门房				192,584.00		192,584.00
神工四期44米拉晶车间	10,486,909.98		10,486,909.98	4,052,203.59		4,052,203.59
神工四期半导体硅拉晶炉				6,020,689.66		6,020,689.66
神工四期加工预留车间	562,261.57		562,261.57			
神工三期其他设施	378,762.20		378,762.20			
合计	11,760,202.33		11,760,202.33	19,189,555.49		19,189,555.49

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
神工三期办公楼		8,924,078.24	5,036,385.83	13,628,195.49		332,268.58
神工三期门房		192,584.00	175,243.02	367,827.02		
神工四期44米拉晶车间		4,052,203.59	6,434,706.39			10,486,909.98
神工四期半导体硅拉晶炉		6,020,689.66	9,031,034.48	15,051,724.14		
神工四期加工预留车间			562,261.57			562,261.57
神工三期其他设施			2,914,377.50	2,535,615.30		378,762.20
神工四期其他设施			177,233.63	177,233.63		
合计		19,189,555.49	24,331,242.42	31,760,595.58		11,760,202.33

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 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
神工三期办公楼						自有资金
神工三期门房						自有资金
神工四期44米拉晶车间						自有资金
神工四期半导体硅拉晶炉						自有资金
神工四期加工预留车间						自有资金
神工三期其他设施						自有资金
神工四期其他设施						自有资金
合计						

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,197,825.40	19,614,200.00	147,955.26	39,959,980.66
2. 本期增加金额			90,948.27	90,948.27
其中：购置			90,948.27	90,948.27
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额	20,197,825.40	19,614,200.00	238,903.53	40,050,928.93
二、累计摊销				
1. 期初余额	360,253.15	10,624,358.55	19,280.60	11,003,892.30
2. 本期增加金额	303,025.24	1,471,065.03	17,582.07	1,791,672.34
其中：摊销	303,025.24	1,471,065.03	17,582.07	1,791,672.34
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	663,278.39	12,095,423.58	36,862.67	12,795,564.64
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,534,547.01	7,518,776.42	202,040.86	27,255,364.29
2. 期初账面价值	19,837,572.25	8,989,841.45	128,674.66	28,956,088.36

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区环境改良支出	415,224.51	70,962.40	68,748.58		417,438.33
新厂区网络工程	57,659.09	15,000.00	10,795.43		61,863.66
新厂区路面	723,135.91	683,991.72	139,676.56		1,267,451.07
新厂区围墙	791,710.18	102,026.49	126,076.03		767,660.64
新厂区停车位		195,031.17	12,825.08		182,206.09
厂区绿化		106,796.12	7,119.76		99,676.36
道路公摊		671,346.00	89,512.80		581,833.20
其他		114,718.73	29,559.90		85,158.83
合计	1,987,729.69	1,959,872.63	484,314.14		3,463,288.18

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	124,919.01	832,793.48	187,378.29	1,249,177.90
固定资产折旧	127,745.42	851,636.14	130,146.52	867,643.47
递延收益	1,734,075.71	9,971,111.77	1,448,341.85	8,874,945.66
未弥补亏损	992,544.82	3,970,179.29	546,392.59	2,185,570.36
内部销售利润	40,337.38	169,266.96	42,465.77	178,492.35
小计	3,019,662.24	15,794,987.64	2,354,725.02	13,355,829.74
递延所得税负债：				
固定资产折旧	34,004.39	226,695.93	25,598.89	170,659.29
交易性金融资产公允价值变动	15,222.92	101,486.13		
小计	49,227.31	328,182.06	25,598.89	170,659.29

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备或工程款	1,167,249.21	9,099,459.60
合计	1,167,249.21	9,099,459.60

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,571,657.35	12,161,943.63
1年以上	255,853.36	205,000.00
合计	15,827,510.71	12,366,943.63

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海汉虹精密机械有限公司	205,000.00	单晶炉质量问题未结算尾款
合计	205,000.00	

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	67,150.00	387,476.00
合计	67,150.00	387,476.00

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,840,694.25	9,311,470.52	13,025,341.75	126,823.02
离职后福利-设定提存计划		1,667,414.46	1,658,640.96	8,773.50
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,840,694.25	10,978,884.98	14,683,982.71	135,596.52

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,764,237.12	6,717,326.99	10,372,623.32	108,940.79
职工福利费		642,133.32	642,133.32	
社会保险费		1,136,908.43	1,131,189.03	5,719.40
其中：医疗保险费		982,012.25	976,960.85	5,051.40
工伤保险费		116,477.59	116,341.39	136.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		38,418.59	37,886.79	531.80
住房公积金	25,658.00	664,554.00	686,569.00	3,643.00
工会经费和职工教育经费	50,799.13	150,547.78	192,827.08	8,519.83
合计	3,840,694.25	9,311,470.52	13,025,341.75	126,823.02

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,614,599.60	1,606,092.00	8,507.60
失业保险费		52,814.86	52,548.96	265.90
合计		1,667,414.46	1,658,640.96	8,773.50

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	478,544.73	848,457.91
城市维护建设税	56,968.18	55,634.61
个人所得税	12,629.38	11,186.58
教育费附加	24,414.93	23,843.40
地方教育附加	16,276.62	15,895.60
房产税	45,051.49	
土地使用税	49,123.33	2,222.33
其他税费	7,671.89	73,099.29
合计	690,680.55	1,030,339.72

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	17,774.80	88,746.93
合计	17,774.80	88,746.93

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		25,658.00
押金	17,774.80	63,088.93
合计	17,774.80	88,746.93

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,874,945.66	1,328,482.85	232,316.74	9,971,111.77	
合计	8,874,945.66	1,328,482.85	232,316.74	9,971,111.77	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
非金属材料精密加工项目	1,000,000.00		49,999.98		950,000.02	与资产相关
高纯度单晶硅加工项目	150,000.00		7,500.00		142,500.00	与资产相关
税控一代产品补助	21,000.00	50,000.00	3,550.02		67,449.98	与资产相关
土地返还款	7,703,945.66		116,923.32		7,587,022.34	与资产相关
设备采购补助		950,000.00	47,500.02		902,499.98	与资产相关
基地契税扶持		328,482.85	6,843.40		321,639.45	与资产相关
合计	8,874,945.66	1,328,482.85	232,316.74		9,971,111.77	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	129,797,098.08			129,797,098.08
二、其他资本公积				
合计	129,797,098.08			129,797,098.08

(二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-73,839.28	256,806.17			256,806.17	182,966.89
外币财务报表折算差额	-73,839.28	256,806.17			256,806.17	182,966.89
其他综合收益合计	-73,839.28	256,806.17			256,806.17	182,966.89

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,752,905.01			8,752,905.01
合计	8,752,905.01			8,752,905.01

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	75,875,271.15	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-308,087.92	注
调整后期初未分配利润	75,567,183.23	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	75,162,890.62	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	50,485,766.00	
期末未分配利润	100,244,307.85	

注: 本期调整期初未分配利润的主要原因系按照新的金融工具准则规定的预期信用损失对期初应收款项坏账准备重新计算所致, 具体调整详见本附注三、(二十五)“主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	166,454,742.51	53,187,328.32	193,515,703.05	72,009,379.48
(一) 外 销	165,192,138.96	52,616,562.99	192,880,747.21	71,828,707.84
14 寸以下硅产品	2,460,913.30	518,407.57	6,761,070.83	3,328,562.47
14-15 寸硅产品	29,863,736.47	15,288,605.90	63,698,855.14	26,955,840.85
15-16 寸硅产品	96,343,602.40	29,270,170.41	109,430,433.60	38,527,926.27
16-19 寸硅产品	36,523,886.79	7,539,379.11	12,990,387.64	3,016,378.25
(二) 内 销	1,262,603.55	570,765.33	634,955.84	180,671.64
14 寸以下硅产品	864,300.58	327,988.56	30,948.27	4,162.72
14-15 寸硅产品	278,864.43	115,973.20	554,438.60	170,218.10
15-16 寸硅产品	34,482.76	6,429.91	49,568.97	6,290.82
16-19 寸硅产品	84,955.78	120,373.66		
二、其他业务收入	17,353.45	17,366.00		
其他	17,353.45	17,366.00		
合计	166,472,095.96	53,204,694.32	193,515,703.05	72,009,379.48

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	968,126.30	363,509.52
教育费附加	414,911.27	155,789.80
地方教育费附加	276,607.52	103,859.86
印花税	75,613.10	107,994.80
房产税	346,130.10	

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	297,851.29	
其他	50.97	513.84
合计	2,379,290.55	731,667.82

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	558,910.91	306,998.43
运输费	585,327.15	1,041,192.62
业务招待费	177,612.03	66,578.98
办公费	20,426.14	41,426.38
差旅费	211,600.10	213,553.90
折旧费	1,234.76	768.88
租赁费	154,200.00	175,000.00
广告宣传费	117,296.12	
其他	76,947.25	8,636.08
合计	1,903,554.46	1,854,155.27

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,720,250.36	3,408,846.68
差旅费	270,385.38	320,638.42
办公费	883,938.24	268,975.68
业务招待费	432,169.05	261,304.80
房屋租赁费	116,500.00	79,729.20
水电费	153,839.19	263,989.03
咨询、服务费	2,757,246.25	1,020,896.15
修理费	560,150.99	395,076.76
折旧费	1,261,108.76	215,187.86
摊销	450,594.98	182,881.37
股份支付		34,230,000.00
土地使用费	252,564.66	84,188.22
停工损失费	4,963,919.21	
其他	628,838.96	417,575.75
合计	17,451,506.03	41,149,289.92

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	1,207,761.49	800,807.56

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,378,205.26	5,504,866.56
折旧与摊销费用	1,510,687.24	177,153.01
其他费用	112,841.73	362,700.99
合计	7,209,495.72	6,845,528.12

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	467,710.28	493,071.22
汇兑损失	2,888,171.35	3,488,565.58
减：汇兑收益	4,428,690.73	4,698,901.94
手续费支出	35,204.48	33,954.59
合计	-1,973,025.18	-1,669,452.99

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
锦州市太和区经济局 2017 年工业经济发展政策专项资金		1,000,000.00	与收益相关
锦州市太和区经济局 2017 年太和区工业经济发展专项资金		220,000.00	与收益相关
锦州市经信委数据监测费补贴款		2,000.00	与收益相关
锦州市太和区科学技术和知识产权局 2017 年杰出创新人才补助		630,000.00	与收益相关
锦州市商务局外贸出口专项奖励基金		500,000.00	与收益相关
锦州辽西专利事务所（普通合伙）市发明专利年费补助款		360.00	与收益相关
土地扶持资金摊销	116,923.32	51,965.92	与资产相关
辽宁省科学技术厅 2017 年全省 R&D 经费增量奖励	40,000.00		与收益相关
2018 年太和区促进民营经济发展专项资金项目支持计划-工业企业智能装备产品制造项目奖励金	300,000.00		与收益相关
锦州市太和区税务局三代手续费返还	7,336.70		与收益相关
辽宁省知识产权局发明申请补助款	1,070.00		与收益相关
太和区经济局 2018 年支持锦州市工业（民营）经济发展专项资金款	500,000.00		与收益相关
太和区商务局 2018 年度外贸发展专项资金款	75,000.00		与收益相关
福建契税及资产补助摊销	115,393.42		与资产相关
合计	1,155,723.44	2,404,325.92	

(三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-316,773.07	-37,700.04
交易性金融资产持有期间的投资收益	846,015.39	967,203.08
合计	529,242.32	929,503.04

(三十四) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	54,761.99	
合计	54,761.99	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	321,744.29	
合计	321,744.29	

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-21,586.33
合计		-21,586.33

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,483.18	6,152.10	6,483.18
合计	6,483.18	6,152.10	6,483.18

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金			
对外捐赠	172,000.00	18,500.00	172,000.00
其他	434,467.06	406,395.68	434,467.06
合计	606,467.06	424,895.68	606,467.06

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,236,486.40	12,816,565.08
递延所得税费用	-641,308.80	-6,665.09
合计	12,595,177.60	12,809,899.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	87,758,068.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,163,710.23

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	-410,307.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,649.06
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	359,014.62
研发费用等其他影响	-542,888.54
所得税费用	12,595,177.60

(四十) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,761,144.12	18,884,072.83
其中：往来款	2,368,791.09	2,311,184.26
政府补助	1,923,042.75	10,147,246.00
利息收入	467,710.28	583,649.96
收到的保证金、押金	1,600.00	5,841,992.61
支付其他与经营活动有关的现金	12,214,918.51	13,546,279.53
其中：往来款	689,817.90	604,612.40
付现销售费用、管理费用	11,424,214.08	4,905,647.46
手续费支出	100,886.53	47,613.83
支付的保证金、押金	7,988,405.84	7,988,405.84

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	75,162,890.62	62,678,734.49
加：信用减值损失	-321,744.29	
资产减值准备		21,586.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,932,366.41	2,438,261.44
无形资产摊销	1,791,672.34	1,591,565.69
长期待摊费用摊销	484,314.14	1,191,828.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	138.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-54,761.99	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-529,242.32	-967,203.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-664,937.22	-338,028.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,628.42	-5,059.66

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,882,814.44	-15,480,666.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,660,441.34	-23,762,638.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,322,987.91	32,530,172.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,924,939.17	59,898,552.77
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	107,241,507.47	48,517,943.84
减：现金的期初余额	48,517,943.84	28,117,104.69
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	58,723,563.63	20,400,839.15

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,241,507.47	48,517,943.84
其中：库存现金	22,475.54	99,336.36
可随时用于支付的银行存款	107,219,031.93	48,418,607.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	107,241,507.47	48,517,943.84

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	419,482.81	7.0729	2,966,959.97
日元	670,790,486.91	0.0657	44,070,264.20
应收账款			
其中：美元	372,277.88	7.0729	2,633,084.21
日元	61,916,816.09	0.0657	4,067,872.90
应付账款			
其中：日元	39,880,000.00	0.0657	2,620,076.12

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
日本神工半导体株式会社	日本横滨	日元	境外子公司境外经营

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额	期初余额
	辽宁天工半导体有限公司	辽宁天工半导体有限公司
流动资产	126,743,239.69	70,484,369.46
其中：现金和现金等价物	53,396,411.61	61,337,059.12
非流动资产	8,460,146.16	8,128,740.44
资产合计	135,203,385.85	78,613,109.90
流动负债	36,588.66	-513,350.70
负债合计	60,036,588.66	-513,350.70
归属于母公司股东权益	75,166,797.19	79,126,460.60
按持股比例计算的净资产份额	6,013,343.78	6,330,116.85
对合营企业权益投资的账面价值	6,013,343.78	6,330,116.85

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无实际最终控制方

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

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

注 1: 公司董事袁欣为上海翔凌机电技术有限公司实际控制人;

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

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

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

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

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

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

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

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
锦州昌华碳素制品有限公司	采购商品	采购原材料石墨件等	采购商品	245,140.00	4.98	823,220.00	12.5
佑昌电器(中国)有限公司	采购商品	采购灯具	市场价格	23,994.00			

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,336,810.38	1,911,178.15

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	锦州昌华碳素制品有限公司	18,660.00	567,870.00

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 9 月 30 日, 本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 9 月 30 日, 本公司无其他需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,888,120.11	100.00	505,700.32	7.34
其中：硅制品客户组合	6,888,120.11	100.00	505,700.32	7.34
合计	6,888,120.11	100.00	505,700.32	7.34

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,621,800.88	100.00	828,874.20	2.47
其中：硅制品客户组合	33,621,800.88	100.00	828,874.20	2.47
合计	33,621,800.88	100.00	828,874.20	2.47

按组合计提坏账准备的应收账款

应收硅制品客户组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0-6 个月	6,445,575.41	0.98%	63,155.62	32,836,974.47	1.00	328,369.74
7-12 个月				355,402.44	10.00	71,080.49
2 至 3 年						
3 年以上	442,544.70	100.00%	442,544.70	429,423.97	100.00	429,423.97
合计	6,888,120.11		505,700.32	33,621,800.88		828,874.20

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 323,173.88 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Mitsubishi Materials Corp.	3,713,850.22	53.92	37,138.50
HANA Materials, Inc	2,032,501.08	29.51	20,325.01
3SCORPORATION	442,544.70	6.42	442,544.70
WAKATEC CO., LTD	354,022.68	5.14	3,540.24
Worldex Industry Trading Co., Ltd	158,038.43	2.29	1,580.38
合计	6,700,957.11	97.28	505,128.83

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	181,889.69	64,222.80
减：坏账准备	1,818.89	642.23
合计	180,070.80	63,580.57

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	63,372.80	64,222.80
备用金	117,758.26	
往来款	758.63	
减：坏账准备	1,818.89	642.23
合计	180,070.80	63,580.57

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
0-6 个月	96,716.89	53.17	967.17	1,800.00	2.80	18.00
7-12 个月	23,800.00	13.08	238.00	780.00	1.21	7.80
1 至 2 年				900.00	1.40	9.00
2 至 3 年	13,422.80	7.38	134.22	58,542.80	91.16	585.43
3 年以上	47,950.00	26.37	479.50	2,200.00	3.43	22.00
合计	181,889.69	100.00	1,818.89	64,222.80	100.00	642.23

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	642.23			642.23
期初余额在本期重新评估后	642.23			642.23
本期计提	1,176.66			1,176.66
期末余额	1,818.89			1,818.89

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项金额比例(%)	坏账准备余额
员工-崔楠	备用金	45,987.26	0-6个月	25.28	459.87
上海个人房主押金	押金	45,000.00	5年以上	24.74	450.00
员工-于畅	备用金	24,029.00	0-6个月	13.21	240.29
员工-何锡文	备用金	23,800.00	6个月-1年	13.08	238.00
上海聚缘物业管理有限公司	押金	13,242.80	5年以上	7.28	132.43
合计		152,059.06		83.59	1,520.59

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,951,810.00	3,443,394.46	30,508,415.54	29,723,490.00	3,443,394.46	26,280,095.54
对联营企业投资	6,013,343.78		6,013,343.78	6,330,116.85		6,330,116.85
合计	39,965,153.78	3,443,394.46	36,521,759.32	36,053,606.85	3,443,394.46	32,610,212.39

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中晶芯科技有限公司	25,701,000.00			25,701,000.00		
日本神工半导体株式会社	3,722,490.00	3,628,320.00		7,350,810.00		3,443,394.46
上海泓芯企业管理有限责任公司	300,000.00	600,000.00		900,000.00		
合计	29,723,490.00	3,928,320.00		33,951,810.00		3,443,394.46

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
辽宁天工半导体有限公司	6,330,116.85			-316,773.07						6,013,343.78	
合计	6,330,116.85			-316,773.07						6,013,343.78	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	166,603,916.48	53,244,875.52	193,545,224.42	72,012,240.49
外 销	165,194,552.75	52,616,562.99	192,880,747.21	71,828,707.84
14 寸以下	2,460,913.30	518,407.57	6,761,070.83	3,328,562.47
14-15 寸	29,863,736.47	15,288,605.90	63,698,855.14	26,955,840.85
15-16 寸	96,346,016.19	29,270,170.41	109,430,433.60	38,527,926.27
16-19 寸	36,523,886.79	7,539,379.11	12,990,387.64	3,016,378.25
内 销	1,409,363.73	628,312.53	664,477.21	183,532.65
14 寸以下	968,297.04	336,204.04	60,469.64	7,023.73
14-15 寸	308,964.43	161,000.14	554,438.60	170,218.10
15-16 寸	34,482.76	6,429.90	49,568.97	6,290.82
16-19 寸	97,619.50	124,678.45		
二、其他业务收入	14,939.66	15,000.00		
其他	14,939.66	15,000.00		
合计	166,618,856.14	53,259,875.52	193,545,224.42	72,012,240.49

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-316,773.07	-37,700.04
交易性金融资产持有期间的投资收益	846,015.39	967,203.08
合计	529,242.32	929,503.04

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	916,070.00	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	900,777.38	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-599,983.88	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额	182,529.52	
6. 少数股东影响额		
合计	1,034,333.98	

第 15 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

2019.10.31

主管会计工作负责人

签名:

日期:

2019.10.31

会计机构负责人

签名:

日期:

2019.10.31

编号: 1 05500832

仅供锦州神工半导体股份有限公司出具审计报告用



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000407

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 一

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

仅供赣州神霖半导体股份有限公司出具审阅报告用





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动时，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被撤销的，应当将《会计师事务所执业证书》交回《会计师事务所执业证书》



中华人民共和国财政部制

仅供神州半导体股份有限公司出具审阅报告用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2010年 11月 30日

转出协会名称
转出协会名称



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2010年 12月 17日

转入协会名称
转入协会名称



年 月 日

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2009年 1月 9日

转出协会名称
转出协会名称



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2009年 1月 9日

转入协会名称
转入协会名称



年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

420003204868

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008年 6月 5日

2009年 5月 9日

2009年 5月 08日



信供锦州神工券导体股份有限公司出具审阅报告用

姓名
Full name

吴育斌 男

出生日期
Date of birth

1972-03-19

工作单位
Working unit

大信会计师事务所有限公司湖北分所

身份证号码
Identity card No.

420300197203192513



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年10月30日

8

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

10

on

姓名：鲁家顺
证书编号：110100690048



继续有效一年，
or another year after



年 月 日
/m /d

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年04月29日

5

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

发证日期：2010年6月13日
Date of issuance



姓名 鲁家顺

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-11-19

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

Working unit

身份证号码 420111197211192335

Identity card No.



立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所 审阅报告用

锦州神工半导体股份有限公司



二〇一九年五月

目 录

第一章	总则	1
第二章	经营宗旨和范围	1
第三章	股份	2
第一节	股份发行	2
第二节	股份增减和回购	3
第三节	股份转让	4
第四章	股东和股东大会	4
第一节	股东	4
第二节	股东大会的一般规定	6
第三节	股东大会的召集	7
第四节	股东大会的提案与通知	8
第五节	股东大会的召开	10
第六节	股东大会的表决和决议	12
第五章	董事会	14
第一节	董事	14
第二节	董事会	16
第六章	经理及其他高级管理人员	20
第七章	监事会	21
第一节	监事	21
第二节	监事会	22
第八章	财务会计制度、利润分配和审计	23
第一节	财务会计制度	23
第二节	内部审计	25
第三节	会计师事务所的聘任	25
第九章	通知与公告	26
第一节	通知	26
第二节	公告	26
第十章	合并、分立、增资、减资、解散和清算	26
第一节	合并、分立、增资和减资	26
第二节	解散和清算	27
第十一章	修改章程	28
第十二章	附则	29

第一章 总则

第一条 为维护锦州神工半导体股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司章程指引》和其他有关规定，制订本章程。

第二条 公司系依照《公司法》《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》和其他有关规定成立的股份有限公司。

公司由锦州神工半导体有限公司按原账面净资产值折股整体变更设立；在锦州市市场监督管理局注册登记，取得营业执照，统一社会信用代码 912107000721599341。

第三条 公司于【】年【】月【】日经上海证券交易所审核、中国证券监督管理委员会核准，首次向社会公众发行人民币普通股【】股，于【】年【】月【】日在上海证券交易所上市。

第四条 公司注册名称：锦州神工半导体股份有限公司。

英文全称：Thinkon Semiconductor Jinzhou Corp.

第五条 公司住所：锦州市太和区中信路 46 号甲，邮编 121000。

第六条 公司注册资本为人民币【】万元。

第七条 公司为永久存续的股份有限公司。

第八条 董事长为公司的法定代表人。

第九条 公司全部资产分为等额股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司的债务承担责任。

第十条 本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商解决。协商不成的，可向公司所在地的人民法院提起诉讼。依据本章程，股东可以起诉股东；股东可以起诉公司的董事、监事、经理和其他高级管理人员；股东可以起诉公司；公司可以起诉股东、董事、监事、经理和其他高级管理人员。

第十一条 本章程所称其他高级管理人员是指公司的董事会秘书、副总经理、财务总监。

第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司的经营宗旨：以科技创新为动力，追求卓越，为客户提供最优质的产品和服务，实现公司和员工的共同发展，为股东和社会创造价值。

第十三条 经依法登记，公司的经营范围：生产、销售半导体级硅制品。（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。）

第三章 股份

第一节 股份发行

第十四条 公司的股份采取股票的形式。

第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何符合相关法律、法规规定条件的单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

第十六条 公司发行的股票均以人民币标明面值，每股面值为人民币 1.00 元。

第十七条 公司发行的股份，在【】集中存管。

第十八条 公司发起人名称、认购的股份数、出资方式 and 出资时间如下：

序号	发起人名称	持股数量 (股)	持股比例	出资方式	出资时间
1	更多亮照明有限公司	37,003,560	30.84%	净资产 折股	2018年9月13日
2	矽康半导体科技（上海）有限公司	35,550,301	29.63%	净资产 折股	2018年9月13日
3	北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	35,141,705	29.28%	净资产 折股	2018年9月13日
4	626 投资控股有限公司	5,342,715	4.45%	净资产 折股	2018年9月13日
5	宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙）	2,873,733	2.40%	净资产 折股	2018年9月13日
6	宁波梅山保税港区航睿颯灏融创投资管理合伙企业（有限合伙）	1,861,855	1.55%	净资产 折股	2018年9月13日
7	宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙）	1,214,253	1.01%	净资产 折股	2018年9月13日
8	宁波梅山保税港区晶垚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,011,878	0.84%	净资产 折股	2018年9月13日
-	合计	120,000,000	100.00%	--	--

第十九条 公司股份总数为【】万股，均为普通股。

第二十条 公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

第二节 股份增减和回购

第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、行政法规的规定，经股东大会作出特别决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一） 公开发行的股份；
- （二） 非公开发行的股份；
- （三） 向现有股东派送红股；
- （四） 以公积金转增股本；
- （五） 法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

公司根据本条第（二）项的规定定向发行股份时，原股东无优先认购权。

第二十二条 公司可以减少注册资本。公司减少注册资本，应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

第二十三条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一） 减少公司注册资本；
- （二） 与持有本公司股份的其他公司合并；
- （三） 将股份用于员工持股计划或者股权激励；
- （四） 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的；
- （五） 将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券；
- （六） 上市公司为维护公司价值及股东权益所必需。

除上述情形外，公司不得收购本公司股份。

第二十四条 公司收购本公司股份，可以通过公开的集中交易方式，或者法律法规和中国证监会认可的其他方式进行。

公司因本章程第二十三条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。

第二十五条 公司因本章程第二十三条第一款第（一）项、第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议；公司因本章程第二十三条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，可以依照本章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照本章程第二十三条第一款规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在 3 年内转让或者注销。

第三节 股份转让

第二十六条 公司的股份可以依法转让，《公司法》和其他规范性文件以及本章程另有规定的除外。

第二十七条 公司不接受本公司的股票作为质押权的标的。

第二十八条 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年以内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司同一种类股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后6个月内，不得转让其所持有的本公司的股份。因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的不受前款限制。

第二十九条 公司的董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有5%以上股份的，卖出该股票不受6个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在30日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

第四章 股东和股东大会

第一节 股东

第三十条 公司依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类和数额享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，依法享有同等权利，承担同种义务。

第三十一条 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时，由董事会或股东大会召集人确定股权登记日，股权登记日收市后登记在册的股东为享有相关权益的股东。

第三十二条 公司股东享有下列权利：

- （一） 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二） 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- （三） 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- （四） 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- （五） 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监

事会会议决议、财务会计报告；

- (六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- (七) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的，要求公司收购其股份；
- (八) 法律、行政法规、部门规章及本章程所赋予的其他权利。

第三十三条 股东提出查阅上条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

第三十四条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

第三十五条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第三十六条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者公司章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

第三十七条 公司股东承担下列义务：

- (一) 遵守法律、行政法规和本章程；
- (二) 依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；
- (三) 除法律、行政法规规定的情形外，不得退股；

(四) 不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任；公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任；

- (五) 法律、行政法规及公司章程规定应当承担的其他义务。

第三十八条 持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

第三十九条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格

依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

第二节 股东大会的一般规定

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一） 决定公司的经营方针和投资计划；
- （二） 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三） 审议批准董事会的报告；
- （四） 审议批准监事会的报告；
- （五） 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六） 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七） 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八） 对发行公司债券作出决议；
- （九） 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （十） 修改本章程；
- （十一） 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- （十二） 审议批准第四十一条规定的担保事项；
- （十三） 审议公司在 1 年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；
- （十四） 审议批准变更募集资金用途事项；
- （十五） 审议股权激励计划；
- （十六） 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

- （一） 公司及其控股子公司的对外担保总额，超过最近一期经审计净资产 50% 以后提供的任何担保；
- （二） 公司的对外担保总额，超过最近一期经审计总资产 30% 以后提供的任何担保；
- （三） 为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保；
- （四） 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10% 的担保；
- （五） 连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；

（六） 为股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（七） 法律、行政法规或本章程规定的其他情形。

股东大会审议前款第（五）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过；股东大会审议前款除第（五）项外的其他担保事项时，应经出席股东大会的股东所持表决权的半数以上通过。

股东大会审议前款第（六）项担保事项时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

第四十二条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一个会计年度完结之后的 6 个月之内召开。

第四十三条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：

- （一） 董事人数不足《公司法》规定的法定最低人数，或者少于本章程所定人数的 2/3 时；
- （二） 公司未弥补的亏损达到实收股本总额的 1/3 时；
- （三） 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；
- （四） 董事会认为必要时；
- （五） 监事会提议召开时；
- （六） 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

前述第（三）项持股股数按股东提出书面请求当日其所持有的公司股份计算。

第四十四条 公司召开股东大会的地点为公司住所地或股东大会通知中载明的其他地点。股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将根据相关规定提供网络投票的方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。现场会议时间、地点的选择应当便于股东参加。发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会现场会议召开地点不得变更。确需变更的，召集人应当在现场会议召开日前至少 2 个工作日公告并说明原因。

第四十五条 公司召开股东大会时聘请律师对以下问题出具法律意见，并公告：

- （一） 会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；
- （二） 出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；
- （三） 会议的表决程序、表决结果是否合法有效；
- （四） 应公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

第三节 股东大会的召集

第四十六条 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。

第四十七条 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提案后 10 日内未作出反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

第四十八条 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

第四十九条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。

在股东大会作出决议时，召集股东持股比例不得低于 10%。

召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司住所地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。

第五十条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予配合。董事会应当提供股东名册。

第五十一条 监事会或股东自行召集的股东大会，召集的程序应与董事会召集股东大会的程序相同，会议所必需的费用由公司承担。

第四节 股东大会的提案与通知

第五十二条 提案的内容应当属于股东大会职权范围，有明确议题和具体决议事项，并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。

第五十三条 公司召开股东大会，单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东或董事会、监事会，有权向公司提出新的提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内

容，并将该临时提案提交股东大会审议。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知公告后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十四条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各股东。公司在计算起始期限时，不包括会议召开当日。

第五十五条 股东大会的通知包括以下内容：

- （一） 会议的日期、地点和会议期限；
- （二） 提交会议审议的事项和提案；
- （三） 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四） 有权出席股东大会股东的股权登记日；
- （五） 会务常设联系人姓名、电话号码。

股东大会会议通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。拟讨论事项需独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。

股东大会采用网络或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间及表决程序。股东大会网络或其他方式投票的开始时间，不得早于现场股东大会召开前一日下午 3:00，并不得迟于现场股东大会召开当日上午 9:30，其结束时间不得早于现场股东大会结束当日下午 3:00。

股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个工作日，股权登记日一旦确认，不得变更。

第五十六条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中应充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：

- （一） 教育背景、工作经历、兼职等个人情况；
- （二） 与公司或持有公司 5%以上股份的主要股东、控股股东或实际控制人是否存在关联关系；
- （三） 披露持有公司股份数量；
- （四） 是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；
- （五） 法律、行政法规、部门规章或其他规范性文件规定的其他内容。

除采取累积投票制选举董事、监事外，每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。

第五十七条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日公告、通知全体股东并说明原因。

第五节 股东大会的召开

第五十八条 公司董事会和其他召集人应采取必要措施，保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，应采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

第五十九条 股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及公司章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

第六十条 个人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明、股票账户卡；委托代理他人出席会议的，应出示本人有效身份证件、股东授权委托书。

法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明；委托代理人出席会议的，代理人应出示本人身份证、法人股东依法出具的书面授权委托书。

第六十一条 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容：

- （一） 代理人的姓名；
- （二） 是否具有表决权；
- （三） 分别对列入股东大会议程的每一审议事项投同意、反对或弃权票的指示；
- （四） 委托书签发日期和有效期限；
- （五） 委托人签名（或盖章）。委托人为个人股东的，委托人应签名；委托人为法人股东的，应加盖法人单位印章。

第六十二条 委托书应当注明如果股东不作具体指示，股东代理人是否可以按自己的意思表决。

第六十三条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。

第六十四条 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册应载明参加会议人员姓名（或单位名称）、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名（或单位名称）等事项。

第六十五条 召集人和公司聘请的律师将依据股东名册对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

第六十六条 股东大会召开时，公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

第六十七条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举 1 名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上监事共同推举的 1 名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举 1 人担任会议主持人，继续开会。

第六十八条 公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

第六十九条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去 1 年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第七十条 董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

第七十一条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第七十二条 股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容：

- （一） 会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- （二） 会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、经理和其他高级管理人员姓名；
- （三） 出席股东大会的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- （四） 对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- （五） 股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- （六） 律师、计票人、监票人姓名；
- （七） 公司章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第七十三条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

第七十四条 召集人应当保证股东大会连续举行，直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的，应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会，并及时公告。同时，召集人应向公司所在地中国证监会派出机构及证券交易所报告。

第六节 股东大会的表决和决议

第七十五条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。

股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

第七十六条 下列事项由股东大会以普通决议通过：

- （一） 董事会和监事会的工作报告；
- （二） 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （三） 公司年度预算方案、决算方案；
- （四） 公司年度报告；
- （五） 董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；
- （六） 除法律、行政法规规定或者公司章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第七十七条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- （一） 公司增加或者减少注册资本；
- （二） 公司的分立、合并、解散、清算或者变更公司形式；
- （三） 公司章程的修改；
- （四） 公司在 1 年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- （五） 股权激励计划；
- （六） 法律、行政法规或公司章程规定和股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

第七十八条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第七十九条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表

决情况。股东大会审议有关关联交易事项时，如全体股东均为关联股东，则不受本条前述规定的限制。

股东大会对有关关联交易事项的表决，应由出席股东大会会议的非关联股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过方为有效；但是，属于本章程规定的需由股东大会以特别决议通过的事项应当由出席股东大会会议的非关联股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过方为有效。

第八十条 公司在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。

第八十一条 除公司处于危机等特殊情况下，非经股东大会以特别决议批准，公司不得与董事、经理和其他高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理交予该人负责的合同。

第八十二条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会决议。

股东大会就选举 2 名及以上的董事或者监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

股东大会表决实行累积投票制应执行以下原则：

（一） 董事或者监事候选人人数可以多于股东大会拟选人数，但每位股东所投票的候选人人数不能超过股东大会拟选董事或者监事人数，所分配票数的总和不能超过股东拥有的投票数，否则，该票作废；

（二） 独立董事和非独立董事实行分开投票。选举独立董事时每位股东有权取得的选票数等于其所持有的股票数乘以拟选独立董事人数的乘积数，该票数只能投向公司的独立董事候选人；选举非独立董事时，每位股东有权取得的选票数等于其所持有的股票数乘以拟选非独立董事人数的乘积数，该票数只能投向公司的非独立董事候选人；

（三） 董事或者监事候选人根据得票多少的顺序来确定最后的当选人，但每位当选人的最低得票数必须超过出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持股份总数的半数。如当选董事或者监事不足股东大会拟选董事或者监事人数，应就缺额对所有不够票数的董事或者监事候选人进行再次投票，仍不够者，由公司下次股东大会补选。如 2 位以上董事或者监事候选人的得票相同，但由于拟选名额的限制只能有部分人士可当选的，对该等得票相同的董事或者监事候选人需单独进行再次投票选举。

第八十三条 除累积投票制外，股东大会应对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，应按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不得对提案进行搁置或不予表决。

第八十四条 股东大会审议提案时，不得对提案进行修改，否则，有关变更应当被视为一个新的提案，不能在本次股东大会上进行表决。

第八十五条 同一表决权在一次股东大会上只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

第八十六条 股东大会采取记名方式投票表决。

第八十七条 股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的公司股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

第八十八条 股东大会现场结束时间不得早于网络或其他方式，会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。决议的表决结果载入会议记录。

在正式公布表决结果前，股东大会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

第八十九条 出席股东大会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或弃权。证券登记结算机构作为内地与香港股票市场交易互联互通机制股票的名义持有人，按照实际持有人意思表示进行申报的除外。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

第九十条 会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数进行点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当即时点票。

第九十一条 股东大会决议应当及时公告，公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

第九十二条 提案未获通过，或者本次股东大会变更前次股东大会决议的，应当在股东大会决议公告中作特别提示。

第九十三条 股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事就任时间自股东大会作出相关决议之日起计算。

第九十四条 股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司将在股东大会结束后2个月内实施具体方案。

第五章 董事会

第一节 董事

第九十五条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一） 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二） 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾5年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；

（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；

（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；

（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；

（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；

（七）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

第九十六条 董事由股东大会选举或更换，任期3年，并可在任期届满前由股东大会解除其职务。董事任期届满，可连选连任。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，或者董事在任期内辞职导致董事会成员低于法定人数的，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和公司章程的规定，履行董事职务。因在任董事或独立董事辞职或被罢免而补选产生的后任董事或独立董事，其任期为本届董事会的剩余期间。

董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任，但兼任总经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的1/2。

第九十七条 董事应当遵守法律、行政法规和公司章程的规定，对公司负有下列忠实义务：

（一）不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产；

（二）不得挪用公司资金；

（三）不得将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；

（四）不得违反公司章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；

（五）不得违反公司章程的规定或未经股东大会同意，与公司订立合同或者进行交易；

（六）未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；

（七）不得接受与公司交易的佣金归为己有；

（八）不得擅自披露公司秘密；

（九）不得利用其关联关系损害公司利益；

（十）法律、行政法规、部门规章及公司章程规定的其他忠实义务。

董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第九十八条 董事应当谨慎、认真、勤勉地行使公司所赋予的权利，遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列勤勉义务：

- （一） 应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，以保证公司的商业行为符合国家的法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求，商业活动不超过营业执照规定的业务范围；
- （二） 应公平对待所有股东；
- （三） 认真阅读公司的各项业务、财务报告，及时了解公司业务经营管理状况；
- （四） 应当对公司定期报告签署书面确认意见。保证公司所披露的信息真实、准确、完整；
- （五） 应当如实向监事会提供有关情况和资料，不得妨碍监事会或者监事行使职权；
- （六） 法律、行政法规、部门规章及公司章程规定的其他勤勉义务。

第九十九条 董事连续两次未能亲自出席，也不委托其他董事出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会应当建议股东大会予以撤换。

第一百条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应当向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第一百〇一条 董事辞职生效或者任期届满，应向董事会办妥所有移交手续，其对公司和股东承担的忠实义务，在任期结束后并不当然解除，其对公司商业秘密保密的义务在其任职结束后仍然有效，直至该秘密成为公开信息，其他忠实义务的持续期间应当根据公平的原则决定，视事件发生与离任之间时间的长短，以及与公司的关系在何种情况和条件下结束而定。

第一百〇二条 未经本章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

第一百〇三条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百〇四条 独立董事应按照《独立董事工作制度》以及相关法律、行政法规及部门规章的有关规定执行。

第二节 董事会

第一百〇五条 公司设董事会，对股东大会负责。

第一百〇六条 董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，设董事长 1 人。董事会设立战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，专门委员会对董事会负责，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当提交董事会审议决定。成员全部由董事组成，其中审计、提名、薪酬与考核委员会中独立董事应占多数并担任召集人，审计委员会中至少应有 1 名独立董事是会计专业人士，且审计委员会的召集人为会计专业人士。各专门委员会的工作细则由董事会制定、修改。

（一） 战略委员会的主要职责是对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

（二） 审计委员会的主要职责是：提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内控制度。

（三） 薪酬与考核委员会的主要职责是：研究董事与经理人员考核的标准，进行考核并提出建议；研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案。

（四） 提名委员会的主要职责是：研究董事、经理人员的选择标准和程序并提出建议；广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选；对董事候选人和经理人选进行审查并提出建议。

上述各专门委员会可以聘请中介机构提供专业意见，有关费用由公司承担。

各专门委员会对董事会负责，各专门委员会的提案应提交董事会审查决定。

第一百〇七条 董事会行使下列职权：

- （一） 负责召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- （二） 执行股东大会的决议；
- （三） 决定公司的经营计划和投资方案；
- （四） 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （五） 制订公司的利润分配政策和弥补亏损方案；
- （六） 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- （七） 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- （八） 在股东大会授权范围内，决定公司的对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- （九） 决定公司内部管理机构的设置；
- （十） 根据董事长的提名，聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- （十一） 制订公司的基本管理制度；
- （十二） 制订公司章程的修改方案；
- （十三） 管理公司信息披露事项；
- （十四） 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- （十五） 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- （十六） 法律、行政法规、部门规章或公司章程授予的其他职权。

超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

第一百〇八条 公司董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东大会作出说明。

第一百〇九条 董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作

效率，保证科学决策。

第一百一十条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

公司发生的购买或者出售资产，对外投资（购买银行理财产品的除外），转让或受让研发项目，签订许可使用协议，租入或者租出资产，委托或者受托管理资产和业务，赠与或者受赠资产，债权、债务重组，提供财务资助等日常经营之外的交易，达到下列标准之一的，应当经董事会审议批准：

（一） 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 10%以上；

（二） 交易的成交金额占公司市值的 10%以上；

（三） 交易标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占公司市值的 10%以上；

（四） 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且超过 1,000 万元；

（五） 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；

（六） 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且超过 100 万元。

公司发生的交易（提供担保除外）达到下列标准之一的，董事会审议批准后还应当提交股东大会审议批准：

（一） 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 50%以上；

（二） 交易的成交金额占公司市值的 50%以上；

（三） 交易标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占公司市值的 50%以上；

（四） 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且超过 5,000 万元；

（五） 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 500 万元；

（六） 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 500 万元。

公司发生日常经营范围内的交易，达到下列标准之一的，应当及时进行披露：

（一） 交易金额占上市公司最近一期经审计总资产的 50%以上，且绝对金额超过 1 亿元；

（二） 交易金额占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入或营业成本的 50%以上，且超过 1 亿元；

（三） 交易预计产生的利润总额占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，

且超过 500 万元；

（四） 其他可能对上市公司的资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的交易。

第一百一十一条 董事会设董事长 1 人，由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一百一十二条 董事长行使下列职权：

- （一） 主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- （二） 督促、检查股东大会和董事会决议的执行情况；
- （三） 签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；
- （四） 行使法定代表人的职权；
- （五） 提名聘任或解聘公司总经理；
- （六） 在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；
- （七） 董事会授予的其他职权。

董事会不得将《公司法》所规定的应由董事会行使的职权授权给公司董事长行使或直接作出决定；但为执行董事会决议，董事会可以授权董事长有权决定执行该决议过程中所涉其他具体事项。董事会对董事长的授权，应当明确和具体。

第一百一十三条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举 1 名董事履行职务。

第一百一十四条 董事会每年至少召开 2 次会议，由董事长召集，于会议召开 10 日以前书面通知全体董事和监事。前述 10 日的期限自董事会秘书发出通知之日起计算，截止日不包括会议召开当日。

第一百一十五条 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事或者监事会，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

第一百一十六条 董事会召开临时董事会会议以书面方式通知；通知应在会议召开 5 日以前送达全体董事和监事。但如有紧急情形需召开临时董事会会议，董事长可随时召集董事会会议，但应给董事以必要的准备时间。

第一百一十七条 董事会会议通知包括以下内容：

- （一） 会议日期和地点；
- （二） 会议期限；
- （三） 事由及议题；
- （四） 发出通知的日期。

第一百一十八条 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。董事会决议的表决，实行一人一票。

第一百一十九条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议

行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足3人的，应将该事项提交公司股东大会审议。

第一百二十条 董事会决议采取记名投票方式表决。董事会临时会议在保障董事充分发表意见的前提下，可以传真方式进行并作出决议，并由参会董事签字。

第一百二十一条 董事会会议应当由董事本人出席，董事因故不能出席的，可以书面（包括以传真、电子邮件的形式）委托其他董事代为出席。委托书应当载明代理人的姓名，代理事项、权限和有效期限，并由委托人签名或盖章；未载明代理事项和权限的视为代理人可自行决策。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

第一百二十二条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。董事会会议记录作为公司档案由董事会秘书保存。董事会会议记录的保管期限为不低于10年。

第一百二十三条 董事会会议记录包括以下内容：

- （一） 会议召开的日期、地点和召集人姓名；
- （二） 出席董事的姓名以及受他人委托出席董事会的董事（代理人）姓名；
- （三） 会议议程；
- （四） 董事发言要点；
- （五） 每一决议事项的表决方式和结果（表决结果应载明同意、反对或弃权的票数）。

第六章 经理及其他高级管理人员

第一百二十四条 公司设总经理1名，由公司董事会聘任或解聘。

公司设副总经理若干名，经总经理提名，由董事会聘任或解聘。

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员。

第一百二十五条 公司章程关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人员。

公司章程关于董事忠实义务和勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

第一百二十六条 在公司控股股东单位担任除董事、监事以外其他行政职务的人员，不得担任公司的高级管理人员。

第一百二十七条 总经理每届任期3年，可以连聘连任。

第一百二十八条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

- （一） 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；
- （二） 组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- （三） 拟订公司内部管理机构设置方案；

- （四） 拟订公司的基本管理制度；
- （五） 制定公司的具体规章；
- （六） 提请董事会聘任或者解聘副总经理、财务总监及其他高级管理人员；
- （七） 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- （八） 公司章程或董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

第一百二十九条 总经理应制定总经理工作细则，报董事会批准后实施。

第一百三十条 总经理工作细则应包括以下内容：

- （一） 总经理办公会议召开的条件、程序和参加的人员；
- （二） 总经理及其他高级管理人员各自具体的职责及其分工；
- （三） 公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会、监事会的报告制度；
- （四） 董事会认为必要的其他事项。

第一百三十一条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳务合同规定。

第一百三十二条 副总经理、财务总监由总经理提名，董事会决定聘任或者解聘。副总经理、财务总监协助总经理的工作，向总经理负责并报告工作。

第一百三十三条 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

第一百三十四条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第七章 监事会

第一节 监事

第一百三十五条 公司章程规定的不得担任董事的情形，同时适用于监事。

董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。

第一百三十六条 监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

第一百三十七条 监事的任期每届为3年。监事任期届满，连选可以连任。

第一百三十八条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和公司章程的规定，履行监事职务。

第一百三十九条 监事应当保证公司披露的信息真实、准确、完整。

第一百四十条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

第一百四十一条 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百四十二条 监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二节 监事会

第一百四十三条 公司设监事会。监事会由3名监事组成，其中职工代表出任的监事1名。监事会设主席1名。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举1名监事召集和主持监事会会议。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会或职工大会民主选举产生。

第一百四十四条 监事会行使下列职权：

- （一）应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- （二）检查公司的财务；
- （三）对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、总经理和其他高级管理人员提出罢免的建议；
- （四）向股东大会提出议案；
- （五）当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求其予以纠正；
- （六）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- （七）依据《公司法》第一百五十一条的规定对董事、总经理和其他高级管理人员提起诉讼；
- （八）发现公司情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；
- （九）法律、行政法规和公司章程授予的其他职权。

第一百四十五条 监事会每6个月至少召开1次会议。会议通知应当在会议召开10日以前书面送达全体监事。监事可以提议召开临时监事会会议。

监事会决议应当经半数以上监事通过。

第一百四十六条 监事会应制订监事会议事规则，经股东大会审议通过，明确监事会的议事方式和表决程

第一百四十七条 监事会应对所议事项的决定作成会议记录，出席会议的监事应当在会议记

录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

第一百四十八条 监事会会议通知包括以下内容：

- （一） 举行会议的日期、地点和会议期限；
- （二） 事由及议题；
- （三） 发出通知的日期。

第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一节 财务会计制度

第一百四十九条 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百五十条 公司在每一会计年度结束后 4 个月内向中国证监会和证券交易所报送年度财务会计报告，在每一会计年度前 6 个月结束之日起 2 个月中国证监会派出机构和证券交易所报送半年度财务会计报告，在每一会计年度前 3 个月和前 9 个月结束之日起的 1 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送季度财务会计报告。

上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。

第一百五十一条 公司除法定的会计账簿外，不得另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

第一百五十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十四条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十五条 公司的利润分配政策如下：

（一）利润分配的原则

公司应当重视对投资者特别是中小投资者的合理投资回报，制定持续、稳定的利润分配政策。

（二）利润分配形式

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式向投资者分配股利。

公司分配股利时，优先采用现金分红的方式，在满足公司正常经营的资金需求情况下，公司将积极采用现金分红方式进行利润分配。

（三）利润分配条件和比例

1、现金分配的条件和比例：在公司当年盈利、累计未分配利润为正数且保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划或重大现金支出事项发生，公司应当优先采取现金方式分配股利，且公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司经营情况和有关规定拟定，提交股东大会审议决定。

董事会制定利润分配方案时，综合考虑公司所处的行业特点、同行业的排名、竞争力、利润率等因素论证公司所处的发展阶段，以及是否有重大资金支出安排等因素制定公司的利润分配政策。

利润分配方案遵循以下原则：

（1）在公司发展阶段属于成熟期且无重大资金支出安排的，利润分配方案中现金分红所占比例应达到 80%；

（2）在公司发展阶段属于成熟期且有重大资金支出安排的，利润分配方案中现金分红所占比例应达到 40%；

（3）在公司发展阶段属于成长期且有重大资金支出安排的，利润分配方案中现金分红所占比例应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。

重大投资计划、重大现金支出是指公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的 30%，实施募集资金投资项目除外。

2、股票股利分配的条件：在确保最低现金分红比例的前提下，公司在经营状况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在确保最低现金分红比例的前提下，提出股票股利分配预案。

（四）利润分配的期间间隔

在满足利润分配的条件下，公司每年度进行一次利润分配，公司可以根据盈利情况和资金需求状况进行中期分红，具体形式和分配比例由董事会根据公司经营情况和有关规定拟定，提交股东大会审议决定。

（五）利润分配方案的决策程序

1、公司董事会在利润分配方案论证过程中，需与独立董事、监事充分讨论，根据公司的盈

利情况、资金需求和股东回报规划并结合公司章程的有关规定，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上提出、拟定公司的利润分配预案。

公司董事会审议通过利润分配预案后，利润分配事项方能提交股东大会审议。董事会审议利润分配预案需经全体董事过半数同意，并且经二分之一以上独立董事同意方可通过。独立董事应当对利润分配具体方案发表独立意见。

2、监事会应当对董事会拟定的利润分配具体方案进行审议，并经监事会全体监事过半数表决通过。

3、股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道（电话、传真、电子邮件、投资者关系互动平台），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

股东大会应根据法律法规和公司章程的规定对董事会提出的利润分配预案进行表决。

4、在当年满足现金分红条件情况下，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，应在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。同时在召开股东大会时，公司应当提供股东大会网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

（六）利润分配政策的调整条件和程序

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经全体董事过半数同意，且经二分之一以上独立董事同意以及监事会全体监事过半数同意方可提交股东大会审议，独立董事应对利润分配政策的调整或变更发表独立意见。

有关调整利润分配政策的议案应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

第二节 内部审计

第一百五十六条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百五十七条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会、监事会和总经理负责并报告工作。

第三节 会计师事务所的聘任

第一百五十八条 公司聘用取得“从事证券相关业务资格”的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期1年，可以续聘。

第一百五十九条 公司聘用会计师事务所由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所。

第一百六十条 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

第一百六十一条 会计师事务所的审计费用由股东大会决定。

第一百六十二条 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前15天事先通知会计师事务所；公司股东大会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东大会说明公司有无不当情形。

第九章 通知与公告

第一节 通知

第一百六十三条 公司的通知以下列一种或多种方式发出：

- （一） 以专人送出；
- （二） 以邮件（包括电子邮件）、传真和电话等方式发出；
- （三） 以公告方式进行；
- （四） 公司章程规定的其他形式。

第一百六十四条 公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

第一百六十五条 公司召开股东大会的会议通知，以公告方式进行。

第一百六十六条 公司召开董事会的会议通知，以专人送出、邮件（包括电子邮件）、传真和电话方式进行。

第一百六十七条 公司召开监事会的会议通知，以专人送出、邮件（包括电子邮件）、传真和电话方式进行。

第一百六十八条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 5 个工作日为送达日期。

第一百六十九条 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知，会议及会议作出的决议并不因此无效。

第二节 公告

第一百七十条 公司指定《中国证券报》或其他中国证监会指定的报纸和上海证券交所网站为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

第一节 合并、分立、增资和减资

第一百七十一条 公司合并可以采取吸收合并和新设合并两种形式。

一个公司吸收其他公司为吸收合并，被吸收的公司解散。2 个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并，合并各方解散。

第一百七十二条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表和财产清单。公司应当自作出合并决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在本章程指定的报纸上公告。

债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

第一百七十三条 公司合并时，合并各方的债权、债务，由合并后存续的公司或者新设的公司承继。

第一百七十四条 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表和财产清单。公司应当自作出分立决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在本章程指定的报纸上公告。

第一百七十五条 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

第一百七十六条 公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债表及财产清单。

公司应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在本章程指定的报纸上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司减资后的注册资本不得低于法定的最低限额。

第一百七十七条 公司合并或者分立，登记事项发生变更的，依法向公司登记机关办理变更登记；公司解散的，依法办理公司注销登记；设立新公司的，依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。

第二节 解散和清算

第一百七十八条 有下列情形之一的，公司应当解散并依法进行清算：

- （一） 本章程规定的营业期限届满或者本章程规定的其他解散事由出现；
- （二） 股东大会决议解散；
- （三） 因公司合并或者分立而解散；
- （四） 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；
- （五） 公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东，可以请求人民法院解散公司。

第一百七十九条 公司有本章程第一百七十八条第（一）项情形的，可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程，须经出席股东大会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第一百八十条 公司因本章程第一百七十八条第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

第一百八十一条 清算组在清算期间行使下列职权：

- （一） 通知或者公告债权人；
- （二） 清理公司财产、编制资产负债表和财产清单；
- （三） 处理与清算有关的公司未了结的业务；
- （四） 清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款；
- （五） 清理债权、债务；
- （六） 处理公司清偿债务后的剩余财产；
- （七） 代表公司参与民事诉讼活动。

第一百八十二条 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人，并于 60 日内在本章程指定的报纸上公告。债权人应当自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内向清算组申报其债权。

债权人申报债权时，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

第一百八十三条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

第一百八十四条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，发现公司财产不足清偿债务的，应当依法向人民法院申请宣告破产。

公司经人民法院裁定宣告破产后，清算组应当将清算事务移交给人民法院。

第一百八十五条 公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东大会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。

第一百八十六条 清算组成员应当忠于职守，依法履行清算义务。

清算组成员不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司财产。

清算组成员因故意或者重大过失给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百八十七条 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

第十一章 修改章程

第一百八十八条 有下列情形之一的，公司应当修改章程：

（一） 《公司法》或有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后的法律、行政法规的规定相抵触；

(二) 公司的情况发生变化，与章程记载的事项不一致；

(三) 股东大会决定修改章程。

第一百八十九条 股东大会决议通过的章程修改事项需要经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。

第一百九十条 董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改公司章程。

第一百九十一条 章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息，按规定予以公告。

第十二章 附则

第一百九十二条 释义

(一) 控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

(二) 实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

(三) 关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

第一百九十三条 董事会可依照章程的规定，制订章程细则。章程细则不得与章程的规定相抵触。

第一百九十四条 本章程以中文书写，其他任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在锦州市市场监督管理局最近一次核准登记或备案后的中文版章程为准。

第一百九十五条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，均含本数；“以外”、“低于”、“多于”不含本数。

第一百九十六条 本章程由公司董事会负责解释。

第一百九十七条 本章程附件包括股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则。

第一百九十八条 本章程经股东大会审议通过后，自公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起生效实施。

锦州神工半导体股份有限公司

2019年5月17日



锦州神工半导体股份有限公司

内部控制鉴证报告

大信专审字[2019]第 1-02192 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

内部控制鉴证报告

大信专审字【2019】第1-02192号

锦州神工半导体股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对锦州神工半导体股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年6月30日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2019年6月30日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



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

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

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

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2019年6月30日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、其他说明事项

本鉴证报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一九年八月三十日

锦州神工半导体股份有限公司

2019年1-6月内部控制评价报告

锦州神工半导体股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年6月30日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：锦州神工半导体股份有限公司、北京中晶芯科技有限公司、日本神工半导体株式会社、上海泓芯企业管理有限责任公司、福建精工半导体有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：销售与收款、采购与付款、资产管理、财务管理及报告、关联交易、固定资产等；重点关注的高风险领域主要包括出口产品销售、采购与付款、固定资产投资等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：错报 \geq 公司最近一期经审计资产总额（合并）的3%，或营业收入（合并）的3%，或净利润（合并）的5%。

重要缺陷：公司最近一期经审计资产总额（合并）的3%，或营业收入（合并）的3%，或净利润（合并）的5% \geq 错报 \geq 公司最近一期经审计资产总额（合并）的1%，或营业收入（合并）的1%，或净利润（合并）的3%。

一般缺陷：错报 $<$ 公司最近一期经审计资产总额（合并）的1%，或营业收入（合并）的1%，或净利润（合并）的3%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：导致注册会计师出具拒绝表示或否定意见的审计报告，或导致更改对外提供

的财务报表。

重要缺陷：导致注册会计师出具保留意见的审计报告。

一般缺陷：导致注册会计师出具带说明段的无保留意见审计报告。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：企业负责人舞弊；严重违法法规，导致政府的重大诉讼，或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员；存在一个或多个流程缺乏书面化的制度，未明确任何控制目标和措施；违反决策程序或决策程序不科学，导致重大决策失误。

重要缺陷：其他高级管理人员或业务部门负责人舞弊；违反法规，导致政府的立案调查或诉讼，或导致监管机构罚款并没收违法所得、责令限期整改、警告、通报批评；存在一个或多个流程虽有书面化的制度，但仅有目标性的描述，未明确具体的控制措施；违反决策程序或决策程序不科学，导致重要决策失误。

一般缺陷：其他人员舞弊；存在违反企业内部规定或轻微违反法规的问题，或导致监管机构的不良意见反馈；存在未根据实际情况，对一个或多个流程的现有制度进行实时更新；违反决策程序或决策程序不科学，导致一般决策失误。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：资产损失 \geq 2000万元。

重要缺陷：2000万元 $>$ 资产损失 \geq 1000万元。

一般缺陷：资产损失 $<$ 1000万元

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无

董事长: 



锦州神工半导体股份有限公司

2019年6月30日

编号: 1 05500832

仅供锦州神工半导体股份有限公司申报科创板使用



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

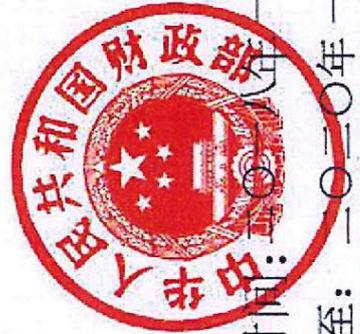
执行证券、期货相关业务

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：2020年一月十八日

证书有效期至：2020年一月十八日





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：00001119

说明

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



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420003204868

No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 月 日
Date of Issuance

2009年 5月 9日
2009年 5月 8日



姓名: 吴育斌

Full name: 吴育斌
Sex: 男

出生日期: 1972-03-19

Date of birth: 1972-03-19

工作单位: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码: 420800197203192513

Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2010年 1月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

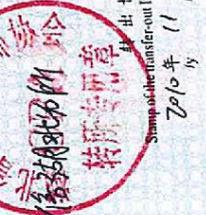


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 7月 9日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2010年 11月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2010年 12月 17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.



姓名: 吴育斌
证书编号: 420003204868



2017年 月 日



2013年 月 日



2014年 月 日



2015年 月 日



2016年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年10月30日
年 / 月 / 日

姓名: 魏家顺
证书编号: 110100690048

继续有效一年，
or another year after



年 / 月 / 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年04月29日
年 / 月 / 日

证书编号: 110100690048
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年6月13日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2015年10月30日
年 / 月 / 日



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2015年11月23日
年 / 月 / 日

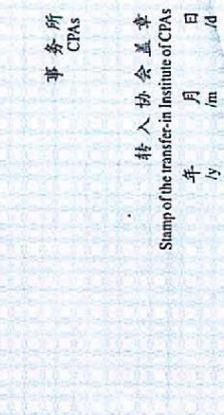
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 / 月 / 日



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 / 月 / 日



姓名 魏家顺
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-11-19
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 420111197211192336
Identity card No.



仅供神州半导体股份有限公司申报科创板使用

锦州神工半导体股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2019]第 1-02189 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

非经常性损益审核报告

大信专审字[2019]第 1-02189 号

锦州神工半导体股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，在审计了锦州神工半导体股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度申报财务报表及附注的基础上，审核了后附贵公司编制的相应期间的非经常性损益表情况。

我们认为，贵公司编制的2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的非经常性损益表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的有关规定。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

按照中国企业会计准则和中国证券监督管理委员会[2008]43号公告《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的规定编制非经常性损益表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制是贵公司管理层的责任，以使非经常性损益表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

治理层负责监督贵公司非经常性损益表的报告过程。



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

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

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

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对非经常性损益表发表审核意见。

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

- (一) 计划和实施审核工作以对非经常性损益表是否不存在重大错报获取合理保证。
- (二) 在审核过程中，我们实施了包括检查、重新核算等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

本审核报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本审核报告作为贵公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年八月三十日

非经常性损益明细表

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分					
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		341,785.69	2,352,000.00	280,000.00	2,000.00
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		327,478.51	1,370,271.57	987,184.94	936,169.88
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；					
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债、可供出售金融资产（原金融工具准则）、其他金融资产（新金融工具准则）取得的投资收益		10,747.81			
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收益					
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					

锦州神工半导体股份有限公司
非经常性损益明细表

项 目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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支净额		-577,983.88	-406,895.20	-148,690.48	-386,705.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-34,230,000.00		
非经营性损益对利润总额的影响的合计		102,028.13	-30,914,623.63	1,118,494.46	551,463.89
减：所得税影响数		15,304.22	-4,637,767.00	165,913.86	83,539.55
减：少数股东影响数					
归属于母公司的非经常性损益影响数		86,723.91	-26,276,856.63	952,580.60	467,924.34
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		68,470,688.55	132,852,815.41	44,900,176.01	10,229,331.77

法定代表人：


李胜

主管会计工作的负责人：


安敬

会计机构负责人：

 王芳

锦州神工半导体股份有限公司 关于非经常性损益明细表主要项目说明

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

根据中国证券监督管理委员会[2008]43号公告《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的相关规定, 锦州神工半导体股份有限公司对2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度非经常性损益明细表中主要项目说明如下:

一、政府补助

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
锦州市太和区经济局 2017 年工业经济发展政策专项资金		1,000,000.00		
锦州市太和区经济局 2017 年太和区工业经济发展专项资金		220,000.00		
锦州市经信委数据监测费补贴款		2,000.00		
锦州市太和区科学技术和知识产权局 2017 年杰出创新人才补助		630,000.00		
锦州市商务局外贸出口专项奖励基金		500,000.00		
锦州市太和区财政局科技创新研发补助经费			200,000.00	
太和区商务局 2015 年外贸奖励金			50,000.00	
收锦州市太和区商务局外贸出口奖励资金			30,000.00	
科学技术知识产权局科技进步奖奖金				2,000.00
辽宁省科学技术厅 2017 年全省 R&D 经费增量奖励	40,000.00			
2018 年太和区工业企业智能装备产品制造项目奖励金	300,000.00			
锦州市太和区税务局三代手续费返还	715.69			
辽宁省知识产权局发明申请补助款	1,070.00			
合 计	341,785.69	2,352,000.00	280,000.00	2,000.00

二、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
罚款、滞纳金		-5,924.74	-36,677.67	-5,405.76
捐赠	-150,000.00	-18,500.00	-8,000.00	-4,000.00

锦州神工半导体股份有限公司
非经常性损益明细表主要项目说明

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他	-427,983.88	-382,470.46	-104,012.81	-377,300.23
合 计	-577,983.88	-406,895.20	-148,690.48	-386,705.99

三、其他需要说明的项目

(一) 报告期计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由:

2019年1-6月

项 目	涉及金额	理 由
项目扶持资金本期摊销	77,948.88	锦州市太和区汤河子产业区管理委员会对本公司三期土地款扶持资金,与资产相关的收益,未来在摊销期间内可持续确认
福建契税扶持摊销	55,369.95	福建子公司所收到的契税扶持款,与项目有关的收益,未来在摊销期间内可持续确认

2018年度

项 目	涉及金额	理 由
项目扶持资金摊销	90,940.34	锦州市太和区汤河子产业区管理委员会对本公司三期土地款扶持资金,与资产相关的收益,未来在摊销期间内可持续确认。

(二) 其他需要说明的事项

公司2018年3月收到包含员工持股平台在内的宁波梅山保税港区航睿颀灏融创投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区晶焱投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业(有限合伙)、626投资控股有限公司股东投资款,支付对价为5元/股,评估授予日公允价值为9.89元/股,公司视同无需等待期立即可行,采取股份支付进行处理,将34,230,000.00元计入管理费用,同时确认其为非经常性损益。



锦州神工半导体股份有限公司

2019年8月30日

编号: 1 05500832

仅供锦州神工半导体股份有限公司申报科创板使用



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务

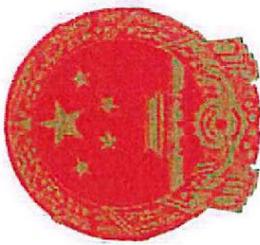
首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：2020年一月十八日

证书有效期至：2020年一月十八日





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate
420003204868

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

发证日期:
Date of Issuance
2009年 月 日

2009年 5月 9日
2009年 5月 9日



姓名
Full name
吴育斌

性别
Sex
男

出生日期
Date of birth
1972-03-19

工作单位
Working unit
大信会计师事务所有限公司湖北分所

身份证号码
Identity card No.
420800197203192513



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 1月 9日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 1月 9日

事务所
CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 11月 30日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 12月 17日

事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 吴育斌
证书编号: 420003204868



年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年10月30日
年/月/日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2015年10月30日
年/月/日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2015年11月23日
年/月/日

on

姓名：鲁家顺
证书编号：110100690048

继续有效一年，
or another year after



2016年6月13日
年/月/日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2016年6月13日
年/月/日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2016年6月13日
年/月/日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年04月29日
年/月/日

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

发证日期：2010年6月13日
Date of Issuance



姓名：鲁家顺
性别：男
出生日期：1972-11-19
工作单位：立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码：420111197211192335
Identity card No.



中国证券监督管理委员会

证监许可〔2020〕100号

关于同意锦州神工半导体股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

锦州神工半导体股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定的决定》《全国人民代表大会常务委员会关于延长授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定期限的决定》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第153号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：辽宁省人民政府；辽宁证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，国泰君安证券股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2020年1月14日印发

打字：俎晓光

校对：王娟

共印 15 份

