

公司代码：603005

公司简称：晶方科技

苏州晶方半导体科技股份有限公司 2019 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王蔚、主管会计工作负责人段佳国及会计机构负责人（会计主管人员）段佳国声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2019年度公司的利润分配方案为：以公司总股本229,679,455股为基数（最终以利润分配股权登记日登记的股份数为准），向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金红利22,967,945.5元（含税），同时以未分配利润向全体股东每10股送2股，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共计送、转股91,871,782股，送转股后公司总股本为321,551,237股。本预案尚需股东大会批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节	公司治理.....	50
第十节	公司债券相关情况.....	52
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	189

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
晶方科技、公司、本公司	指	苏州晶方半导体科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
EIPAT	指	Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.
中新创投	指	中新苏州工业园区创业投资有限公司
大基金	指	国家集成电路产业投资基金股份有限公司
OmniH	指	OmniVision Holding (HongKong) Company Limited
英菲中新	指	英菲尼迪-中新创业投资企业
厚睿咨询	指	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司
豪正咨询	指	苏州豪正企业管理咨询有限公司
晶磊有限	指	晶磊有限公司
晶方北美	指	晶方半导体科技(北美)有限公司
晶方产业基金	指	苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业(有限合伙)
WLCSP	指	Wafer Level Chip Size Package 的缩写，晶圆级芯片尺寸封装
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	苏州晶方半导体科技股份有限公司
公司的中文简称	晶方科技
公司的外文名称	China Wafer Level CSP Co., Ltd
公司的外文名称缩写	WLCSP
公司的法定代表人	王蔚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段佳国	吉冰沁
联系地址	苏州工业园区汀兰巷29号	苏州工业园区汀兰巷29号
电话	0512-67730001	0512-67730001
传真	0512-67730808	0512-67730808
电子信箱	info@wlcsp.com	info@wlcsp.com

三、基本情况简介

公司注册地址	苏州工业园区汀兰巷29号
公司注册地址的邮政编码	215026
公司办公地址	苏州工业园区汀兰巷29号
公司办公地址的邮政编码	215026
公司网址	www.wlcsp.com
电子信箱	info@wlcsp.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	晶方科技	603005	-

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场A座27-30层
	签字会计师姓名	齐利平、崔广余、荆艳茹

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	560,367,354.58	566,233,702.35	-1.04	628,779,607.76
归属于上市公司股东的净利润	108,304,952.46	71,124,803.74	52.27	95,691,736.99
归属于上市公司股东的扣除	65,644,204.67	24,641,362.06	166.40	67,568,042.49

非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	133,527,705.05	292,157,470.13	-54.30	238,024,064.86
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,985,304,226.27	1,883,319,656.49	5.42	1,792,290,064.36
总资产	2,307,776,795.90	2,272,198,541.26	1.57	2,115,220,497.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.47	0.31	51.61	0.42
稀释每股收益(元/股)	0.47	0.31	51.61	0.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.11	154.55	0.3
加权平均净资产收益率(%)	5.61	3.89	增加1.72个百分点	5.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.40	1.35	增加2.05个百分点	3.92

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- (1) 归属于上市公司股东的净利润增加，主要是由于技术工艺改善提升，生产效率提高、成本费用下降，同时产品单价有所提升所致。
- (2) 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增加，由于技术工艺改善提升，生产效率提高、成本费用下降，同时产品单价有所提升所致。
- (3) 经营活动产生的现金流量净额减少，主要是由于2018年度收到重大科技专项-02专项相关补助的原因。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月 份)
营业收入	85,131,044.58	115,337,457.57	140,853,673.90	219,045,178.53
归属于上市公司股东的净利润	3,350,883.26	18,204,831.57	30,360,345.10	56,388,892.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,238,256.82	6,915,145.59	19,279,869.93	45,687,445.97
经营活动产生的现金流量净额	34,404,188.09	12,331,940.97	36,706,552.47	50,085,023.52

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	18,760.61		1,237,666.25	1,231,726.92
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、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	46,261,121.36		69,042,334.73	27,424,590.39
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			535,535.76	3,025,794.53

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,324,645.31			-429,245.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,800.00		-7,805,538.75	-1,127,792.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-4,893,979.49		-16,526,556.31	-2,001,380.11
合计	42,660,747.79		46,483,441.68	28,123,694.50

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(1) 主营业务：公司主要专注于传感器领域的封装测试业务，拥有多样化的先进封装技术，同时具备 8 英寸、12 英寸晶圆级芯片尺寸封装技术规模量产封装能力，为全球晶圆级芯片尺寸封装服务的主要提供者与技术引领者。封装产品主要包括影像传感器芯片、生物身份识别芯片等，该等产品广泛应用在手机、安防监控、身份识别、汽车电子、3D 传感等电子领域。

(2) 经营模式：公司所处封装行业的经营模式主要分为两大类：一类是 IDM 模式，由国际 IDM 公司设立的全资或控股的封装厂，作为集团的一个生产环节，实行内部结算，不独立对外经营；另一类是专业代工模式，专业的封测企业独立对外经营，接受芯片设计或制造企业的订单，为其提供专业的封装服务，按封装量收取封装加工费。

公司为专业的封测服务提供商，经营模式为客户提供晶圆或芯片委托封装，公司根据客户订单制定月度生产任务与计划，待客户将需加工的晶圆发到公司后，公司自行采购原辅材料，由生产部门按照技术标准组织芯片封装与测试，封装完成及检验后再将芯片交还给客户，并向客户收取封装测试加工费。

销售方面，公司主要向芯片设计公司提供封装、测试和封测设计服务。芯片设计公司主要负责芯片电路功能设计与芯片产品的销售。芯片设计公司完成芯片设计，交给晶圆代工厂（Foundry）制造晶圆芯片，晶圆芯片完工后交付公司，由公司组织进行芯片封装、测试，公司与客户建立合作关系时，签署委托加工框架合同，客户定期发送加工订单确定加工数量、价格等事项。

采购方面，公司采购部直接向国内外供应商采购生产所需原辅材料。具体为由生产计划部门根据客户订单量确定加工计划，并制定原材料采购计划与清单，采购部门根据采购计划与请购单直接向国内外供应商进行采购，并跟催物流交货进度，材料到货后由质保部门负责检验，检验合格后仓库入库并由生产领用。公司与供应商建立了长期的合作关系，根据市场状况决定交易价格。

(3) 行业情况说明：公司属于半导体集成电路（IC）产业中的封装测试行业。半导体主要包括半导体集成电路和半导体分立器件两大分支，各分支包含的种类繁多且应用广泛，在消费类电子、通讯、精密电子、汽车电子、工业自动化等电子产品中有大量的应用。

公司所处产业链主要包括芯片设计、晶圆制造与封装测试几个产业环节，同时还涉及相关材料与设备等支撑产业环节。产业以芯片设计为主导，由芯片设计公司设计出集成电路，然后委托芯片制造厂生产晶圆，再委托封装厂进行芯片的封装、测试，最后销售给电子整机产品生产企业。对本公司而言，芯片设计企业委托公司进行封装加工，是公司的客户；材料等支撑企业为公司提供生产所需的原材料，是公司的供应商。

公司业务的上游是封装测试材料行业。上游原材料的供应影响封测行业的生产，原材料价格的波动影响封测行业的成本。

公司业务的下游是芯片设计业。芯片设计产业环节的需求直接带动封测行业的销售增长，其需求的创新与不断变化也会推动封测行业技术工艺的变化和创新。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、技术特点

晶圆级芯片尺寸封装技术的特点是在晶圆制造工序完成后直接对晶圆进行封装，再将晶圆切割分离成单一芯片，封装后的芯片与原始裸芯片尺寸基本一致，符合消费类电子短、小、轻、薄的发展需求和趋势。作为一种新兴的先进封装技术其具有成本优势和产业链优势，随着消费类电子对尺寸、性能和价格的需求日益提升，晶圆级芯片尺寸封装技术必将成为主流的封装方式之一。目前，全球只有少数公司掌握了晶圆级芯片尺寸封装技术，公司作为晶圆级芯片尺寸封装技术的引领者，具有技术先发优势与规模优势。

2、技术自主创新

公司具备技术持续创新、并将创新技术推向市场的核心能力。技术自主创新中，公司技术储备日益多样化，应用领域更加宽广。除了引进的光学型晶圆级芯片尺寸封装技术、空腔型晶圆级芯片尺寸封装技术，公司顺应市场需求，自主独立开发了超薄晶圆级芯片尺寸封装技术、硅通孔封装技术、扇外型封装技术、系统级封装技术及应用于汽车电子产品的封装技术等，这些技术广泛应用于影像传感芯片、环境感应芯片、医疗电子器件、微机电系统、生物身份识别芯片、射频识别芯片、汽车电子等众多产品。公司为全球 12 英寸晶圆级芯片尺寸封装技术的开发者，同时具备 8 英寸、12 英寸的晶圆级芯片尺寸封装技术规模量产能力。通过整合收购的智瑞达科技资产与技术，并将之与公司既有封装技术的有效融合，公司的技术全面性与延伸性得到进一步提升，技术的自主创新优势将为公司的持续发展奠定坚实的技术保障。

3、知识产权体系

公司在保持技术自主创新的同时积极进行全球知识产权布局，并在传感器领域建立了完备的知识产权体系，在中国已获授权专利 203 项，正在申请 81 项；在美国等其他国家获得授权专利 136 项，正在申请 77 项。健全的知识产权体系在保障公司技术优势的同时，有利于公司全球市场的拓展与产业布局。

4、与产业链共同成长

作为晶圆级芯片尺寸封装技术这一新兴技术的实践者，公司坚持以技术创新为切入点，进行市场与客户的培育与发展，产业链工艺标准的上下游推广与统一，在保持技术发展与更新的同时，开发了 CMOS、MEMS、生物身份识别、3D、AR、VR 等应用市场，拓展了自身的核心客户群体，并建立了从设备到材料的完备产业群，实现了公司与 WLCSP 技术、市场、客户的共同成长，与产业链共同成长的发展模式将有利于公司保持技术的先进性、开发新兴应用市场以及稳定与持续培育核心客户群体。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年由于受贸易单边主义和保护主义的冲击、世界经济发展的下滑、整机厂商的去库存化及存储器价格下跌等综合因素的干扰，全球半导体产业普遍处于下滑态势。根据 Gartner 报告显示，2019 年全球半导体收入总计 4,183 亿美元，相比 2018 年下滑了 11.9%。从国内情况来看，受到全球半导体市场下滑影响，我国集成电路产业 2019 年增速也出现显著下降，根据中国半导体行业协会统计，2019 年 1-9 月，中国集成电路产业销售额 5,049.9 亿元，同比增长 13.2%，增速同比下降了 9.2 个百分点。

与此同时，在全球半导体产业整体下行的发展态势下，呈现了一些结构性的差异化发展趋势，尤其是随着 5G、人工智能、IOT 等新兴应用领域的快速发展，遵循摩尔定律下的技术进步日渐艰难，成本不断上升，驱动产业技术的不断变革创新，与 5G、人工智能、IOT 相关的具备运算、连接、交互、移动的智能硬件类产品需求不断旺盛，由此带动了智能传感器、射频、MEMS 等芯片和集成技术的快速发展，其中智能传感器市场为公司成立以来持续专注的业务领域，随着手机三摄、四摄等多摄像头的新发展趋势、汽车摄像头应用的逐步提升、屏下指纹的不断渗透与创新、安防监控的持续普及与升级，公司封装产品的行业与市场迎来了新的发展景气度。

面对以上产业环境与发展趋势，公司积极应对拓展，把握新的业务发展机遇，一方面持续专注于传感器领域的先进封装业务，加强技术持续创新与工艺，优化提升产能规划布局、推进市场拓展与量产进度，努力延伸产业服务，提升管理与运营效率。

1、加强技术持续创新与工艺优化。以市场和客户需求为导向，坚持技术持续创新投入，不断优化提升 8 寸、12 寸的封装工艺能力与生产规模，增强 FAN-OUT 技术的工艺效率与规模量产能力，推进汽车电子产品封装技术的工艺水平与量产导入，积极开发布局系统模块封装、光学设计与器件制造技术能力。

2、巩固提升既有市场份额，推进新应用市场的拓展。针对影像传感芯片市场，积极把握手机三摄、四摄等多摄像头的新发展机遇，以及安防监控的持续稳定增长与智能化升级，利用公司 8 寸、12 寸的生产能力与技术优势，通过工艺提升与产能规划布局，进一步加强与核心客户的深度战略合作，扩大业务规模与市场占有。针对生物身份识别芯片市场，紧贴市场需求进行技术工艺创新，开发导入超薄指纹、光学屏下指纹等封装技术，满足不断变化的产品创新需求；瞄准汽车电子及工业类领域产品的技术与市场要求，努力推进汽车电子领域的规模量产进度；积极拓展 3D 感应识别市场，有效把握传感器领域的新应用市场机遇。

3、延伸产业服务能力。向模组、测试业务延伸，增强与客户的合作粘度。同时利用自身既有的市场与产业资源，积极开展产业链的并购拓展，通过参与成立产业基金完成对荷兰 Anteryon 公司的并购，并努力开展技术与业务的协调整合，一方面持续提升 Anteryon 在光学设计领域的核心优势，进一步拓展在工业、汽车等应用领域的市场规模。同时，努力将其领先的设计与制造技术进行移植，在苏州建设产线，以实现规模量产。

4、提升管理与运营效率。加强内部生产管理与资源整合，通过工艺创新提升人员、机台生产效率、降低生产成本；持续推进事业部制管理模式，提高各事业部的自主运营水平与激励考核；加强供应链与市场资源的整合，优化供应链与市场资源的协同共赢。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现销售收入 56,036.74 万元，同比下降 1.04%，实现营业利润 11,246.92 万元，同比上升 28.10%，实现净利 10,830.50 万元，同比上升 52.27%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例
营业收入	560,367,354.58	566,233,702.35	-1.04%
营业成本	341,637,834.45	408,055,740.60	-16.28%
销售费用	1,036,969.42	2,011,487.69	-48.45%
管理费用	40,186,987.90	39,349,298.76	2.13%
研发费用	123,202,937.94	121,829,120.55	1.13%
财务费用	-28,109,327.01	-32,065,120.78	-12.34%
经营活动产生的现金流量净额	133,527,705.05	292,157,470.13	-54.30%
投资活动产生的现金流量净额	-378,193,312.83	-200,176,737.38	-88.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-76,748,720.26	-964,844.82	-7,854.51%

(1) 销售费用下降主要是由于展览投入及薪酬下降。

(2) 经营活动产生的现金流量净额减少，主要是由于 2018 年度收到重大科技专项-02 专项相关补助的原因。

(3) 投资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于三个月以上的定期存款增加所致。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于公司赎回股权激励授予的限制性股票所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电子元器件	546,837,134.04	334,791,642.58	38.78	-3.18	-17.85	增加 10.93 个百分点
其他	13,530,220.54	6,846,191.87	49.40	837.73	1,180.11	减少 13.53 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

				(%)		
芯片封装及测试	526,372,629.03	330,623,676.50	37.19	-3.50	-18.24	增加11.33个百分点
设计收入	20,464,505.01	4,167,966.08	79.63	5.91	33.80	减少4.25个百分点
其他	13,530,220.54	6,846,191.87	49.40	837.73	1,180.11	减少13.53个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
外销	390,254,219.05	248,119,714.62	36.42	19.18	4.35	增加9.04个百分点
内销	156,582,914.99	86,671,927.96	44.65	-34.03	-48.94	增加16.16个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

(1) 分行业和分成本数据中其他收入与成本增加主要是厂房出租确认了租金收入以及相应租赁成本所致。

(2) 分地区数据中内销收入与成本下降的主要原因为客户及订单结构变化使得内销规模减少所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
晶圆级封装产品	片	402,553.84	407,573.00	24,386.16	-1.60	2.48	-17.07
非晶圆级封装产品	颗	30,227,563.00	32,724,298.00	756,725.00	-49.97	-48.57	-76.74

产销量情况说明

为了增加数据的可比性，晶圆级封装产品数量统一折合为8寸晶圆片数。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电子元器件		334,791,642.58	98.00	407,520,929.27	99.87	-17.85	
其他		6,846,191.87	2.00	534,811.33	0.13	1,180.11	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
芯片封装及测试	原材料	48,918,542.55	14.32	82,529,436.68	20.23	-40.73	
	直接人工	45,898,583.93	13.43	59,352,619.71	14.55	-22.67	
	制造费用	235,806,550.02	69.02	262,523,805.01	64.34	-10.18	
设计收入		4,167,966.08	1.22	3,115,067.87	0.76	33.80	
其他		6,846,191.87	2.00	534,811.33	0.13	1,180.11	

成本分析其他情况说明

(1) 分行业中其他成本增加是由于新增厂房租赁业务所对应的租赁成本。

(2) 分产品中原材料成本下降是由于整体产出及产品结构变化所致。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 44,635.66 万元，占年度销售总额 79.65%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 6,702.29 万元，占年度采购总额 34.71%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年度	2018 年度	变动比例
销售费用	1,036,969.42	2,011,487.69	-48.45%

管理费用	40,186,987.90	39,349,298.76	2.13%
研发费用	123,202,937.94	121,829,120.55	1.13%
财务费用	-28,109,327.01	-32,065,120.78	-12.34%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-772,002.39	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,745,071.92	-1,199,807.08	45.45%

(1) 销售费用减少，主要是由于展览广告及人员薪酬下降所致。

(2) 资产减值损失增加，主要是由于存货跌价损失增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	123,202,937.94
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	123,202,937.94
研发投入总额占营业收入比例（%）	21.99
公司研发人员的数量	188
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	21.39
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 情况说明

√适用 □不适用

2019 年公司持续加强技术的研发创新投入，报告期内根据市场需求持续加强对 TSV 封装技术、生物身份识别封装技术、Fan-out 技术的研发与创新，进一步提升技术工艺水平；推进汽车电子与智能制造领域产品的封装技术开发与持续提升；加强模组业务技术的开发创新与产业拓展；加强 3D 成像等新兴应用领域封装与制造工艺的开发与布局；推进异质结构模块集成技术的开发与拓展。同时，公司不断强化知识产权体系的布局与完善，报告期内公司获得专利授权合计 63 项，新增在申请专利 24 项。

5. 现金流

√适用 □不适用

项 目	2019 年度	2018 年度	变动比列
经营活动产生的现金流量净额	133,527,705.05	292,157,470.13	-54%
投资活动产生的现金流量净额	-378,193,312.83	-200,176,737.38	-89%
筹资活动产生的现金流量净额	-76,748,720.26	-964,844.82	-7855%

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少，主要是由于 2018 年度收到重大科技专项-02 专项相关补助的原因。

(2) 投资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于三个月以上的定期存款增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是由于赎回股权激励授予的限制性股票所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明
应收票据	28,288,989.72	1.23%	9,006,099.61	0.40%	214.11%	客户票据回款增加
应收账款	103,098,570.65	4.47%	68,616,983.76	3.02%	50.25%	2019年下半年订单量与销售规模增加
预付款项	143,524.44	0.01%	3,762,683.06	0.17%	-96.19%	预付电费减少
其他应收款	390,375.87	0.02%	13,044,040.46	0.57%	-97.01%	往来借款减少
其他流动资产	13,653,490.89	0.59%	147,553,626.52	6.49%	-90.75%	银行理财到期赎回
可供出售金融资产		0.00%	24,796,327.56	1.09%	-100.00%	首次执行新金融工具准则调整至其他权益工具投资
长期股权投资	185,194,047.13	8.02%	129,948,424.04	5.72%	42.51%	本期增加对联营企业投资
其他权益工具投资	32,240,398.52	1.40%		0.00%		首次执行新金融工具准则
投资性房地产	83,373,897.67	3.61%		0.00%		19年发生厂房出租
长期待摊费用	822,680.69	0.04%	1,555,355.67	0.07%	-47.11%	摊销减少
递延所得税资产	1,780,094.16	0.08%	2,884,537.33	0.13%	-38.29%	本期股权激励计划终止，因确认股权激励费用而产生的可抵扣暂时性差异减少，确认的递延所得税资产金额相应减少。
其他非流动	3,284,487.12	0.14%	5,224,600.00	0.23%	-37.13%	预付的工程设备

资产						款减少
应付账款	128,472,226.49	5.57%	94,149,586.04	4.14%	36.46%	下半年订单增加,需支付的设备、材料、加工款增加
应付职工薪酬	23,803,527.28	1.03%	18,028,500.29	0.79%	32.03%	应付薪酬增加
应交税费	2,915,283.28	0.13%	2,207,687.57	0.10%	32.05%	营业税金及附加增加
其他应付款	2,647,653.26	0.11%	62,478,639.17	2.75%	-95.76%	限制性股票激励潜在的回购义务减少
库存股		0.00%	62,708,450.00	2.76%	-100.00%	限制性股票激励完成回购
其他综合收益	4,989,641.75	0.22%	-1,576,849.93	-0.07%	416.43%	本期确认的其他权益工具投资的公允价值变动增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

集成电路行业经营性信息分析

1 报告期内公司技术水平和研发能力情况

√适用 □不适用

专利情况	本年新增		累计数量	
	申请数	专利数	申请数	专利数
发明专利	23	50	156	230
实用新型专利	1	13	2	109
外观设计专利	-	-	-	-
小计	24	63	158	339
专利合作协定	-	-	-	-
布图设计权	-	-	-	-
软件著作权	-	-	-	-
合计	24	63	158	339

2 设计类公司报告期内主要产品的情况

□适用 √不适用

3 设计类公司报告期内主要产品产销量情况

□适用 √不适用

4 制造类公司报告期内现有产线情况

□适用 √不适用

5 制造类公司报告期内在建产线情况

□适用 √不适用

6 封测类公司报告期内主要产品产销量情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品类别或技术类别	生产量	销售量	销售额	生产量 比上年 增减(%)	销售量 比上年 增减(%)	销售额 比上年 增减(%)	销售额 占比(%)
晶圆级 封装产 品(片)	402,553 .84	407,573 .00	467,133 ,964.18	-1.60	2.48	-2.30	88.75
非晶圆 级封装 产品 (颗)	30,227, 563.00	32,724, 298.00	59,238, 664.85	-49.97	-48.57	-12.05	11.25
合计			526,372 ,629.03				

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司参与发起设立的苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）通过其持股 99.99%的控股子公司苏州晶方光电科技有限公司与荷兰 Anteryon International B.V.、Anteryon Wafer Optics B.V. 及其股东签订了股份收购协议。详见 2019 年 1 月 3 日在上海证券交易所披露的《晶方科技关于晶方产业基金对外投资的公告》（公告编号：临 2019-001）。

苏州晶方光电科技有限公司与荷兰 Anteryon International B.V.、Anteryon Wafer Optics B.V. 及其股东完成收购资金与股权的交割相关事宜。详见 2019 年 3 月 9 日在上海证券交易所披露的《晶方科技关于晶方产业基金对外投资进展公告》（公告编号：临 2019-015）。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司参与发起设立的苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）通过其持股 99.99%的控股子公司苏州晶方光电科技有限公司与荷兰 Anteryon International B.V.、Anteryon Wafer Optics B.V. 及其股东签订了股份收购协议。详见 2019 年 1 月 3 日在上海证券交易所披露的《晶方科技关于晶方产业基金对外投资的公告》（公告编号：临 2019-001）。

苏州晶方光电科技有限公司与荷兰 Anteryon International B.V.、Anteryon Wafer Optics B.V. 及其股东完成收购资金与股权的交割相关事宜。详见 2019 年 3 月 9 日在上海证券交易所披露的《晶方科技关于晶方产业基金对外投资进展公告》（公告编号：临 2019-015）。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

企业名称	类型	经营范围	注册资 本	2019 年期末总资 产额（元）	2019 年期末净资 产额（元）	2019 年度净利润 （元）
晶方北美	全 资 子 公 司	技术研发、专利管理和技术市场应用推广	100 万美 元	13,911,169.13	13,898,425.01	-4,686,490.69

华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	参股公司	集成电路封装与系统集成的技术研发；半导体集成电路和系统集成产品的技术转让、技术服务及产品销售；利用自有资产对外投资；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；自营各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）	234,450,000 元	641,986,836.25	298,843,826.60	39,392,568.64
上海芯物科技有限公司	参股公司	从事半导体技术、传感器技术、光电技术、计算机技术、物联网技术、电子技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，网络工程，知识产权代理（除专利代理），集成电路设计、调试、维护，设计、制作、代理各类广告，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务，机械设备、机电设备的租赁（不得从事金融租赁），计算机、软件及辅助设备、电子产品的销售。（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）	106,000,000 元	361,591,279.69	85,419,508.67	-9,982,638.48
晶方产业基金	参股公司	股权投资，投资管理，投资咨询（不含金融、证券及其他法律、法规规定需许可或审批的项目）。（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）	606,000,000 元	458,418,285.22	406,861,363.79	-11,323,649.15

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、行业格局

我国集成电路产业的发展经历了自主创业、引进提高、重点建设和快速发展的不同发展阶段，目前已形成了一定的产业规模，以及集成电路设计、芯片制造、封装测试三业及支撑配套业共同发展的较为完善的产业链格局，并在基础研究、技术开发、人才培养等方面都取得了较大成绩。2019年，由于受贸易单边主义及贸易保护主义的冲击、世界经济形势下滑、半导体厂商去库存化、存储器价格下跌、美国加征关税、日对韩原材料控制等因素影响，世界半导体产业状况不尽如人意，市场同比下降 16.1%。与此同时，中国集成电路产业销售规模继续保持增长趋势，2019 年前三季度，中国集成电路产业销售额为 5049.9 亿元，同比增长 13.2%，成为世界半导体产业发展的引擎作用。

2、发展趋势

集成电路产业是国民经济和社会发展的战略性、基础性和先导性产业，是培育发展战略性新兴产业、推动信息化和工业化深度融合的核心与基础，是转变经济发展方式、调整产业结构、保障国家信息安全的重要支撑，战略地位日益显现。在一系列政策措施扶持下，我国集成电路行业保持快速发展的势头，产业规模持续扩大，技术水平显著提升。为推动我国集成电路产业的有效、健康、快速发展，2014 年国家出台《国家集成电路产业发展推进纲要》，纲要明确：2015 年建立与集成电路产业规律相适应的管理决策体系、融资平台和政策环境，全行业销售收入超过 3,500 亿元，到 2020 年，与国际先进水平的差距逐步缩小，全行业销售收入平均增速超过 20%，到 2030 年，产业链主要环节达到国际先进水平，实现跨越发展。

从市场需求角度来看，消费电子、高速发展的计算机和网络通信等工业市场、智能物联行业应用成为国内集成电路行业下游的主要应用领域，智能手机、平板电脑、智能盒子等消费电子的升级换代，将持续保持对芯片的旺盛需求；传统产业的转型升级，大型、复杂化的自动化、智能化工业设备的开发应用，将加速对芯片需求的提升；智慧商显、智能零售、汽车电子、智能安防、人工智能等应用场景的持续拓展，进一步丰富了芯片的应用领域。这些都将持续推动我国集成电路产业的进一步发展壮大。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司在“十三五”期间，将继续充分发挥自身技术优势，以产业政策为指导，实现公司各项技术的市场规模化应用。同时通过资本与实业协同推进的方式，借助国家产业政策与资本支持，积极推进公司新技术的创新研发、新市场的顺利拓展、新业务的有效布局。

公司将坚持以做强和做大为根本出发点，立足于为大众消费及智能制造市场提供领先的小型化技术服务，坚持技术的持续自主创新，通过机制优化、制度建设、环境创造、强化公司的创新及和谐氛围，不断激发员工的创造性和积极性，不断加强自身在封装领域的核心竞争力，并进行有效的产业链延伸；坚持以市场为导向，持续开发多样化的封装技术，引领技术发展趋势。不断拓广市场应用领域，提升核心客户群体，与上下游产业链共同成长。加强内部管理，提高运营效率，使公司在技术创新、市场发展、内部管理等保持均衡发展。与此同时，公司将注重自身的社会责任，以优异经营成果回报客户、供应商、员工、股东与社会，努力使公司成为全球一流的半导体封装测试服务提供商。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2020 年公司将继续以“执着、务实、创新、共赢”的发展理念，持续增强封装技术与工艺能力，提升产能规模与生产效率，拓展产品与市场应用领域，加强核心客户群的战略深度合作，并为客户提供多样化、客制化的增值封装服务。

1、坚持技术的持续创新

- 持续提升 8 英寸、12 英寸晶圆级芯片尺寸封装工艺水平、产能规模与生产能力，巩固、提升技术领先优势；

- 进一步深化 TSV 封装技术、生物身份识别封装技术、MEMS 封装技术的研发与工艺提升；
- 积极推广扇外型封装技术、系统级封装技术、汽车电子封装技术的工艺水平与应用推广，进一步扩大扇外型封装技术、汽车电子封装技术的量产规模生产能力；
- 进一步加强针对模组业务的技术开发与创新，扩大规模量产能力；
- 持续开发拓展异质结构系统集成能力，延伸产业环节与服务模式；
- 积极开展技术与工艺的专利布局，进一步健全增强公司的知识产权体系，保持公司技术能力的领先性、创新性、全面性。

2、持续拓展市场应用领域

- 持续巩固 CMOS 领域的市场领先地位，把握手机三摄、四摄等多摄像头新趋势、汽车摄像头应用逐步提升、安防监控持续普及与升级的市场机遇；
- 积极拓展布局 3D 成像、虚拟现实等新兴市场与应用领域，并向产业上下游延伸布局，有效把握新的市场发展机遇；
- 持续加大生物身份识别等新兴应用市场的开发与推广，通过技术持续创新和产能有效扩充，把握 5G 智能手机趋势下生物身份识别的新市场机遇，并积极推进封装、测试到模组的全方案服务，与上下游合作方共同打造新的产业链与合作模式；
- 进一步加强 MEMS 领域的拓展，把握传感器领域的广阔发展空间与市场机遇；
- 努力推进汽车电子、智能制造等非消费类领域的开发、认证与量产规模，实现向非消费类市场领域的全面拓展，塑造新的市场增长点与发展动力。
- 积极推进业务与产业链的有效延伸，进一步发展测试、模组等业务环节，实现业务模式的有效拓展，以此为基础逐步构建新型产业发展模式。

3、持续提升管理运营水平

- 持续推进公司内部管理模式的改革，进一步提升公司生产管理水平与运营效率；
- 积极加强工艺与生产效率的改善提升，提高机台设备效率与人员效率；
- 继续推进人力资源整合与激励制度的完善，有效提升公司的人力资源水平，进一步发挥员工的自主积极性。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业波动风险

集成电路行业具有技术和市场呈周期性波动的特点。2002 年至 2004 年，全球半导体行业处于高速增长阶段，2005 年至 2007 年增速比较缓慢，2008 年和 2009 年受金融危机的影响出现负增长，2010 年触底反弹，强劲复苏，2011 年至 2012 年受欧债危机影响，行业处于低位徘徊。2013 年以来，全球半导体行业处于缓慢复苏，2015 年和 2016 年又呈现周期性调整特征，2017 年至 2018 年半导体行业增速较大。2019 年全球半导体行业又整体处于下行态势。行业与市场的周期性波动，可能对公司经营造成不利影响。

2、技术产业化风险

为顺应市场发展需求，拓展技术和产品的应用领域，公司持续开发了多样化的封装技术。由于集成电路行业技术更新快，研发投入大，创新技术的产业化需要产业链的共同配合，因而，公司技术和工艺的产业化存在一定的不确定性。

3、成本上升风险

随着公司资产规模不断扩大，市场变化及行业发展环境等多方面因素，可能对导致公司资产运营成本上升。公司所属封装测试行业，人力成本占营业成本比例较高，

随着公司生产规模的不断扩大，用工需求持续增加，但国内整体劳动力资源供应与人力成本上升的发展趋势，会使公司面临劳动力成本上升风险，可能会对公司造成不利影响。

4、汇率波动风险

公司产品出口比例较高，主要以美元作为结算货币；原材料也部分从国外采购，主要以美元和欧元作为结算货币。自2005年7月21日起我国开始实行以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度以来，人民币汇率整体波动幅度增大，给出口型公司经营业绩带来一定影响。如果人民币汇率在未来呈现升值趋势或汇率变动幅度过大，将会对公司的经营产生一定的不利影响。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、现金分红政策制定情况

报告期内，公司现金分红政策严格执行中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护了中小股东的合法权益。

2、现金分红政策的执行情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》利润分配政策，充分保护中小投资者的合法权益，具体执行情况如下：

2019年3月11日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配方案的议案》，以公司2018年12月31日总股本234,191,955股为基数，向全体登记股东每10股派发现金红利0.7元人民币（含税），共计派发现金红利16,393,436.85元（含税）。公司于2019年4月9日披露《晶方科技2018年年度权益分派实施公告》。2019年4月15日实施完成该项分配方案。本次利润分配符合《公司章程》及股东大会决议的要求，分红标准和比例清晰明确，决策程序符合相关规定。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	2	1.00	2	22,967,945.5	108,304,952.46	21.21

2018 年	0	0.7	0	16,393,436.85	71,124,803.74	23.05
2017 年	0	0.85	0	19,778,816.18	95,691,736.99	20.67

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	中新创投	(1) 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理公司股票上市前已间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 自公司股票上市之日起六十个月内，不转让或者委托他人管理公司股票上市前已直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份，自公司股票上市之日起六十个月后，每年转让直接持有的公司股份不超过其所直接持有公司股份总数的百分之二十五；(3) 公司股票上市后六个月内，如出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，则所持有的公司股份的锁定期自动延长六个月；(4) 如在上述锁定期满后两年内减持所持公司股份的，则所持股份的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价，若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股份等除权除息事项，发行价应相应作除权除息处理。	2014.2.10-2019.2.11	是	是	不适用	不适用
	其他	EIPAT	(1) 在公司上市后三年内不减持公司股份；(2) 在 EIPAT 承诺的持股锁定期满后，每年减持公司的股份不超过公司股份总额的 10%；(3) 在 EIPAT 承诺的持股锁定期满后两年内，以不低于公司首次公开发行股票发行价的价格减持公司股份。若公司股份在该期间内发生派息、送股、	2014.2.10	是	是	不适用	不适用

			资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应作除权除息处理；（4）在 EIPAT 承诺的持股锁定满后两年后，减持价格在满足 EIPAT 已作出的各项承诺的前提下根据减持当时的市场价格而定，具体减持方案将根据届时市场情况以及 EIPAT 的经营状况拟定；EIPAT 承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行程序前不得减持。					
其他	中新创投		（1）在公司上市后五年内不减持直接持有的公司股份；公司上市满五年后，中新创投每年转让直接持有的公司股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；（2）在中新创投承诺的持股锁定期满后两年内，以不低于公司首次公开发行股票发行价的价格减持公司股份。若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；（3）在中新创投承诺的持股锁定期满后两年后，中新创投通过二级市场减持公司股份的价格在满足中新创投已作出的各项承诺的前提下根据减持方案将根据届时市场情况以及中新创投的经营拟定；中新创投承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。	2014.2.10	是	是	不适用	不适用
其他	OmniH		（1）在 OmniH 承诺的持股锁定期满后，每年减持公司的股份不超过公司股本总额的 10%；（2）在 OmniH 承诺的持股锁定期满后两年内，OmniH 将不低于发行价的价格减持公司股份。若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应作除权除息处理；（3）在 OmniH 承诺的持股锁定期满后两年后，减持价格在满足 OmniH 已作出的各项承诺的前提下根据减持当时的市场情况而定，具体减持方案将根据届时市场情况以及 OmniH 的经营状况拟定；OmniH 承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。	2014.2.10	是	是	不适用	不适用
其他承诺	解决同业竞争	EIPAT	（1）目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；（2）在直接或间接持有公司股份的相关期限内，将不会采取参股、控股、联营、合营与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使自身控制的其他		否	是	不适用	不适用

			企业（如有）比照前述规定履行不竞争业务的义务；（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致自身或控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能造成或不可避免时，则将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使控制的其他企业及时转让或终止上述业务；（4）如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制履行上述承诺。					
其他承诺	解决同业竞争	中新创投	（1）目前不存在自营、与他人共同经营成为他人经营与公司相同、相似业务的情形；（2）在直接或间接持有公司股份的相关期间内，将不会采取参股、控股、联营、合营与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何形式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争业务；并将促使自身控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的业务；（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致自身或控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成不可避免时，则将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使控制的其他企业及时转让或终止上述业务；（4）如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制履行上述承诺。		否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	12

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	15
保荐人	国信证券股份有限公司	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止 2017 年限制性股票预留部分第二期实施方案	详见公司于 2019 年 2 月 18 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年预计发生金额 (元)	2019 年实际发生金额 (元)	占同类交易金额的比例 (%)
EIPAT	技术使用费	按协议	1,000,000.00	1,120,861.51	100
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	测试化验加工费	市场价	2,000,000.00	-	-
苏州晶方光电科技有限公司	房屋租赁费	按协议	5,000,000.00	8,829,690.25	100
苏州晶方光电科技有限公司	服务费	按协议	3,000,000.00	3,454,000.01	100

苏州晶方光电 科技有限公司	产品、服务 购买	市场价	15,000,000.00	-	-
------------------	-------------	-----	---------------	---	---

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中信银行苏州沧浪支行	保本浮动收益银行短期理财产品	140,000,000.00	2018-12-26	2019-3-26	自有资金	固定收益产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.50%		1,500,876.71	140,000,000.00	是	否	否
平安银行苏州分行营业部	新型及保证金结构性存款	20,000,000.00	2019-1-1-29	2020-2-28	自有资金	固定收益产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.80%				是	否	否
平安银行苏州分行营业部	新型及保证金结构性存款	20,000,000.00	2019-1-1-25	2020-2-25	自有资金	固定收益产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.80%				是	否	否

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关法律、法规及规范性文件的规定，制定了向特定对象非公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票的预案。非公开发行股票相关事项已于 2019 年 12 月 31 日经公司第四届董事会第三临时次会议审议通过。根据有关法律法规的规定，本次非公开发行股票尚需获得公司股东大会的批准和中国证券监督管理委员会的核准。详见 2020 年 1 月 2 日在上海证券交易所披露的《晶方科技非公开发行 A 股股票预案》。

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司积极贯彻落实《国务院办公厅关于开展对口帮扶贵州工作的指导意见》，按照省、市东西部扶贫协作有关指示精神，积极开展与松桃苗族自治县对口帮扶工作。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司向松桃苗族自治县迓驾镇晚森村开展扶贫开发和对口帮扶工作，并于 2019 年 7 月捐款 5 万元人民币。公司将着力于当地需求、结合公司自身优势资源，继续逐步有序开展扶贫工作。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	5
2. 物资折款	-
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	-
二、分项投入	
1. 其他项目	
其中：1.1 项目个数(个)	-
1.2 投入金额	-
1.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	-
1.4 其他项目说明	对口帮扶，资金捐赠至松桃苗族自治县扶贫开发办公室对口帮扶报账制专户
三、所获奖项(内容、级别)	
无	

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2020 年，公司将着力于松桃苗族自治县迓驾镇晚森村当地需求，结合公司自身优势资源，继续逐步有序开展扶贫工作。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司编制并披露了《晶方科技 2019 年度社会责任报告》，详见 2020 年 3 月 23 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

√适用 □不适用

经核查，公司及子公司不属于苏州市环境保护局公布的《苏州市重点排污单位名单》中公示的重点排污单位。报告期内被评为“苏州市区非国控企业环保信用评级-绿色企业”。

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	59,560,776	25.43				-59,560,776	-59,560,776	0	
1、国家持股									
2、国有法人持股	55,048,276	23.51				-55,048,276	-55,048,276	0	
3、其他内资持股	4,127,500	1.76				-4,127,500	-4,127,500	0	
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	4,127,500	1.76				-4,127,500	-4,127,500	0	
4、外资持股	385,000	0.16				-385,000	-385,000	0	
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	385,000	0.16				-385,000	-385,000	0	
二、无限售条件流通股	174,631,179	74.57				55,048,276	55,048,276	229,679,455	100
1、人民币普通股	174,631,179	74.57				55,048,276	55,048,276	229,679,455	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	234,191,955	100				-4,512,500	-4,512,500	229,679,455	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019年3月11日公司2018年度股东大会审议通过了《关于回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止激励计划预留部分第二期实施方案的议案》，回购注销合计4,512,500股限制性股票，详见公司于上海证券交易所网站披露的《晶方科技关于回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止2017年限制性股票预留部分第二期实施方案的公告》（公告编号：临2019-009）。

2019年7月17日，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理回购注销合计4,512,500股限制性股票，并于2019年7月19日注销完毕，详见公司

于上海证券交易所网站披露的《晶方科技股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临 2019-040）。

中新创投持有公司股份 55,048,276 股于 2019 年 11 月 26 日起上市流通，详见公司于上海证券交易所网站披露的《晶方科技首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：临 2019-049）。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

由于公司于 2019 年 7 月 19 日完成回购注销合计 4,512,500 股限制性股票，公司总股本由 234,191,955 减少为 229,679,455。公司 2019 年每股收益增加 1.63%、每股净资产增加 1.96%。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中新创投	55,048,276	55,048,276	0	0	首发限售	2019-11-26
80 名限制性股票激励对象	2,982,500	2,982,500	0	0	员工股权激励	2019-7-19
20 名限制性股票激励对象	765,000	765,000	0	0	员工股权激励	2019-7-19
20 名限制性股票激励对象	765,000	765,000	0	0	员工股权激励	2019-7-19
合计	59,560,776	59,560,776	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2014-1-23	19.16	37,196,955	2014-2-10	37,196,955	-
A 股	2017-6-13	13.9	6,010,000	2018-7-13	2,982,500	-
A 股	2018-6-27	13.89	1,530,000	-	-	2019-7-19

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

1. 经中国证券监督管理委员会 2014 年 1 月 6 日下发的《证监许可[2014]50 号文》核准，公司首次公开发行人民币普通股 56,674,239 股，其中发行新股人民币普通股

37,196,955 股，老股转让数量为 19,477,284 股，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“会验字（2014）0268 号《验资报告》”。

2. 2017 年 3 月 9 日公司第一次临时股东大会审议通过 2017 年限制性股票激励计划，并于 2017 年 6 月 14 日完成限制性股票首次授予，合计授予 6,010,000 股，详见公司于上海证券交易所网站披露的《晶方科技股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：临 2017-031）。

3. 2018 年 6 月 27 日完成限制性股票预留部分授予，合计授予 1,530,000 股，详见公司于上海证券交易所网站披露的《晶方科技股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：临 2018-033）。

4. 2019 年 3 月 11 日公司 2018 年度股东大会审议通过了《关于回购注销业绩不达标已获授但尚未解锁的限制性股票及终止激励计划预留部分第二期实施方案的议案》，回购注销合计 4,512,500 股限制性股票，详见公司于上海证券交易所网站披露的《晶方科技关于回购注销业绩不达标已获授但尚未解锁的限制性股票及终止 2017 年限制性股票预留部分第二期实施方案的公告》（公告编号：临 2019-009）。2019 年 7 月 17 日，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理回购注销合计 4,512,500 股限制性股票，并于 2019 年 7 月 19 日注销完毕，详见公司于上海证券交易所网站披露的《晶方科技股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临 2019-040）。

（二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

2019 年 7 月 17 日，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理回购注销合计 4,512,500 股限制性股票，并于 2019 年 7 月 19 日注销完毕，详见公司于上海证券交易所网站披露的《晶方科技股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临 2019-040）。回购注销完成后公司总股本由 234,191,955 变更为 229,679,455。

其中，公司回购首次授予第二期已获授但尚未解锁的限制性股票数量 2,982,500 股，回购价格 13.90 元/股，回购金额 41,456,750 元人民币；预留部分第一期已获授但尚未解锁的限制性股票数量 765,000 股，回购价格 13.89 元/股，回购金额 10,625,850 元人民币；预留部分第二期已获授但尚未解锁的限制性股数量 765,000 股，回购价格 13.89 元/股，回购金额 10,625,850 元人民币。回购事项合计减少公司货币资金 62,708,450.00 元人民币，并相应减少其他应付款。与此同时，回购注销也影响公司净资产科目之间的变动，减少公司注册资本 4,512,500 元人民币，减少资本公积 58,195,950.00 元人民币，并同时减少库存股 62,708,450.00 元人民币。

（三）现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截止报告期末普通股股东总数（户）	37,373
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）	74,581

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中新创投		55,048,276	23.97		质押	28,700,000	国有法人
EIPAT	-6,980,632	26,909,637	11.72		质押	19,838,752	境外法人
大基金		21,677,753	9.44		无		国有法人
中国证券金融股份 有限公司		5,754,639	2.51		未知		未知
招商银行股份有 限公司—银河创 新成长混合型证 券投资基金	3,982,490	3,982,490	1.73		未知		未知
OmniH		2,937,855	1.28		无		境外法人
中央汇金资产管 理有限责任公司		2,829,300	1.23		未知		未知
厚睿咨询	-717,500	2,152,584	0.94		无		境内非国 有法人
GILLAD GAL-OR	-1,606,599	1,898,631	0.83		无		境外自然 人
豪正咨询	-606,800	1,820,729	0.79		无		境内非国 有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
中新创投		55,048,276	人民币普通股	55,048,276			
EIPAT		26,909,637	人民币普通股	24,609,637			
大基金		21,677,753	人民币普通股	21,677,753			
中国证券金融股份有限公司		5,754,639	人民币普通股	5,754,639			
招商银行股份有限公司—银河创新成长混合型 证券投资基金		3,982,490	人民币普通股	3,982,490			
OmniH		2,937,855	人民币普通股	3,389,170			
中央汇金资产管理有限责任公司		2,829,300	人民币普通股	2,937,855			
厚睿咨询		2,152,584	人民币普通股	2,829,300			
GILLAD GAL-OR		1,898,631	人民币普通股	2,300,000			
豪正咨询		1,820,729	人民币普通股	2,152,584			
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东是否存在关联关系或一致 行动关系					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

截至本报告期末，公司股权结构较为分散，第一大股东中新创投及第二大股东 EIPAT 持股比例分别为 23.97%、11.72%，无任何股东直接持股比例高于 50%，且股东间不存在一致行动的情形，因此，公司无控股股东。

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

由于公司的股权结构、董事会构成特点，无任何单一股东对公司的经营方针重大事项的决策能够决定和做出实质影响，并且股东之间不存在一致行动情形，因此，公司无实际控制人。

1、公司董事会构成情况。公司董事会由 9 名董事组成，EIPAT 委派一名，中新创投委派两名，大基金委派一名，还有两名共同委派，其余三位为独立董事，各股东在董事会席位上的分配比较均衡。单一股东在公司董事会所占席位均未过半，无单一股东对董事会由实质影响，单一股东对公司董事会均不构成实际控制。

2、公司股权情况。根据《公司法》及公司章程的规定，股东大会作出决议，须经出席会议的股东所持表决权过半数通过，特殊事项须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。截至本报告期末，公司股权结构较为分散，第一大股东中新创投和第二大股东 EIPAT 持股比例分别为 23.97% 和 11.72%，无任何股东直接持股比例超过 50%。虽然中新创投及其全资子公司华圆管理咨询(香港)有限公司持有 EIPAT 28.28% 的股权；中新创投持有英菲中新 49.50% 股权，同时持有英菲中新必备投资者华亿创业投资管理(苏州)有限公司 50% 股权，但中新创投对 EIPAT、英菲中新均无实际控制权。因此，中新创投及其子公司、控股股东在公司其他股东中持股不会影响中新创投作为公司股东的实际表决权；公司各股东均独立行使表决权，彼此间不存在一致行

动的情形；其各自亦与其他公司股东之间不存在通过协议、其他安排，与其他股东共同扩大其所能支配的公司股份表决权数量的行为或者事实。

因此，单一股东对公司的普通及重大决议均不产生实质影响，公司无控股股东，无实际控制人。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中新创投	刘澄伟	2001-11-28	91320594734409673B	1,730,000,000	高新技术企业的直接投资、相关产业的创业投资管理公司的发起与管理等
EIPAT	Ariel Poppel	1992-12-22	52-004212-8	-	目前无实际经营业务
情况说明	无				

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王蔚	董事长兼总经理	男	54	2019-6-14	2022-6-13	1,673,200	598,200	-1,075,000	员工股权激励回购注销	127.01	否
Ariel Poppel	董事	男	67	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	-	是
盛刚	董事	男	49	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	-	是
刘文浩	董事	男	49	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	-	是
刘洋	董事	男	39	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	-	是
Vage Oganessian	董事、副总经理	男	51	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	187.94	否
徐百	独立董事	男	56	2016-6-18	2019-6-14	-	-	-	-	5.25	否
陶冲	独立董事	男	55	2016-6-18	2019-6-14	-	-	-	-	5.25	否
罗正英	独立董事	女	63	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	7	否

	事										
钱跃竑	独立董事	男	56	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	1.75	否
鞠伟宏	独立董事	男	50	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	1.75	否
陆健	监事	男	52	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	16.92	否
方亮	监事	男	39	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	-	是
杨茗	监事	女	61	2018-8-10	2019-6-14	-	-	-	-	9	否
刘志华	监事、 财务经理	女	47	2019-6-14	2022-6-13	-	-	-	-	35.71	否
段佳国	董事会 秘书兼 财务总监	男	41	2019-6-14	2022-6-13	500,000	200,000	-300,000	员工股权激励 回购 注销	67.01	否
刘宏钧	副经理	男	50	2019-6-14	2022-6-13	300,000	100,000	-400,000	员工股权激励 回购 注销	64.1	否
王卓伟	副经理	男	46	2016-6-18	2019-5-8	200,000	-	-200,000	员工股权激励 回购 注销、离任 后出售	11.4	否
杨幸新	副经理	男	50	2019-6-14	2022-6-13	500,000	200,000	-300,000	员工股权激励 回购 注销	66.28	否
顾强	副经理	男	54	2019-10-28	2022-6-13	-	-	-	-	21.73	否

合计						3,173,200	1,098,200	-2,275,000		628.10
----	--	--	--	--	--	-----------	-----------	------------	--	--------

姓名	主要工作经历
王蔚	2005 年至今任职于本公司，担任董事长兼总经理。
Ariel Poppel	2004 年至今任职于 EIPAT，担任 CEO。2006 年至今担任本公司董事。
盛刚	2007 年至今任职于苏州元禾控股股份有限公司，先后担任财务总监、副总裁。2007 年至今担任本公司董事。
刘文浩	2014 年至今任职于苏州元禾控股股份有限公司，担任直接投资部副总经理。2015 年至今担任本公司董事。
刘洋	2015 年 7 月至今在华芯投资管理有限责任公司投资二部先后担任副总经理、总经理。2018 年至今担任本公司董事。
Vage Oganessian	2011 年至今任职于本公司，担任副总经理。2015 年至今担任本公司董事。
徐百	2007 年至今任职于苏州纳通生物纳米技术有限公司，担任总经理。2014 年担任本公司独立董事，于 2019 年 6 月届满离任。
陶冲	1994 年至今任职于上海凯盛电子有限公司，担任总经理；2013 年至今担任上海北航创业投资管理有限公司董事长。2016 年担任本公司独立董事，于 2019 年 6 月届满离任。
罗正英	1996 年至今任职于苏州大学，担任教授、博士生导师。2016 年至今担任本公司独立董事。
钱跃竑	2018 年至今任苏州大学计算数学系特聘教授。2019 年 6 月至今担任本公司独立董事。
鞠伟宏	2019 年至今任安晋人才服务（上海）有限公司合伙人。2019 年 6 月至今担任本公司独立董事。
陆健	2007 年至今任职于本公司，担任人事行政副经理。2010 年至今担任本公司监事会主席。
方亮	2013 年至今任职于苏州元禾控股股份有限公司，担任风控法务部总经理。2015 年至今担任本公司监事。
杨茗	2014 年任职于本公司，担任公司总裁助理，2018 年担任本公司监事，于 2019 年 6 月届满离任。
刘志华	2010 年至今任职于本公司，担任财务经理，2019 年 6 月至今担任本公司监事。
段佳国	2010 年至今任职于本公司，担任财务总监、董事会秘书。
刘宏钧	2008 年至今任职于本公司，先后担任销售总监、采购总监、副总经理。
王卓伟	2008 年任职于本公司，先后担任副总工程师、副总经理，于 2019 年 5 月离任。

杨幸新	2012 年至今任职于本公司，先后担任品质经理、副总经理。
顾强	2019 年至今任职于本公司，担任副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王蔚	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司	执行董事	2010/9/3	
	苏州豪正企业管理咨询有限公司	执行董事	2010/9/3	
	霍尔果斯智盈股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2017/11/15	
Ariel Poppel	EIPAT	CEO	1992/12/22	
盛刚	中新苏州工业园区创业投资有限公司	监事	2009/8/5	
刘洋	任职于大基金的管理公司华芯投资管理有限责任公司	投资二部总经理	2015/7/1	
陆健	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司	监事	2010/9/3	
刘宏钧	晶磊有限公司	执行董事	2012/8/20	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王蔚	晶方半导体科技（北美）有限公司	董事	2010/11/24	
	苏州晶方光电科技有限公司	董事长	2018/10/15	
	苏州工业园区睿盈管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2019/10/23	
	昆山华乐电子科技有限公司	监事	2008/6/10	
	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	董事	2015/9/7	
	霍尔果斯睿源股权投资管理有限责任公司	执行董事兼总经理	2017/11/14	
Ariel Poppel	Mango DSP Ltd.	董事		
	United Water Corporation	董事		
	洪泽英飞尼迪创业投资管理有限公司	董事	2011/11/25	
	THT Heat Transfer Technology	董事		
	哈尔滨第一工具制造有限公司	监事	2011/3	
盛刚	苏州元禾控股股份有限公司	董事、副总裁	2009/5/4	
	苏州工业园区禾裕科技金融集团有限公司	董事长	2007/9/18	
	苏州融创科技融资担保有限公司	董事长	2011/6/27	
	苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	董事长	2010/10/27	
	苏州融华租赁有限公司	董事长	2012/11/5	
	南通市禾裕企业营销策划有限公司	董事长	2013/5/9	

司			
淮安市禾裕科技小额贷款有限公司	董事长	2013/5/30	
苏州金融资产交易中心有限公司	董事长	2015/2/27	
苏州工业园区国创创业投资有限公司	监事	2011/3/7	
苏州中科半导体集成技术研发中心有限公司	董事	2006/10/29	
苏州游视网络科技有限公司	董事	2014/12/18	
苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司	董事	2015/5/28	
元禾股权投资基金管理有限公司	董事	2015/5/28	
华亿创业投资管理（苏州）有限公司	董事	2015/5/28	
Infinity-CSVCPartnersLtd.	董事	2015/5/28	
苏州华亿基金管理有限公司	执行董事	2015/5/28	
苏州华亿创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表、决策董事	2015/5/28	
英菲尼迪-中新创业投资企业	联合管理委员会委员	2015/5/28	
西藏凯风进取创业投资有限公司	董事	2015/5/28	
江苏和顺环保股份有限公司	董事	2015/5/28	
苏州工业园区元禾辰坤股权投资基金管理中心(有限合伙)	投资决策委员会委员、管理层会议成员	2015/5/28	
上海齐家网信息科技股份有限公司	董事	2015/7/29	
China Home (Cayman) Inc.	董事	2015/12/24	
苏州股权投资基金管理有限公司	董事	2017/5/22	

	苏州思必驰信息科技有限公司	董事	2018/5/23	
	盛科网络（苏州）有限公司	董事	2018/6/12	
	苏州博纳讯动软件有限公司	董事	2018/11/9	
	苏州朗润医疗系统有限公司	董事	2018/11/9	
	苏州工业园区银杏资产管理有限 公司	董事	2019/1/3	
	苏州新材料研究所有限公司	董事	2018/7/1	
	苏州工业园区信诚投资咨询有限 公司	董事长	2018/12/17	
刘文浩	苏州中科半导体集成技术研发中 心有限公司	董事	2017/8/4	
	苏州蜗牛数字科技股份有限公司	董事	2017/8/31	
	江苏康众数字医疗科技股份有限 公司	董事	2017/8/31	
	苏州敏芯微电子技术股份有限公 司	董事	2018/2/11	
	苏州波影医疗技术有限公司	董事	2018/11/9	
	苏州极目机器人有限公司	董事	2019/5/21	
	苏州玉森新药开发有限公司	董事	2018/12/14	
	苏州汉朗光电有限公司	董事	2018/12/30	
	江苏亚威精密激光科技有限公司	董事		
Vage Oganessian	晶方半导体科技（北美）有限公 司	董事、总经理	2012/7/30	
刘洋	北京芯动能投资管理有限公司	董事	2015/9	
	纳思达股份有限公司	董事	2015/11	
	北京紫光展讯投资管理有限公司	董事	2015/12	
	盛科网络（苏州）有限公司	董事	2016/9	

	硅谷数模（苏州）半导体有限公司	董事	2017/6	
	江苏芯盛智能科技有限公司	董事	2018/7	
	深圳中电国际信息科技有限公司	董事	2017/12	
	元禾璞华（苏州）投资管理有限公司	董事	2018/1	
	北京兆易创新科技股份有限公司	董事	2017/11	
徐百	苏州纳通生物纳米技术有限公司	总经理	2007/11	
陶冲	上海凯盛电子有限公司	总经理	1994/9	
	上海北航创业投资管理有限公司	董事长	2014/9	
	昆山乐华电子有限公司	监事	2013/9/5	
罗正英	苏州大学	教授、博士生导师	2001/1	
	苏州东山精密制造股份有限公司	独立董事	2013/12	
	沪士电子股份有限公司	独立董事	2015/9	
	苏州龙杰特种纤维股份有限公司	独立董事	2015/4	
	苏州天孚光通信股份有限公司	独立董事	2017/11/10	
钱跃竝	苏州大学	特聘教授	2018/3	
鞠伟宏	安晋人才服务（上海）有限公司	合伙人	2019/5	
	天津天堰科技股份有限公司	董事	2019/2	
	北京浦丹光电股份有限公司	董事	2018/10	
	上海北航创业投资管理有限公司	监事	2013/10	
	上海藤胜投资管理有限公司	监事	2015/1	
陆健	苏州工业园区厚睿企业管理有限公司	监事	2010/9/3	
方亮	苏州工业园区元禾原点股权投资管理有限公司	监事	2013/9/24	
	苏州工业园区元禾重元股权投资	监事	2013/8/20	

	基金管理有限公司			
	苏州元禾控股股份有限公司	风控法务部总经理	2013/5/6	
	苏州工业园区重元并购股权投资管理中心（有限合伙）	投资决策委员会会议观察员	2015/7/13	
	苏州工业园区禾裕科技金融集团有限公司	监事	2017/7/22	
	苏州金融资产交易中心有限公司	监事	2017/7/22	
	元禾璞华（苏州）投资管理有限公司	监事	2018/1/10	
	苏州工业园区元禾新兴产业投资管理有限公司	监事	2017/9/1	
	苏州禾文投资管理有限公司	监事	2015/7/30	
段佳国	霍尔果斯睿源股权投资管理有限责任公司	监事	2017/11/14	
刘宏钧	晶方半导体科技（北美）有限公司	董事	2012/7/20	
	晶磊有限公司	执行董事	2012/8/20	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事津贴由股东大会决定，高级管理人员薪酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员的报酬，根据任职情况和绩效考核结合起来，年终考核确定其薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露的数据相符。

付情况	
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计为人民币628.10 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐百	独立董事	离任	任期届满
鞠伟宏	独立董事	聘任	
陶冲	独立董事	离任	任期届满
钱跃竑	独立董事	聘任	
杨茗	监事	离任	任期届满
刘志华	监事	聘任	
王卓伟	高管	离任	个人原因
顾强	高管	聘任	

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	879
主要子公司在职员工的数量	2
在职员工的数量合计	881
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	502
销售人员	7
技术人员	310
财务人员	7
行政人员	55
合计	881
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	213
大专及以下	668
合计	881

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行机会均等，岗位价值与人员能力相匹配，人员能力、个人绩效与薪酬相匹配，薪酬总额与公司效益相匹配，内部薪酬与市场定位相匹配的薪酬政策，以绩效效果为导向，通过月度、年度绩效考核，激励员工在实现自我价值的同时，促进公司的转型与持续发展，实现企业和员工的共赢。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司致力于为员工提供多元化的职业发展路径和完善的培训体系，结合公司经营发展需要及员工职业发展规划，采用内部培训与外部培训相结合的培训方式。2020年，公司培训计划共有13类，包括领导力、品质工具、品质管理、HSF、ESD、项目类、安全类、特岗类、政策类、知识产权、设计研发、职业技能、生产管理。通过入职培训、在岗培训等多种方式，有效促进员工专业技能、爱岗敬业精神等综合素质的持续提升。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	282,528
劳务外包支付的报酬总额	8,970,495.95

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求规范运作，公司的运作和管理符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。

(1) 关于股东和股东大会

公司股东大会的召开严格按照《公司法》和《公司章程》等有关文件的要求履行相应的召集、召开表决程序，平等对待所有股东，保证每位股东参加会议并充分行使咨询权和表决权，股东大会经律师见证并对其合法性出具法律意见书。

(2) 关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定程序选举董事。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，独立董事分别具有管理专业和财务专业的专业背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行。

(3) 关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名职工代表监事。公司监事会坚持对全体股东负责，根据《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，监事会对公司依法运作进行监督、对公司财务制度和财务状况进行检查、对公司关联交易情况进行监督、对公司内幕信息知情人管理情况进行监督；监事会会议按规定召集、召开、表决，监事认真出席监事会会议和股东大会，依法履行职责。

(4) 信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及《信息披露管理制度》等要求，按照信息披露的规范要求，真实、准确、完整、及时地对外披露有关信息，保证信息披露的质量；并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，特别是中小股东的合法权益。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019-3-11	详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《晶方科技 2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临	2019-3-12

		2019-018)	
2019 年第一次临时股东大会	2019-6-14	详见公司于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《晶方科技 2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 临 2019-034)	2019-6-15

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王蔚	否	7	7	0	0	0	否	2
Ariel Poppel	否	7	2	5	0	0	否	2
盛刚	否	7	4	3	0	0	否	2
刘文浩	否	7	5	2	0	0	否	2
Vage Oganessian	否	7	5	2	0	0	否	2
刘洋	否	7	4	3	0	0	否	2
徐百	是	3	2	1	0	0	否	2
陶冲	是	3	2	1	0	0	否	2
罗正英	是	7	4	3	0	0	否	2
钱跃竑	是	4	2	2	0	0	否	2
鞠伟宏	是	4	2	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成。基本薪酬每月发放，绩效薪酬根据考评情况发放。公司已建立高级管理人员的绩效评定标准和程序。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司编制并披露了《2019 年内部控制自我评价报告》，详见 2020 年 3 月 23 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司编制并披露了《2019 年内部控制审计报告》，详见 2020 年 3 月 23 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

一、 审计意见

我们审计了苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称晶方科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

晶方科技主要从事研发、生产、制造、封装和测试集成电路产品。2019 年度，晶方科技合并口径营业收入 5.60 亿元，为晶方科技合并利润表重要组成项目，且收入是公司的关键业绩指标之一，为此我们将收入确认为关键审计事项。根据财务报告附注第三项、25 所述，晶方科技收入确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。其收入确认具体时点分别为：国内销售，以产品发出并经客户对账确认后作为风险报酬转移的时点，确认销售收入；国外销售，以产品发出后，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的相关程序包括：

(1) 了解、测试晶方科技与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

(2) 区别经营销售类别、区域及结合行业发展和晶方科技实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(3) 执行细节测试，抽样检查存货收发记录、对账单、报关单、发票等证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；

(4) 针对 2019 年度销售金额较大的客户执行函证程序；

(5) 对收入执行截止测试、发生测试及完整性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

晶方科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晶方科技 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晶方科技的持续经营能力，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晶方科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶方科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施

审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对晶方科技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晶方科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：苏州晶方半导体科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	859,029,416.21	785,045,556.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	40,000,000.00	
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	七、4	28,288,989.72	9,006,099.61
应收账款	七、5	103,098,570.65	68,616,983.76
应收款项融资			
预付款项	七、7	143,524.44	3,762,683.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	390,375.87	13,044,040.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	89,640,967.03	70,182,764.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	13,653,490.89	147,553,626.52
流动资产合计		1,134,245,334.81	1,097,211,754.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			24,796,327.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	185,194,047.13	129,948,424.04
其他权益工具投资	七、17	32,240,398.52	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	83,373,897.67	
固定资产	七、20	748,798,287.00	867,381,847.76
在建工程	七、21	55,441,239.59	54,010,197.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	62,596,329.21	89,185,496.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	822,680.69	1,555,355.67
递延所得税资产	七、29	1,780,094.16	2,884,537.33
其他非流动资产	七、30	3,284,487.12	5,224,600.00
非流动资产合计		1,173,531,461.09	1,174,986,786.60

资产总计		2,307,776,795.90	2,272,198,541.26
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	七、35	128,472,226.49	94,149,586.04
预收款项	七、36	11,427,126.75	16,155,857.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	23,803,527.28	18,028,500.29
应交税费	七、38	2,915,283.28	2,207,687.57
其他应付款	七、39	2,647,653.26	62,478,639.17
其中：应付利息			
应付股利			253,512.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		169,265,817.06	193,020,270.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	152,439,592.89	195,858,614.25
递延所得税负债	七、29	767,159.68	
其他非流动负债			

非流动负债合计		153,206,752.57	195,858,614.25
负债合计		322,472,569.63	388,878,884.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	229,679,455.00	234,191,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	882,796,750.70	937,486,138.21
减：库存股	七、54		62,708,450.00
其他综合收益	七、55	4,989,641.75	-1,576,849.93
专项储备			
盈余公积	七、57	114,395,608.92	103,096,464.60
一般风险准备			
未分配利润	七、58	753,442,769.90	672,830,398.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,985,304,226.27	1,883,319,656.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,985,304,226.27	1,883,319,656.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,307,776,795.90	2,272,198,541.26

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：苏州晶方半导体科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		857,950,807.16	783,202,169.03
交易性金融资产		40,000,000.00	
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		28,288,989.72	9,006,099.61
应收账款	十七、1	103,098,570.65	68,616,983.76
应收款项融资			
预付款项		143,524.44	3,762,683.06

其他应收款	十七、2	390,375.87	671,835.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		89,640,967.03	70,182,764.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,653,490.89	147,553,626.52
流动资产合计		1,133,166,725.76	1,082,996,161.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			24,796,327.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	223,767,922.05	177,212,579.04
其他权益工具投资		32,240,398.52	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		83,373,897.67	
固定资产		748,798,287.00	867,381,847.76
在建工程		55,441,239.59	54,010,197.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		62,596,329.21	89,185,496.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		822,680.69	1,555,355.67
递延所得税资产		1,780,094.16	2,884,537.33
其他非流动资产		3,284,487.12	5,224,600.00
非流动资产合计		1,212,105,336.01	1,222,250,941.60
资产总计		2,345,272,061.77	2,305,247,103.29
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		128,472,226.49	94,149,586.04
预收款项		11,427,126.75	16,155,857.45

应付职工薪酬		23,790,783.16	18,016,511.65
应交税费		2,915,283.28	2,207,687.57
其他应付款		2,647,653.26	62,478,639.17
其中：应付利息			
应付股利			253,512.50
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		169,253,072.94	193,008,281.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		152,439,592.89	195,858,614.25
递延所得税负债		767,159.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,206,752.57	195,858,614.25
负债合计		322,459,825.51	388,866,896.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		229,679,455.00	234,191,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		882,796,750.70	937,486,138.21
减：库存股			62,708,450.00
其他综合收益		3,604,338.73	-2,723,121.58
专项储备			
盈余公积		114,395,608.92	103,096,464.60
未分配利润		792,336,082.91	707,037,220.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,022,812,236.26	1,916,380,207.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,345,272,061.77	2,305,247,103.29

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		560,367,354.58	566,233,702.35
其中:营业收入	七、59	560,367,354.58	566,233,702.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		488,398,678.55	548,035,998.57
其中:营业成本	七、59	341,637,834.45	408,055,740.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	10,443,275.85	8,855,471.75
销售费用	七、61	1,036,969.42	2,011,487.69
管理费用	七、62	40,186,987.90	39,349,298.76
研发费用	七、63	123,202,937.94	121,829,120.55
财务费用	七、64	-28,109,327.01	-32,065,120.78
其中:利息费用			
利息收入		23,948,900.35	28,243,784.87
加:其他收益	七、65	46,261,121.36	69,042,334.73
投资收益(损失以“-”号填列)	七、66	-3,262,291.68	483,959.80
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-4,586,936.99	-51,575.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、69	-772,002.39	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-1,745,071.92	-1,199,807.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	18,760.61	1,273,685.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,469,192.01	87,797,876.96
加：营业外收入	七、72	200.00	
减：营业外支出	七、73	50,000.00	7,805,538.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,419,392.01	79,992,338.21
减：所得税费用	七、74	4,114,439.55	8,867,534.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,304,952.46	71,124,803.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,304,952.46	71,124,803.74
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）		108,304,952.46	71,124,803.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、75	6,566,491.68	3,330,291.29
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		6,327,460.31	
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		239,031.37	3,330,291.29
（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			
			2,226,210.52

价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		239,031.37	1,104,080.77
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		114,871,444.14	74,455,095.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		114,871,444.14	74,455,095.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.47	0.31
（二）稀释每股收益(元/股)		0.47	0.31

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	560,367,354.58	566,233,702.35
减：营业成本	十七、4	341,637,834.45	408,055,740.60
税金及附加		10,443,275.85	8,855,471.75
销售费用		1,036,969.42	2,011,487.69
管理费用		35,246,542.35	34,252,287.27
研发费用		123,202,937.94	121,829,120.55
财务费用		-28,109,944.73	-32,067,728.05
其中：利息费用			
利息收入		23,946,316.67	28,240,186.26
加：其他收益		46,261,121.36	69,042,334.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-3,262,291.68	483,959.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,586,936.99	-51,575.96
以摊余成本计量的			

金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,026,574.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,745,071.92	-947,313.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,760.61	1,273,685.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,155,682.70	93,149,989.69
加：营业外收入		200.00	
减：营业外支出		50,000.00	7,805,538.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,105,882.70	85,344,450.94
减：所得税费用		4,114,439.55	8,867,534.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,991,443.15	76,476,916.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,991,443.15	76,476,916.47
（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		6,327,460.31	2,226,210.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,327,460.31	
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		6,327,460.31	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			2,226,210.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			2,226,210.52

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		119,318,903.46	78,703,126.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

合并现金流量表
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		530,664,280.38	631,796,005.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,538,226.52	11,370,649.23
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	3,049,377.33	184,991,050.02
经营活动现金流入小计		554,251,884.23	828,157,704.25
购买商品、接受劳务支付的现金		184,773,956.87	266,470,761.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		103,185,087.38	139,000,549.77
支付的各项税费		18,681,794.82	17,314,631.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	114,083,340.11	113,214,291.13
经营活动现金流出小计		420,724,179.18	536,000,234.12
经营活动产生的现金流量净额		133,527,705.05	292,157,470.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		523,478,500.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,324,645.31	535,535.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,747.72	3,406,716.16
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	七、76(3)	23,948,900.35	28,243,784.87
投资活动现金流入小计		548,874,793.38	242,186,036.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,589,606.21	79,738,075.01
投资支付的现金		870,478,500.00	350,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			12,624,699.16
投资活动现金流出小计		927,068,106.21	442,362,774.17
投资活动产生的现金流量净额		-378,193,312.83	-200,176,737.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,626,200.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,626,200.00
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		16,331,074.35	19,269,242.93
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	七、76（6）	60,417,645.91	2,321,801.89
筹资活动现金流出小计		76,748,720.26	21,591,044.82
筹资活动产生的现金流量净额		-76,748,720.26	-964,844.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,601,812.56	2,494,162.20
五、现金及现金等价物净增加额		-326,016,140.60	93,510,050.13
加：期初现金及现金等价物余额		785,045,556.81	691,535,506.68
六、期末现金及现金等价物余额		459,029,416.21	785,045,556.81

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到		530,664,280.38	631,796,005.00

的现金			
收到的税费返还		20,538,226.52	11,370,649.23
收到其他与经营活动有关的现金		3,049,377.33	184,991,050.02
经营活动现金流入小计		554,251,884.23	828,157,704.25
购买商品、接受劳务支付的现金		184,773,956.87	266,470,761.92
支付给职工及为职工支付的现金		100,455,755.30	136,471,456.39
支付的各项税费		18,681,794.82	17,314,631.30
支付其他与经营活动有关的现金		111,869,578.82	110,640,703.04
经营活动现金流出小计		415,781,085.81	530,897,552.65
经营活动产生的现金流量净额		138,470,798.42	297,260,151.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		523,478,500.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,324,645.31	535,535.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,747.72	3,406,716.16
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		23,946,316.67	28,240,186.26
投资活动现金流入小计		548,872,209.70	242,182,438.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,589,606.21	79,738,075.01
投资支付的现金		874,620,780.00	363,435,950.00
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		931,210,386.21	443,174,025.01
投资活动产生的现金流量净额		-382,338,176.51	-200,991,586.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,626,200.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			20,626,200.00
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		16,331,074.35	19,269,242.93
支付其他与筹资活动有关的现金		60,417,645.91	2,321,801.89
筹资活动现金流出小计		76,748,720.26	21,591,044.82
筹资活动产生的现金流量净额		-76,748,720.26	-964,844.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,635,263.52	1,389,519.89
五、现金及现金等价物净增加额		-325,251,361.87	96,693,239.84
加：期初现金及现金等价物余额		783,202,169.03	686,508,929.19
六、期末现金及现金等价物余额		457,950,807.16	783,202,169.03

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	234,191,955.00				937,486,138.21	62,708,450.00	-1,576,849.93		103,096,464.60		672,830,398.61		1,883,319,656.49		1,883,319,656.49
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	234,191,955.00				937,486,138.21	62,708,450.00	-1,576,849.93		103,096,464.60		672,830,398.61		1,883,319,656.49		1,883,319,656.49
三、本期增 减变动金 额(减)	-4,512,500.00				-54,689,387.51	-62,708,450.00	6,566,491.68		11,299,144.32		80,612,371.29		101,984,569.78		101,984,569.78

2019 年年度报告

少以 “一” 号填 列)													
(一) 综合收 益总额						6,566,491.68				108,304,952.46		114,871,444.14	114,871,444.14
(二) 所有者 投入和 减少资 本	-4,512,500.00				-54,689,387.51	-62,708,450.00						3,506,562.49	3,506,562.49
1.所有 者投入 的普通 股													
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额					3,190,687.49	-62,708,450.00						65,899,137.49	65,899,137.49
4.其他	-4,512,500.00				-57,880,075.00							-62,392,575.00	-62,392,575.00
(三) 利润分 配								11,299,144.32	-27,692,581.17			-16,393,436.85	-16,393,436.85
1.提取 盈余公 积								11,299,144.32	-11,299,144.32				
2.提取 一般风 险准备													
3.对所										-16,393,436.85		-16,393,436.85	-16,393,436.85

有者 (或股 东)的 分配																			
4.其他																			
(四) 所有者 权益内 部结转																			
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)																			
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)																			
3.盈余 公积弥 补亏损																			
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																			
5.其他 综合收 益结转 留存收 益																			
6.其他																			
(五) 专项储 备																			

2019 年年度报告

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	229,679,455.00				882,796,750.70		4,989,641.75		114,395,608.92		753,442,769.90		1,985,304,226.27		1,985,304,226.27

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	232,706,955.00				923,704,435.68	83,539,000.00	-4,907,141.22		95,448,772.95		628,876,041.95		1,792,290,064.36		1,792,290,064.36
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	232,706,955.00				923,704,435.68	83,539,000.00	-4,907,141.22		95,448,772.95		628,876,041.95		1,792,290,064.36		1,792,290,064.36
三、本期增减变动	1,485,000.00				13,781,702.53	-20,830,550.00	3,330,291.29		7,647,691.65		43,954,356.66		91,029,592.13		91,029,592.13

2019 年年度报告

金额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额						3,330,291.29				71,124,803.74		74,455,095.03		74,455,095.03
（二）所有者投入和减少资本	1,485,000.00			13,781,702.53	-20,830,550.00							36,097,252.53		36,097,252.53
1. 所有者投入的普通股	1,485,000.00			19,112,898.11								20,597,898.11		20,597,898.11
2. 其他权益工具持有者投入资本				-5,331,195.58	-20,830,550.00									
3. 股份支付计入所有者权益的金额												15,499,354.42		15,499,354.42
4. 其他														
（三）利润分配								7,647,691.65	-27,170,447.08			-19,522,755.43		-19,522,755.43
1. 提取盈余公积								7,647,691.65	-7,647,691.65					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,522,755.43			-19,522,755.43		-19,522,755.43
4. 其他														
（四）所有者权益														

2019 年年度报告

内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	234,191,955.00			937,486,138.21	62,708,450.00	-1,576,849.93		103,096,464.60		672,830,398.61		1,883,319,656.49		1,883,319,656.49

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

母公司所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	234,191,955 .00				937,486,13 8.21	62,708,450. 00	-2,723,121 .58		103,096,46 4.60	707,037,22 0.93	1,916,380, 207.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	234,191,955 .00				937,486,13 8.21	62,708,450. 00	-2,723,121 .58		103,096,46 4.60	707,037,22 0.93	1,916,380, 207.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,512,500. 00				-54,689,38 7.51	-62,708,450 .00	6,327,460. 31		11,299,144 .32	85,298,861 .98	106,432,02 9.10
(一) 综合收益总额							6,327,460. 31			112,991.44 3.15	119,318,90 3.46
(二) 所有者投入和减少资本	-4,512,500. 00				-54,689,38 7.51	-62,708,450 .00					3,506,562. 49
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,190,687. 49	-62,708,450 .00					65,899,137 .49
4. 其他	-4,512,500. 00				-57,880,07 5.00						-62,392,57 5.00
(三) 利润分配									11,299,144 .32	-27,692,58 1.17	-16,393,43 6.85
1. 提取盈余公积									11,299,144 .32	-11,299,14 4.32	
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,393,43 6.85	-16,393,43 6.85
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

2019 年年度报告

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	229,679,455 .00				882,796,75 0.70		3,604,338. 73		114,395,60 8.92	792,336,08 2.91	2,022,812, 236.26

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	232,706,955 .00				923,704,43 5.68	83,539,000. 00	-4,949,332 .10		95,448,772 .95	657,730,75 1.54	1,821,102, 583.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,706,955 .00				923,704,43 5.68	83,539,000. 00	-4,949,332 .10		95,448,772 .95	657,730,75 1.54	1,821,102, 583.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,485,000.0 0				13,781,702 .53	-20,830,550 .00	2,226,210. 52		7,647,691. 65	49,306,469 .39	95,277,624 .09
(一) 综合收益总额							2,226,210. 52			76,476,916 .47	78,703,126 .99
(二) 所有者投入和减少资本	1,485,000.0 0				13,781,702 .53	-20,830,550 .00					36,097,252 .53
1. 所有者投入的普通股	1,485,000.0 0				19,112,898 .11						20,597,898 .11
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					-5,331,195 .58	-20,830,550 .00					15,499,354 .42

2019 年年度报告

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,647,691.65	-27,170,447.08	-19,522,755.43
1. 提取盈余公积									7,647,691.65	-7,647,691.65	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,522,755.43	-19,522,755.43
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	234,191,955.00				937,486,138.21	62,708,450.00	-2,723,121.58		103,096,464.60	707,037,220.93	1,916,380,207.16

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是经苏州工业园区管理委员会苏园管复部委资审[2010]107号文《关于同意晶方半导体科技（苏州）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由晶方半导体科技（苏州）有限公司整体变更设立的股份有限公司，股份公司成立时注册资本为人民币18,000.00万元。其中：Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 出资66,844,336.00元，出资比例37.14%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资55,048,276.00元，出资比例30.58%；Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited 出资35,388,178.00元，出资比例19.66%；英菲尼迪——中新创业投资企业出资15,728,079.00元，出资比例8.74%；美国Gillad Galor先生出资4,128,621.00元，出资比例2.29%；苏州泓融投资有限公司出资1,908,602.00元，出资比例1.06%；苏州德睿亨风创业投资有限公司出资953,908.00元，出资比例0.53%，本公司于2010年6月在江苏省工商行政管理局办理了工商登记。

2010年9月，经公司股东会决议和修改后的章程规定，经苏州工业园区管理委员会苏园管复部委资审[2010]166号文批准，公司增加注册资本950万元，其中新股东苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司以货币资金出资447.50万元；新股东苏州豪正企业管理咨询有限公司以货币资金出资378.50万元，新股东WISE ROCK LIMITED以货币资金出资124.00万元。增资后，公司注册资本变更为人民币18,950万元，其中：Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 出资66,844,336.00元，占注册资本的比例35.27%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资55,048,276.00元，占注册资本的比例29.05%；Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited 出资35,388,178.00元，占注册资本的比例18.68%；英菲尼迪——中新创业投资企业出资15,728,079.00元，占注册资本的比例8.30%；苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司出资4,475,000.00元，占注册资本的比例2.36%；美国Gillad Galor先生出资4,128,621.00元，占注册资本的比例2.18%；苏州豪正企业管理咨询有限公司出资3,785,000.00元，占注册资本的比例2.00%；苏州泓融投资有限公司出资1,908,602.00元，占注册资本的比例1.01%；WISE ROCK LIMITED 出资1,240,000.00元，占注册资本的比例0.65%；苏州德睿亨风创业投资有限公司出资953,908.00元，占注册资本的比例0.50%。

2014年1月6日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]50号《关于核准苏州晶方半导体科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2014年1月28日首次向社会公开发行人民币普通股股票56,674,239股，其中发行新股人民币普通股37,196,955股，老股转让数量为19,477,284股，每股面值1.00元，发行价格为人民币19.16元。发行后注册资本变更为人民币226,696,955元。2014年2月10日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“晶方科技”，证券代码“603005”。

2017年6月，根据公司2017年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、第三届董事会第三次、第四次次会议决议以及章程修正案的规定，王蔚、杨幸新、段佳国等82位自然人激励对象对授予的601万股限制性股票期权行权，授予价格为13.90元/股，公司增加股本人民币

6,010,000.00 元，2017 年 6 月 1 日增加注册资本 6,010,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 232,706,955.00 元。

2018 年 2 月 28 日，公司召开第三届董事会第八次临时会议及第三届监事会第八次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留部分的议案》，根据 2017 年限制性股票激励计划的规定和 2017 年第一次临时股东大会授权，董事会确定以 2018 年 2 月 28 日为激励计划预留部分的授予日，向 20 名激励对象授予 153 万股限制性股票，授予价格 13.89 元/股，截至 2018 年 4 月 28 日，公司已收到激励对象缴纳的新增注册资本 1,530,000.00 元，公司增加股本人民币 1,530,000.00 元，申请增加注册资本 1,530,000.00 元；经公司第三届董事会第九次临时会议以及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 15,000 股。2018 年 6 月 8 日，上述已获授但尚未解锁的限制性股票 15,000 股已完成注销，综上，变更后的注册资本为人民币 234,221,955.00 元。

2018 年 6 月 29 日，公司召开第三届董事会第十一次临时会议及第三届监事会第十一次临时会议，并于 2018 年 8 月 10 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。2018 年 11 月 8 日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，上述已获授但未解锁的限制性股票共计 30,000 股已全部过户至公司回购专用证券账户，并于 2018 年 11 月 9 日予以注销，变更后的注册资本为人民币 234,191,955.00 元。

2019 年 2 月 15 日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议，并于 2019 年 3 月 11 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销业绩不达标已获授但尚未解锁的限制性股票及终止激励计划预留部分第二期实施方案的议案》，公司拟回购注销业绩不达标已获授但尚未解锁的限制性股票及终止 2017 年限制性股票预留部分第二期实施方案，并对激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 4,512,500 股限制性股票进行回购注销处理。2019 年 7 月 19 日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记确认，公司已完成股权激励限制性股票的回购注销工作，变更后的注册资本为人民币 229,679,455 元。

公司主要的经营活动为研发、生产、制造、封装和测试集成电路产品，销售本公司所生产的产品并提供相关的服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 3 月 20 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	晶方半导体科技（北美）有限公司	晶方北美	100	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的

会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属

于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收货款

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，结合当前状况以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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际控制能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

（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：本公司将 500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项（不含应收票据），本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，因款项可收回具有可控性，具有类似信用风险特征。经减值测试后未发生减值，则不计提减值准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(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或商品、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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作

为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40 年	10.00	4.50-2.25
土地使用权	50 年	—	2.00

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	10.00	4.50-2.25
机器设备	年限平均法	5-12 年	10.00	18.00-7.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	10.00	18.00-9.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	10.00	30.00-18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

31. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32. 租赁负债

□适用 √不适用

33. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

34. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体方法为：

公司产品销售收入分为内销收入与外销收入，其收入确认时点分别为：国内销售，以产品发出并经客户对账确认后作为风险报酬转移的时点，确认销售收入；国外销售，以产品发出后，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司收入确认的具体方法为：

劳务提供完成后，将其交付客户后确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

37. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售

金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某

些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：</p> <p>资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为</p>	董事会	请见下表

<p>“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。</p> <p>利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。</p>		
--	--	--

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	785,045,556.81	785,045,556.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	140,000,000.00	140,000,000.00
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	9,006,099.61	9,006,099.61	
应收账款	68,616,983.76	68,616,983.76	
应收款项融资			
预付款项	3,762,683.06	3,762,683.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,044,040.46	13,044,040.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	70,182,764.44	70,182,764.44	—
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	147,553,626.52	7,553,626.52	-140,000,000.00
流动资产合计	1,097,211,754.66	1,097,211,754.66	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	24,796,327.56	不适用	-24,796,327.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	129,948,424.04	129,948,424.04	
其他权益工具投资	不适用	24,796,327.56	24,796,327.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	867,381,847.76	867,381,847.76	
在建工程	54,010,197.46	54,010,197.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	89,185,496.78	89,185,496.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,555,355.67	1,555,355.67	
递延所得税资产	2,884,537.33	2,884,537.33	
其他非流动资产	5,224,600.00	5,224,600.00	
非流动资产合计	1,174,986,786.60	1,174,986,786.60	
资产总计	2,272,198,541.26	2,272,198,541.26	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	94,149,586.04	94,149,586.04	
预收款项	16,155,857.45	16,155,857.45	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,028,500.29	18,028,500.29	
应交税费	2,207,687.57	2,207,687.57	
其他应付款	62,478,639.17	62,478,639.17	

其中：应付利息			
应付股利	253,512.50	253,512.50	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	193,020,270.52	193,020,270.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	195,858,614.25	195,858,614.25	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	195,858,614.25	195,858,614.25	
负债合计	388,878,884.77	388,878,884.77	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	234,191,955.00	234,191,955.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	937,486,138.21	937,486,138.21	
减：库存股	62,708,450.00	62,708,450.00	
其他综合收益	-1,576,849.93	-1,576,849.93	
专项储备			
盈余公积	103,096,464.60	103,096,464.60	
一般风险准备			
未分配利润	672,830,398.61	672,830,398.61	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,883,319,656.49	1,883,319,656.49	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,883,319,656.49	1,883,319,656.49	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,272,198,541.26	2,272,198,541.26	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	783,202,169.03	783,202,169.03	
交易性金融资产	不适用	140,000,000.00	140,000,000.00
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	9,006,099.61	9,006,099.61	
应收账款	68,616,983.76	68,616,983.76	
应收款项融资			
预付款项	3,762,683.06	3,762,683.06	
其他应收款	671,835.27	671,835.27	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	70,182,764.44	70,182,764.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	147,553,626.52	7,553,626.52	-140,000,000.00
流动资产合计	1,082,996,161.69	1,082,996,161.69	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	24,796,327.56	不适用	-24,796,327.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	177,212,579.04	177,212,579.04	
其他权益工具投资	不适用	24,796,327.56	24,796,327.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	867,381,847.76	867,381,847.76	
在建工程	54,010,197.46	54,010,197.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	89,185,496.78	89,185,496.78	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,555,355.67	1,555,355.67	
递延所得税资产	2,884,537.33	2,884,537.33	
其他非流动资产	5,224,600.00	5,224,600.00	
非流动资产合计	1,222,250,941.60	1,222,250,941.60	
资产总计	2,305,247,103.29	2,305,247,103.29	
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	94,149,586.04	94,149,586.04	
预收款项	16,155,857.45	16,155,857.45	
应付职工薪酬	18,016,511.65	18,016,511.65	
应交税费	2,207,687.57	2,207,687.57	
其他应付款	62,478,639.17	62,478,639.17	
其中：应付利息			
应付股利	253,512.50	253,512.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	193,008,281.88	193,008,281.88	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	195,858,614.25	195,858,614.25	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	195,858,614.25	195,858,614.25	
负债合计	388,866,896.13	388,866,896.13	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	234,191,955.00	234,191,955.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	937,486,138.21	937,486,138.21	
减：库存股	62,708,450.00	62,708,450.00	
其他综合收益	-2,723,121.58	-2,723,121.58	
专项储备			
盈余公积	103,096,464.60	103,096,464.60	
未分配利润	707,037,220.93	707,037,220.93	
所有者权益(或股东权益)合计	1,916,380,207.16	1,916,380,207.16	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,305,247,103.29	2,305,247,103.29	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	785,045,556.81	货币资金	摊余成本	785,045,556.81
应收票据	摊余成本	9,006,099.61	应收票据	摊余成本	9,006,099.61
应收账款	摊余成本	68,616,983.76	应收账款	摊余成本	68,616,983.76
其他应收款	摊余成本	13,044,040.46	其他应收款	摊余成本	13,044,040.46
其他流动资产	摊余成本	147,553,626.52	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	140,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	7,553,626.52
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益(权益)	24,796,327.56	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	24,796,327.56

	工具)				
--	-----	--	--	--	--

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	783,202,169.03	货币资金	摊余成本	783,202,169.03
应收票据	摊余成本	9,006,099.61	应收票据	摊余成本	9,006,099.61
应收账款	摊余成本	68,616,983.76	应收账款	摊余成本	68,616,983.76
其他应收款	摊余成本	671,835.27	其他应收款	摊余成本	671,835.27
其他流动资产	摊余成本	147,553,626.52	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	140,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	7,553,626.52
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益 (权益工具)	24,796,327.56	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	24,796,327.56

②于 2019 年 1 月 1 日, 按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (按原金融工具准则列示金额)				
加: 从其他流动资产转入		140,000,000.00		
交易性金融资产 (按新金融工具准则列				140,000,000.00

示金额)				
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(按原金融工具准则列示金额)				
加:从可供出售金融资产转入		24,796,327.56		
加:公允价值重新计量				
其他权益工具投资(按新金融工具准则列示金额)				24,796,327.56

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(按原金融工具准则列示金额)				
加:从其他流动资产转入		140,000,000.00		
交易性金融资产(按新金融工具准则列示金额)				140,000,000.00
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(按原金融工具准则列示金额)				
加:从可供出售金融资产转入		24,796,327.56		
加:公允价值重新计量				
其他权益工具投资(按新金融工具准				24,796,327.56

则列示金额)

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中:应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	1,718,708.32	—		1,718,708.32
其他应收款减值准备	462,525.03	—		462,525.03
(二)以公允价值计量而其变动计入其他综合收益的金融资产				
其中:其他权益工具投资减值准备	—	—	—	—
可供出售金融资产减值准备	—	—	—	—

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中:应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	1,718,708.32	—		1,718,708.32
其他应收款减值准备	462,525.03	—		462,525.03
(二)以公允价值计量而其变动计入其他综合收益的金融资产				

其中：其他权益工具 投资减值准备	—	—	—	—
可供出售金融资产 减值准备	—	—	—	—

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、16%、13%*
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注*：本公司的产品或劳务收入执行 16%（2019 年 4 月 1 日起变更为 13%）的增值税税率，本公司具有进出口经营权，出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策，退税率为 16%（2019 年 4 月 1 日起变更为 13%）；设计业务收入执行 6%的增值税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201732002900），有效期三年，2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,148.72	142,061.29
银行存款	858,934,267.49	784,903,495.52
其他货币资金		
合计	859,029,416.21	785,045,556.81
其中：存放在境外的款项总额	1,078,609.05	1,843,387.78

其他说明

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	140,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	40,000,000.00	140,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产期末余额为购入的银行理财产品，分别将于2020年2月25日到期赎回2,000.00万元、2020年2月28日到期赎回2,000.00万元。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,288,989.72	9,006,099.61
商业承兑票据	0	0
合计	28,288,989.72	9,006,099.61

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	817,186.41	
商业承兑票据		
合计	817,186.41	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	28,288,989.72	100			28,288,989.72	9,006,099.61	100			9,006,099.61
其中：										
银行承兑汇票	28,288,989.72	100			28,288,989.72	9,006,099.61	100			9,006,099.61
商业承兑汇票										
合计	28,288,989.72	/		/	28,288,989.72	9,006,099.61	/		/	9,006,099.61

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收票据期末余额较期初增长 214.11%，主要原因是客户票据回款增加。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	102,230,442.78
1 年以内小计	102,230,442.78
1 至 2 年	2,847,078.05
2 至 3 年	21,454.84
3 至 4 年	35,500.00
4 至 5 年	635,196.20
5 年以上	
合计	105,769,671.87

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
应收货款组合	105,769,671.87	100.00	2,671,101.22	2.53	103,098,570.65	70,335,692.08	100.00	1,718,708.32	2.44	68,616,983.76
合计	105,769,671.87	/	2,671,101.22	/	103,098,570.65	70,335,692.08	/	1,718,708.32	/	68,616,983.76

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	29,828,837.70	28.20	596,576.75
第二名	16,090,083.13	15.21	321,801.66
第三名	15,599,459.61	14.75	311,989.19
第四名	13,611,653.38	12.87	272,233.07
第五名	4,517,930.12	4.27	90,358.60
合计	79,647,963.94	75.30	1,592,959.27

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款期末余额较期初余额增长 50.25%，主要原因是 2019 年下半年市场逐渐转好，主要产品销售数量增加、销售单价提高。

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	133,774.44	93.21	3,762,683.06	100.00
1 至 2 年	9,750.00	6.79		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	143,524.44	100.00	3,762,683.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	57,240.00	39.88
第二名	55,422.95	38.62
第三名	10,000.00	6.97
第四名	9,750.00	6.79
第五名	5,111.49	3.56
合计	137,524.44	95.82

其他说明

√适用 □不适用

预付款项期末余额较期初余额大幅下降，主要原因是电费结算方式变化导致预付电费款项减少。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	390,375.87	13,044,040.46
合计	390,375.87	13,044,040.46

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末余额较期初余额大幅下降，主要原因是往来借款金额减少所致。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	374,365.67
1 年以内小计	374,365.67
1 至 2 年	5,982.00
2 至 3 年	13,805.30
3 至 4 年	13,000.00
4 至 5 年	3,900.00
5 年以上	516,030.00
合计	927,082.97

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币

种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

借款		12,624,699.16
保证金及押金	656,817.30	743,796.34
备用金及其他	270,265.67	390,563.96
合计	927,082.97	13,759,059.46

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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1月1日余额	715,019.00			715,019.00
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-178,311.90			-178,311.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	536,707.10			536,707.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	715,019.00	-178,311.90	0	0	0	536,707.10
合计	715,019.00	-178,311.90	0	0	0	536,707.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	484,030.00	5年以上	52.21	484,030.00
第二名	备用金及其他	182,196.00	1年以内	19.65	3,643.92
第三名	保证金及押金	102,100.00	1年以内	11.01	2,042.00
第四名	保证金及押金	36,982.00	1-4年及5年以上	3.99	20,338.20
第五名	备用金及其他	35,000.00	1年以内	3.78	700.00
合计	/	840,308.00	/	90.64	510,754.12

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末余额较期初余额大幅下降，主要原因是往来借款金额减少所致。

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	20,740,134.65	500,405.92	20,239,728.73	19,543,810.99	335,453.17	19,208,357.82
在产品	46,130,401.16	0	46,130,401.16	22,972,749.23	0	22,972,749.23

库存商品	12,714,384.77	1,390,534.48	11,323,850.29	17,389,710.28	831,087.59	16,558,622.69
周转材料	12,967,659.13	1,020,672.28	11,946,986.85	11,443,034.70	0	11,443,034.70
合计	92,552,579.71	2,911,612.68	89,640,967.03	71,349,305.20	1,166,540.76	70,182,764.44

(2). 存货跌价准备

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	335,453.17	184,086.30	0	19,133.55	0	500,405.92
在产品	0	0	0	0	0	0
库存商品	831,087.59	830,612.58	0	271,165.69	0	1,390,534.48
周转材料	0	1,020,672.28	0	0	0	1,020,672.28
合计	1,166,540.76	2,035,371.16	0	290,299.24	0	2,911,612.68

(4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

存货期末余额较期初余额增长 27.73%，主要原因是本年下半年市场行情转好，产销量上升，期末在产品金额增加。

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,041,590.13	5,677,988.60
预缴所得税	6,409,572.15	822,904.84
待摊费用	2,202,328.61	1,052,733.08
银行理财产品	0	0
合计	13,653,490.89	7,553,626.52

其他说明

2019 年起执行新金融工具准, 公司将期初 14000 万元银行理财产品调整至其他交易性金融资产科目列示。

13、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

15、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业(有限合伙)	129,948,424.04	47,000,000.00	0	-4,586,936.99	0	0	0	0	0	172,361,487.05	0
Anteryon International B.V.		12,832,560.08	0	0	0	0	0	0	0	12,832,560.08	0
小计	129,948,424.04	59,832,560.08	0	-4,586,936.99	0	0	0	0	0	185,194,047.13	0
合计	129,948,424.04	59,832,560.08	0	-4,586,936.99	0	0	0	0	0	185,194,047.13	0

其他说明

长期股权投资期末余额较期初余额增长 42.51%，主要原因是本期增加对联营企业投资。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	0	0
非上市权益工具投资	32,240,398.52	24,796,327.56
合计	32,240,398.52	24,796,327.56

2019 年起执行新金融工具准，公司将期初 24,796,327.56 元可供出售金融资产调整至其他权益工具投资科目列示。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计	其他综合收益转入留存收益

					入其他综合收益的原因	的原因
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	8,197,477.64	0	5,114,397.87	0	不具有重大影响	
上海芯物科技有限公司	-753,406.68	0	-873,999.35	0	不具有重大影响	

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	62,328,420.00	24,981,315.91	0	87,309,735.91
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	62,328,420.00	24,981,315.91		87,309,735.91
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	62,328,420.00	24,981,315.91		87,309,735.91
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	3,299,739.90	636,098.34		3,935,838.24
(1) 计提或摊销	3,299,739.90	636,098.34		3,935,838.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,299,739.90	636,098.34		3,935,838.24

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	59,028,680.10	24,345,217.57		83,373,897.67
2. 期初账面价值				

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

投资性房地产增加，主要原因是将厂房对外出租。

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	748,798,287.00	867,381,847.76
固定资产清理	0	0
合计	748,798,287.00	867,381,847.76

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	248,949,315.05	1,123,091,101.33	7,380,549.48	163,508,270.40	1,542,929,236.26
2. 本期增加金额	576,146.79	41,493,092.89		18,370,923.41	60,440,163.09
(1) 购置		579,326.01		2,340,408.39	2,919,734.40

(2)在建工程转入	576,146.79	40,913,766.88		16,030,515.02	57,520,428.69
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额	62,328,420.00	197,320.00		59,200.02	62,584,940.02
(1)处置或报废		197,320.00		59,200.02	256,520.02
(2)其他转出	62,328,420.00				62,328,420.00
4. 期末余额	187,197,041.84	1,164,386,874.22	7,380,549.48	181,819,993.79	1,540,784,459.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,697,533.19	498,888,105.51	5,366,766.36	107,594,983.44	675,547,388.50
2. 本期增加金额	14,961,180.30	88,216,816.06	1,172,021.30	15,543,734.91	119,893,752.57
(1) 计提	14,961,180.30	88,216,816.06	1,172,021.30	15,543,734.91	119,893,752.57
3. 本期减少金额	3,299,739.90	101,948.82		53,280.02	3,454,968.74
(1)处置或报废		101,948.82		53,280.02	155,228.84
(2)其他转出	3,299,739.90				3,299,739.90
4. 期末余额	75,358,973.59	587,002,972.75	6,538,787.66	123,085,438.33	791,986,172.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	111,838,068.25	577,383,901.47	841,761.82	58,734,555.46	748,798,287.00
2. 期初账面价值	185,251,781.86	624,202,995.82	2,013,783.12	55,913,286.96	867,381,847.76

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
长阳街厂房（苏州园区长阳街B栋118室）	59,028,680.10

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期固定资产其他转出是对外出租厂房

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,441,239.59	54,010,197.46
工程物资		
合计	55,441,239.59	54,010,197.46

其他说明：

√适用 □不适用

在建工程期末没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
待安装设备	55,441,239.59		55,441,239.59	46,843,881.00		46,843,881.00
长阳厂厂房工程				7,166,316.46		7,166,316.46
合计	55,441,239.59		55,441,239.59	54,010,197.46		54,010,197.46

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	不适用	46,843,881.00	54,183,582.46	45,586,223.87		55,441,239.59	不适用					自有资金
长阳厂厂房工程	不适用	7,166,316.46	4,767,888.36	11,934,204.82			不适用					自有资金
合计		54,010,197.46	58,951,470.82	57,520,428.69		55,441,239.59	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	98,708,337.60	2,348,587.26		101,056,924.86
2. 本期增加金额		515,029.26		515,029.26
(1) 购置		515,029.26		515,029.26
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	24,981,315.91			24,981,315.91
(1) 处置				
(2) 其他转出	24,981,315.91			24,981,315.91
4. 期末余额	73,727,021.69	2,863,616.52		76,590,638.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,999,144.26	1,872,283.82		11,871,428.08
2. 本期增加金额	2,455,224.36	303,754.90		2,758,979.26
(1) 计提	2,455,224.36	303,754.90		2,758,979.26
3. 本期减少金额	636,098.34			636,098.34
(1) 处置				
(2) 其他转出	636,098.34			636,098.34
4. 期末余额	11,818,270.28	2,176,038.72		13,994,309.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	61,908,751.41	687,577.80		62,596,329.21
2. 期初账面价值	88,709,193.34	476,303.44		89,185,496.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

无形资产其他转出系对外出租厂房对应的土地使用权价值。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	1,555,355.67		732,674.98		822,680.69
合计	1,555,355.67		732,674.98		822,680.69

其他说明:

公司厂房装修，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销，公司按照实际情况，根据谨慎性原则，确定摊销期限为 5 年。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,911,612.68	436,741.90	3,347,774.11	502,166.11
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	3,207,808.32	481,171.25		
递延收益	4,873,874.14	731,081.11	9,978,989.88	1,496,848.47
可供出售金融资产公允价值变动额			3,203,672.44	480,550.87
其他权益工具投资公允价值变动额	873,999.35	131,099.90		
已确认股权激励费用			2,699,812.51	404,971.88
合计	11,867,294.49	1,780,094.16	19,230,248.94	2,884,537.33

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	5,114,397.87	767,159.68		
合计	5,114,397.87	767,159.68		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		

可抵扣亏损	-38,893,313.01	-34,206,822.32
合计	-38,893,313.01	-34,206,822.32

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日止, 子公司晶方北美累计亏损 38,893,313.01 元, 未确认递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产期末余额较期初下降 38.29%, 主要原因是本期股权激励计划终止, 因确认股权激励费用而产生的可抵扣暂时性差异减少, 确认的递延所得税资产金额相应减少。

(3) 递延所得税负债增加主要原因是本期因确认其他权益工具投资公允价值变动而产生的应纳税暂时性差异增加, 确认的递延所得税负债金额相应增加。

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,284,487.12	5,224,600.00
合计	3,284,487.12	5,224,600.00

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	70,895,738.68	53,547,670.60
工程设备款	33,329,097.54	29,472,582.15
加工检测费	11,444,452.06	5,965,416.48
技术使用费	348,402.50	253,171.34
其他	12,454,535.71	4,910,745.47
合计	128,472,226.49	94,149,586.04

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	2,810,750.00	设备调试中
供应商 B	1,439,682.63	设备调试中
合计	4,250,432.63	/

其他说明

√适用 □不适用

应付账款期末余额较期初余额增长 36.46%，主要原因是本年下半年产销量较高，导致需支付的设备、材料、加工款增加。

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,427,126.75	16,155,857.45
合计	11,427,126.75	16,155,857.45

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

预收款项期末余额较期初余额下降 29.27%，主要原因是预收的货款在本期完成结算。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,022,505.97	101,160,951.61	95,403,034.53	23,780,423.05
二、离职后福利-设定提存计划	5,994.32	7,798,960.86	7,781,850.95	23,104.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,028,500.29	108,959,912.47	103,184,885.48	23,803,527.28

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,408,686.36	88,656,253.58	84,050,416.52	19,014,523.42
二、职工福利费		6,530,573.28	6,530,573.28	
三、社会保险费		1,782,209.41	1,777,571.09	4,638.32
其中：医疗保险费		1,310,342.86	1,306,539.64	3,803.22
工伤保险费		209,756.82	209,528.76	228.06
生育保险费		262,109.73	261,502.69	607.04
四、住房公积金		2,556,641.26	2,544,473.64	12,167.62
五、工会经费和职工教育经费	3,613,819.61	1,635,274.08	500,000.00	4,749,093.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,022,505.97	101,160,951.61	95,403,034.53	23,780,423.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,994.32	7,274,620.04	7,258,271.45	22,342.91

2、失业保险费		524,340.82	523,579.50	761.32
3、企业年金缴费				
合计	5,994.32	7,798,960.86	7,781,850.95	23,104.23

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末余额较期初余额增长32.03%，主要原因是年末订单增加，薪酬计提增加所致。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	234,789.20	356,019.91
城市维护建设税	951,829.14	441,878.81
房产税	865,252.88	541,016.94
土地使用税	163,081.52	543,605.08
印花税	19,824.46	9,215.40
应交环境税	628.13	323.71
教育费附加	679,877.95	315,627.72
合计	2,915,283.28	2,207,687.57

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增长 32.05%，主要原因是公司下半年销售转好，期末应交城建税、教育费附加金额增加。

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		253,512.50
其他应付款	2,647,653.26	62,225,126.67
合计	2,647,653.26	62,478,639.17

其他说明：

适用 不适用

其他应付款期末余额较期初余额大幅下降，主要原因是公司赎回股权激励授予的限制性股票，股权回购义务相应减少。

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		253,512.50
合计		253,512.50

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权回购义务		60,414,950.00
保证金及押金	382,410.00	383,100.00
其他	2,265,243.26	1,427,076.67
合计	2,647,653.26	62,225,126.67

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券**(1). 应付债券**

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	195,858,614.25	481,600.00	43,900,621.36	152,439,592.89	政府补助
合计	195,858,614.25	481,600.00	43,900,621.36	152,439,592.89	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
极大规模集成电路制造设备及成套工艺项目专项补助	183,663,379.37			38,313,905.62		145,349,473.75	与资产相关
国产中道工艺高端封测装备与材料量产应用工程专项研究	3,093,052.15			3,093,052.15			与收益相关
国产中道工艺高端封测装备与材料量产应用工程专项研究	2,747,316.30					2,747,316.30	与资产相关
12寸异质晶圆三维晶圆级芯片尺寸封装专项补助	2,216,245.00					2,216,245.00	与资产相关
新能源汽车补贴	1,189,011.73			1,189,011.73			与资产相关
国家级进口设备贴息资金	1,499,743.06	481,600.00		253,863.52		1,727,479.54	与资产相关
市级工业经济升级专项补贴	252,631.62			252,631.62			与收益相关
省重点研发计划项目补贴	1,197,235.02			798,156.72		399,078.30	与收益相关
合计	195,858,614.25			43,900,621.36		152,439,592.89	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	234,191,955				-4,512,500	-4,512,500	229,679,455

其他说明：

2019年2月15日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议，并于2019年3月11日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止激励计划预留部分第二期实施方案的议案》，公司拟回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止2017年限制性股票预留部分第二期实施方案，并对激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计4,512,500股限制性股票进行回购注销处理。

2019年7月19日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记确认，公司已完成股权激励限制性股票的回购注销工作，变更后的注册资本为人民币229,679,455元。

52、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	934,786,325.70	6,206,375.00	58,195,950.00	882,796,750.70
其他资本公积	2,699,812.51	3,506,562.49	6,206,375.00	
合计	937,486,138.21	9,712,937.49	64,402,325.00	882,796,750.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价减少：2019年2月15日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议，并于2019年3月11日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于回购注销业绩不达标已获授但尚未解锁的限制性股票及终止激励计划预留部分第二期实施方案的议案》。2019年7月，公司回购激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票4,512,500股，减少资本公积58,195,950元。

(2) 其他资本公积本期增加：公司本期摊销股权激励费用3,190,687.49元。以及按照股权激励方案规定将回购的库存股对应的普通股股利315,875.00元转回。

(3) 股本溢价增加及其他资本公积减少：公司股权激励计划已终止，将确认的其他资本公积转入股份溢价。

54、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购	62,708,450.00		62,708,450.00	0
合计	62,708,450.00		62,708,450.00	0

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,723,121.58	7,444,070.96			1,116,610.65	6,327,460.31		3,604,338.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法								

下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,723,121.58	7,444,070.96			1,116,610.65	6,327,460.31		3,604,338.73
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	1,146,271.65	239,031.37				239,031.37		1,385,303.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	1,146,271.65	239,031.37				239,031.37		1,385,303.02
其他综合收益合计	-1,576,849.93	7,683,102.33	—		1,116,610.65	6,566,491.68		4,989,641.75

其他综合收益期末余额较期初余额大幅增加，主要原因是本期确认的其他权益工具投资的公允价值变动增加。

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,096,464.60	11,299,144.32		114,395,608.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	103,096,464.60	11,299,144.32		114,395,608.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增加系按母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	672,830,398.61	628,876,041.95
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	672,830,398.61	628,876,041.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	108,304,952.46	71,124,803.74
减: 提取法定盈余公积	11,299,144.32	7,647,691.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,393,436.85	19,522,755.43
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	753,442,769.90	672,830,398.61

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	546,837,134.04	334,791,642.58	564,790,836.45	407,520,929.27
其他业务	13,530,220.54	6,846,191.87	1,442,865.90	534,811.33
合计	560,367,354.58	341,637,834.45	566,233,702.35	408,055,740.60

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,020,038.94	2,517,172.92
教育费附加	2,871,456.39	1,797,980.65
资源税		
房产税	2,707,539.78	2,164,067.76
土地使用税	652,326.08	2,174,420.32
车船使用税	3,000.00	3,000.00
印花税	187,677.71	197,748.10
环保税	1,236.95	1,082.00
合计	10,443,275.85	8,855,471.75

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	607,610.02	1,195,970.77
招待费	169,749.14	89,286.77
广告费	168,807.53	416,215.16
差旅费	59,059.20	71,644.85
办公费及其他	31,743.53	238,370.14
合计	1,036,969.42	2,011,487.69

其他说明：

销售费用本期发生额较上期发生额下降 48.45%，主要原因是展览广告及职工薪酬下降所致。

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,449,987.59	16,634,022.65
折旧费	3,600,888.41	3,664,745.00

咨询服务费	3,906,985.16	4,240,246.89
股权激励费用	3,190,687.49	1,062,237.51
无形资产摊销	1,992,097.49	2,455,224.36
环境相关费用	2,221,572.89	1,320,980.37
差旅费	1,789,914.09	1,274,806.59
技术专利费	1,786,924.43	1,837,768.94
修理费	1,690,554.72	1,065,138.48
办公费	847,129.92	1,070,834.85
保安费	671,352.67	676,506.63
招待费	679,558.49	1,029,860.55
其他	3,359,334.55	3,016,925.94
合计	40,186,987.90	39,349,298.76

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	87,215,068.70	74,459,502.53
人员费	20,027,719.08	28,199,038.53
折旧费	6,760,694.55	4,787,649.84
燃料及动力费	3,320,883.54	3,980,677.69
专利费	2,082,873.37	2,952,803.43
测试化验加工费	1,093,437.54	2,590,273.13
其他	2,702,261.16	4,859,175.40
合计	123,202,937.94	121,829,120.55

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-23,948,900.35	-28,243,784.87
汇兑净损失	-4,233,322.55	-3,892,878.73
银行手续费	72,895.89	71,542.82
合计	-28,109,327.01	-32,065,120.78

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	39,756,780.87	14,294,964.23
与递延收益相关的政府补	4,143,840.49	47,948,320.48

助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	2,360,500.00	6,799,050.02
合计	46,261,121.36	69,042,334.73

其他说明：

其他收益本期发生额较上期发生额下降 33.00%，主要原因是上年公司收到 02 专项补贴，确认的其他收益金额较大。

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-4,586,936.99	-51,575.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,324,645.31	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收		

益		
理财产品收益		535,535.76
合计	-3,262,291.68	483,959.80

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	180,390.51	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-952,392.90	
合计	-772,002.39	

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-33,266.32
二、存货跌价损失	-1,745,071.92	-1,166,540.76
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,745,071.92	-1,199,807.08

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	18,760.61	1,273,685.73
合计	18,760.61	1,273,685.73

72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	200.00		200.00
合计	200.00		200.00

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		36,019.48	
其中：固定资产处置损失		36,019.48	
无形资产			

处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	50,000.00		50,000.00
非常损失		7,769,519.27	
合计	50,000.00	7,805,538.75	50,000.00

74、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,359,447.35	4,861,974.78
递延所得税费用	754,992.20	4,005,559.69
合计	4,114,439.55	8,867,534.47

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	112,419,392.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,862,908.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,783,299.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,343,201.73
研发费用加计扣除的影响	-12,308,371.71
所得税费用	4,114,439.55

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

目	2019年度	2018年度
---	--------	--------

可供出售金融资产公允价值变动损益	0	2,226,210.52
其他权益工具投资公允价值变动损益	6,327,460.31	0
外币报表折算差额	239,031.37	1,104,080.77
合计	6,566,491.68	3,330,291.29

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,842,100.00	184,991,050.02
往来款	207,277.33	0
合计	3,049,377.33	184,991,050.02

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	96,414,524.31	86,912,180.29
赔偿支出	0	7,769,519.27
咨询服务费	3,906,985.16	4,240,246.89
技术专利费	1,786,924.43	1,837,768.94
差旅费	1,848,973.29	1,346,451.44
环境相关费用	2,221,572.89	1,320,980.37
招待费	849,307.63	1,119,147.32
办公费	849,516.47	1,070,834.85
修理费	1,690,554.72	1,065,138.48
保安费	671,352.67	676,506.63
其他	3,843,628.54	5,855,516.65
合计	114,083,340.11	113,214,291.13

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,948,900.35	28,243,784.87
合计	23,948,900.35	28,243,784.87

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款	0	12,624,699.16
合计		12,624,699.16

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款	60,417,645.91	2,293,500.00
中介费	0	28,301.89
合计	60,417,645.91	2,321,801.89

77. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	108,304,952.46	71,124,803.74
加：资产减值准备	1,745,071.92	1,199,807.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,893,752.57	116,030,778.11
信用减值损失	772,002.39	
无形资产摊销	2,758,979.26	2,888,876.36
长期待摊费用摊销	732,674.98	857,141.40
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）	-18,760.61	-1,273,685.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		36,019.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-19,313,636.83	-29,633,304.76
投资损失（收益以“-”号填列）	3,262,291.68	-483,959.80
递延所得税资产减少（增加以	754,992.20	3,969,769.70

“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-21,203,274.51	1,653,354.64
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-56,990,298.34	17,589,328.50
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-10,361,729.61	105,679,160.78
其他	3,190,687.49	2,519,380.63
经营活动产生的现金流量净额	133,527,705.05	292,157,470.13
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	459,029,416.21	785,045,556.81
减: 现金的期初余额	785,045,556.81	691,535,506.68
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	-326,016,140.60	93,510,050.13

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	459,029,416.21	785,045,556.81
其中: 库存现金	95,148.72	142,061.29
可随时用于支付的银行存款	458,934,267.49	784,903,495.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	459,029,416.21	785,045,556.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	21,582,807.44	6.9762	150,565,981.27
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	9,927,498.95	6.9762	69,256,218.18
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	1,278,209.27	6.9762	8,917,043.62
日元	11,409.40	7.8155	89,170.15
欧元	7,465,620.00	0.064086	478,441.72
英镑	2,815.00	9.1501	25,757.53

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	481,600.00	国家级进口设备贴息资金	6,943.24
财政补贴	500,000.00	园区促进开放型经济高质量发展、提升企业竞争能力专项资金	500,000.00
财政补贴	675,000.00	科技发展资金	675,000.00
财政补贴	1,034,000.00	专利资助	1,034,000.00
财政补贴	151,500.00	其他零星补贴	151,500.00
合计	2,842,100.00		2,367,443.24

2019 年公司实际收到政府补助 2842100 元。

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
晶方半导体科技(北美)有限公司	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	技术研发、专利管理和技术市场应用推广	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业(有限合伙)	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	33.00		见说明

晶方产业投资基金整体规模为 6.06 亿元人民币, 由 3 名合伙人共同出资设立。其中, 普通合伙人广东君诚基金管理有限公司(以下简称“君诚基金”) 出资人民币

600 万元, 持股比例 1%, 有限合伙人苏州工业园区重大产业项目投资基金(有限合伙)(以下简称“园区产业基金”) 出资人民币 4 亿元, 持股比例 66%、公司出资人民币 2 亿元, 持股比例 33%。

晶方产业投资基金设投资决策委员会, 投资决策委员会由 5 名委员组成, 其中园区产业基金任命 2 名成员, 晶方科技任命 2 名成员, 君诚基金任命 1 名成员。就提交投资决策委员会审议的各项事项, 需经至少四 (4) 名 (含本数) 投资决策委员会同意方可通过。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债, 包括: 信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督, 并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未减值或已发生单项减值的金融资产。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	118,220,692.52	3,281,796.09	3,132,418.99	3,837,318.89
其他应付款	2,244,363.34	65,010.00	44,800.00	293,479.92
合计	120,465,055.86	3,346,806.09	3,177,218.99	4,130,798.81

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	83,746,582.85	3,412,974.22	215,768.80	6,774,260.17
其他应付款	62,131,006.25	54,153.00	43,479.92	250,000.00
合计	145,877,589.10	3,467,127.22	259,248.72	7,024,260.17

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、日元、欧元及英镑计价的货币资金、应收账款和应付账款有关，除本公司设立在美国的下属子公司使用美元计价结算、以及本公司产品出口销售及原材料采购使用美元、日元及欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日							
	美元		日元		欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	21,582,807.44	150,565,981.27	—	—	—	—	—	—
应收账款	9,927,498.95	69,256,218.18	—	—	—	—	—	—
应付账款	1,278,209.27	8,917,043.62	7,465,620.00	478,441.72	11,409.40	89,170.15	2,815.00	25,757.53
合计	30,232,097.12	210,905,155.83	-7,465,620.00	-478,441.72	-11,409.40	-89,170.15	-2,815.00	-25,757.53

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日							
	美元		日元		欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	18,699,300.19	128,337,037.06	—	—	—	—	—	—
应收账款	5,737,297.68	39,376,221.44	—	—	—	—	—	—
其他应收款	1,839,477.09	12,624,699.16	—	—	—	—	—	—
应付账款	1,390,898.93	9,546,017.54	3,334,500.00	206,362.20	12,510.00	98,169.71	—	—
合计	24,885,176.03	170,791,940.12	-3,334,500.00	-206,362.20	-12,510.00	-98,169.71	—	—

②敏感性分析

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加 30.23 万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	40,000,000.00			40,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00			40,000,000.00
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(3)衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(二)其他债权投资				
(三)其他权益工具投资		32,240,398.52		32,240,398.52
(四)投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五)生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	40,000,000.00	32,240,398.52		72,240,398.52
(六)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业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

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业，本公司直接持股 33.00%
苏州晶方光电科技有限公司	联营企业全资子公司
Anteryon Wafer Optics BV	联营企业控制的子公司
Anteryon International B.V	联营企业控制的子公司

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	持股 8.53%
上海芯物科技有限公司	持股 7.55%

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Engineering and IP Advanced Technologies Ltd	技术使用费	1,120,861.51	1,269,122.15
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	测试化验加工费		1,651,943.22

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
omnivision technologies singaporepte ltd*	芯片封装	0	91,655,735.34
苏州晶方光电科技有限公司	服务费	3,454,000.01	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

omnivision technologies singaporepte ltd 与公司股东 OmniVision Holding (Hong Kong) Company Limited 受同一控制人控制，2017 年底，OmniVision Holding (Hong Kong) Company Limited 持有公司股权比例为 2.26%，已低于 5%，根据《上海证券交易所股票上市规则》规定，公司在 2018 年按照追溯 12 个月的规定将相关交易确认为关联方交易。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州晶方光电科技有限公司	厂房	8,829,690.25	0

说明：上述租赁收入中包含代收代付的水电费为 2,270,537.73 元。

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	628.10	612.32

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	omnivision technologies singapore pte ltd	0	0	14,273,942.87	285,478.86
应收账款	苏州晶方光电科技有限公司	4,458,855.65	89,177.11	0	0
其他应收款	Anteryon Wafer Optics BV	0	0	12,624,699.16	252,493.97

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Engineering and IP Advanced Technologies Ltd	348,402.50	253,171.34
应付账款	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	1,439,682.63	1,439,682.63

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	765,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	0
可行权权益工具数量的确定依据	0
本期估计与上期估计有重大差异的原因	0
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,257,525.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,190,687.49

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

公司于2019年2月15日召开了第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止2017年限制性股票预留部分第二期实施方案的议案》，公司拟回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止2017年限制性股票预留部分第二期实施方案，并对激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计4,512,500股限制性股票进行回购注销处理。明细如下：

回购首次授予第二期已获授但尚未解锁的限制性股票数量：2,982,500股，回购价格13.90元/股；

回购预留部分第一期已获授但尚未解锁的限制性股票数量：765,000股，回购价格13.89元/股。

终止预留部分第二期已获授但尚未解锁的限制性股数量：765,000股，回购价格13.89元/股。

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	22,967,945.5
经审议批准宣告发放的利润或股利	22,967,945.5

2020年3月20日，据公司第四届董事会第二次会议决议，以公司总股本229,679,455股为基数（最终以利润分配股权登记日登记的股份数为准），向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金红利22,967,945.5元（含税），同时以未分配利润向全体股东每10股送2股，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共计送、转股91,871,782股，送转股后公司总股本为321,551,237股。此议案尚需本公司股东大会审议通过后实施。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

1. 非公开发行股票

公司于2019年12月31日召开第四届董事会第三次临时会议，审议通过了关于公司非公开发行股票的相关议案，本次非公开发行股票尚需获得公司股东大会审议通过和中国证监会核准。

本次非公开发行股票的发行对象为符合中国证监会规定的特定对象，包括证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者以及其他符合法律法规规定的法人、自然人或其他合法投资者等合计不超过10名的特定对象。所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股份。

最终发行对象将由公司股东大会授权董事会在取得中国证监会发行核准文件后，按照中国证监会相关规定及本预案所规定的条件，根据询价结果与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定。

2. 其他资产负债表日后事项说明

受新冠肺炎疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，公司采购销售业务受到一定影响。本公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

截至 2020 年 3 月 20 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	102,230,442.78
1 年以内小计	102,230,442.78
1 至 2 年	2,847,078.05
2 至 3 年	21,454.84
3 至 4 年	35,500.00
4 至 5 年	635,196.20
5 年以上	
合计	105,769,671.87

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
应收货款组合	105,769,671.87	100.00	2,671,101.22	2.53	103,098,570.65	70,335,692.08	100.00	1,718,708.32	2.44	68,616,983.76
合计	105,769,671.87	/	2,671,101.22	/	103,098,570.65	70,335,692.08	/	1,718,708.32	/	68,616,983.76

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,230,442.78	2,044,608.86	2.00
1 至 2 年	2,847,078.05	284,707.81	10.00
2 至 3 年	21,454.84	6,436.45	30.00
3 至 4 年	35,500.00	17,750.00	50.00
4 至 5 年	635,196.20	317,598.10	50.00
5 年以上			
合计	105,769,671.87	2,671,101.22	2.53

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,718,708.32	952,392.90	0	0	0	2,671,101.22
合计	1,718,708.32	952,392.90	0	0	0	2,671,101.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	29,828,837.70	28.20	596,576.75
第二名	16,090,083.13	15.21	321,801.66
第三名	15,599,459.61	14.75	311,989.19
第四名	13,611,653.38	12.87	272,233.07
第五名	4,517,930.12	4.27	90,358.60

合计	79,647,963.94	75.30	1,592,959.27
----	---------------	-------	--------------

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	390,375.87	671,835.27
合计	390,375.87	671,835.27

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	374,365.67
1 年以内小计	374,365.67
1 至 2 年	5,982.00
2 至 3 年	13,805.30
3 至 4 年	13,000.00
4 至 5 年	3,900.00
5 年以上	516,030.00
合计	927,082.97

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	656,817.30	743,796.34
备用金及其他	270,265.67	390,563.96
合计	927,082.97	1,134,360.30

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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1月1日余额	462,525.03			462,525.03
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,182.07			74,182.07
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	536,707.10			536,707.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
其他应收款	462,525.03	74,182.07				536,707.10
合计	462,525.03	74,182.07				536,707.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	484,030.00	5年以上	52.21	484,030.00
第二名	备用金及其他	182,196.00	1年以内	19.65	3,643.92
第三名	保证金及押金	102,100.00	1年以内	11.01	2,042.00
第四名	保证金及押金	36,982.00	1-4年及5年以上	3.99	20,338.20
第五名	备用金及其他	35,000.00	1年以内	3.78	700.00
合计	/	840,308.00	/	90.64	510,754.12

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	51,406,435.00		51,406,435.00	47,264,155.00		47,264,155.00
对联营、合营企业投资	172,361,487.05		172,361,487.05	129,948,424.04		129,948,424.04
合计	223,767,922.05		223,767,922.05	177,212,579.04		177,212,579.04

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
晶方半导体科技（北美）有限公司	47,264,155.00	4,142,280.00	0	51,406,435.00	0	0
合计	47,264,155.00	4,142,280.00	0	51,406,435.00	0	0

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	计提减值准备	其他		

							润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业(有限合伙)	129,948,424.04	47,000,000.00	0	-4,586,936.99	0	0	0	0	0	172,361,487.05	0
小计	129,948,424.04	47,000,000.00	0	-4,586,936.99	0	0	0	0	0	172,361,487.05	0
合计	129,948,424.04	47,000,000.00	0	-4,586,936.99	0	0	0	0	0	172,361,487.05	0

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	546,837,134.04	334,791,642.58	564,790,836.45	407,520,929.27
其他业务	13,530,220.54	6,846,191.87	1,442,865.90	534,811.33
合计	560,367,354.58	341,637,834.45	566,233,702.35	408,055,740.60

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-4,586,936.99	-51,575.96
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,324,645.31	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益		535,535.76
合计	-3,262,291.68	483,959.80

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,760.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,261,121.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而		

计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,324,645.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,893,979.49	
少数股东权益影响额		
合计	42,660,747.79	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.61	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40	0.28	0.28

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：王蔚

董事会批准报送日期：2020 年 3 月 20 日

修订信息

适用 不适用