



天科合达

NEEQ:870013

北京天科合达半导体股份有限公司

(TanKeBlue Semiconductor Co., Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、 公司产品品质稳步提高，经营策略得当。上半年，公司在生产设备数量不变的情况下完成了实现营业收入 2507.96 万元，超过 2017 年全年的营业收入。与重要客户签订了年度供货合同，为公司下一步发展奠定了坚实的基础。

2、 公司申报并获批了北京市大兴区科技局科技发展计划项目《低缺陷 6 英寸碳化硅晶体生长关键技术研究》。

3、 公司申报并获批了北京市质监局推荐公司国家标准《碳化硅单晶抛光片》项目中国标准创新贡献奖二等奖提名。

4、 公司全资子公司新疆天科合达蓝光半导体有限公司申报并获批了兵团科技局重大科技项目《宽禁带半导体 6-8 英寸碳化硅晶片制备及产业化开发》。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	1

释义

释义项目		释义
天科合达、股份公司、公司	指	北京天科合达半导体股份有限公司
三会	指	股份公司董事会、股东会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京天科合达半导体股份有限公司章程》
新疆天科合达	指	新疆天科合达蓝光半导体有限公司
苏州天科合达	指	苏州天科合达蓝光半导体有限公司
天科合达新材料	指	北京天科合达新材料有限公司
天富集团	指	新疆天富集团有限责任公司
上海汇合达	指	上海汇合达投资管理有限公司
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、常务副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SiC	指	碳化硅, 由 Si 和 C 原子组成的二元化合物, 是第三代半导体的主要材料。
SiC 晶体	指	碳化硅晶体, 采用物理气相传输法生长方法得到的碳化硅单晶柱。
晶片	指	也称衬底, 沿特定的结晶方向将晶体切割、研磨、抛光得到的片状单晶材料。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨建、主管会计工作负责人冯四江及会计机构负责人（会计主管人员）赵海樱保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1. 《第一届董事会第二十次会议决议》 2. 《第一届监事会第七次会议决议》 3. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 4. 《2018 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京天科合达半导体股份有限公司
英文名称及缩写	TanKeBlue Semiconductor Co., Ltd
证券简称	天科合达
证券代码	870013
法定代表人	杨建
办公地址	北京市大兴区天荣街 9 号世农大厦 3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯四江
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-61256850-616
传真	010-61256850-737
电子邮箱	fengsijiang@tankeblue.com
公司网址	www.tankeblue.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区天荣街 9 号世农大厦 3 层 邮编 102600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市大兴区天荣街 9 号世农大厦 3 层公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 26 日
挂牌时间	2017 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	半导体碳化硅晶片、晶体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	103,642,866
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海汇合达投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108792101765W	否

金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市海淀区中关村东路 66 号 1 号楼 2005 室	否
注册资本（元）	103,642,866	否

五、 中介机构

主办券商	国开证券
主办券商办公地址	北京市西城区阜成门外大街 29 号 1-9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,079,566.40	8,892,661.49	182.03%
毛利率	19.76%	7.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-688,799.93	-8,844,031.40	92.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,794,089.73	-11,351,586.86	66.58%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.52%	-8.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.84%	-11.32%	-
基本每股收益	-0.01	-0.10	90.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	169,270,421.20	162,564,754.54	4.12%
负债总计	36,029,591.68	28,635,125.09	25.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,240,829.52	133,929,629.45	-0.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.29	0.00%
资产负债率（母公司）	21.47%	16.40%	-
资产负债率（合并）	21.29%	17.61%	-
流动比率	194.59%	286.00%	-
利息保障倍数	-3.22	-35.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,857,582.96	-8,056,082.65	
应收账款周转率	3.36	2.85	-
存货周转率	0.95	0.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.12%	-2.46%	-

营业收入增长率	182.03%	53.88%	—
净利润增长率	92.21%	-16.09%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	103,642,866	103,642,866	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、 研发模式

公司研发主要涉及到新产品及工艺改进的研发。新产品研发方面，公司注重研究主要客户的市场变化情况，积极对下游客户行业发展趋势进行跟踪，为客户和市场提供新型碳化硅晶片产品，以满足客户的需求。具体来说，公司通过对行业市场调研、下游客户跟踪、行业竞争对手的主要产品情况分析等方法掌握市场客户的现有需求以及未来的潜在需求，制定新产品开发的路线方向。公司研发部门针对新产品研发出具体的制造工艺、方法和流程，进而给客户id提供样品，最大限度地配合客户研发实现产品的功能，并根据客户反馈改进新产品的性能，最终满足客户的使用需求。工艺改进的研发方面，碳化硅晶体材料作为第三代半导体材料，其生产、加工工艺仍有较大的改进空间。公司着重研究产品制造过程中制约产品良品率提高的关键工艺环节，分析影响良品合格率提升的核心因素。通过对现有制造设备改造升级以及工艺参数的优化，实现对生产环境的有效控制；通过计算机系统模拟设计合理的工作流程，有效节约制造时间和降低公司原材料成本，最终研发出能够有效提高良品率的工艺技术，以提高公司的竞争优势。

2、 采购模式

公司商务部负责公司原材料和设备的采购，是管理供应商的职能部门。对于原材料供应商的选择，确保其有能力生产、按时供给、性能指标稳定且符合公司要求的产品，保证公司正常的生产进度和指标。供应商资格审查包括资料审查、其他客户查询、现场考察评价和商务谈判等内容。商务部门对供应商评价合格后，由商务部门报总经理审批，批准后，商务部门将该供应商列入“合格供应商名录”。供应商再评价每年进行一次，对供应商进行必要的淘汰更新，再评价主要按四个方面进行：质量、价格合理性（包括价格调整的合理性）、交货及时性、服务态度（包括售后服务和技术支持）。对同一种主要原材料，选择至少两家合格供应商作为备选，以降低风险。对于设备的采购，商务部门配合技术人员收集设备信息，并对厂家进行评估，由技术部门与供应商协商确定技术协议，规定产品的技术参数、验收检验标准、售后服务等内容，再由商务部门与供应商签定合同。

3、 生产模式

公司生产部门根据碳化硅晶片生产周期较长的特点，会根据市场销售部提供的订单信息调整导电和高纯碳化硅原料合成数量、不同类型晶体生长数量，出炉后的晶体直接入库。然后公司采用“跟单加工”的生产模式，即根据客户的具体订单，由内部评审确定具体的晶体/晶片加工工艺。生产计划部负责人根据产品交货要求制定生产排程，并分解交给各部门主管，组主管接到生产任务，按产品交期、工艺要求，将产品的各加工工序安排到相应的设备进行加工。产品加工完成后，交由质量管理部进行验收检查，质检合格的产品经过清洗、包装后交付给客户。

4、 销售模式

公司主要产品是导电型及半绝缘型碳化硅晶片，客户主要是半导体外延及器件制造商、众多高校和科研院所以及碳化硅宝石经销商。公司采用“直销+经销”相结合的销售模式，国内销售全部采用直销模式，海外销售采用“直销+经销”模式。主要的海外市场均已经建立了稳定的销售网络，授权经销商其在指定区域内推广销售公司产品，并协助进行客户拜访和市场信息的搜集活动。公司通过参加行业学术会议和专业展会，以及授权经销商提供情报来获取市场信息发展潜在客户。对于海外市场，公司每年多次参加国际展会，并与经销商一起拜访客户，将重点客户和潜在大客户作为主攻目标，保持与客户的持续沟通反馈，不断提高产品和服务质量，提高客户满意度。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，受国内下游客户产线投产以及国际市场主要供应商减少向国内供货多重因素影响，市场需求在 2018 年上半年显现出旺盛的需求。

1、财务状况

报告期末，公司总资产 169,270,421.20 元，较期初 162,564,754.54 元增长 4.12%；总负债 36,029,591.68 元，较期初 28,635,125.09 元上升 25.82%；归属于公司股东的净资产 133,240,829.52 元，较期初 133,929,629.45 元下降-0.51%。公司负债增加部分是银行短期借款增加的贷款。

2、经营成果

报告期内，实现营业收入 25,079,566.40 元，较上年同期增长 182.03%；营业成本 29,642,310.04 元，较上年同期增长 144.76%，成本与收入的增长比率基本同步；实现净利润-688,799.93 元，较上年同期减少亏损 92.21%，收入的增长主要是产品良率提升，提高了工业级产品订单的交付能力。公司减少亏损主要是良品率提高，毛利率较上年同期大幅提升。

3、现金流量

公司本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,198,499.69 元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 11,375,165.01 元，购买商品及劳务支出增加 5,315,316.61 元，支付给职工的现金增加 2,382,458.06 元。投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 14,564,406.37 元，主要为购买设备投入增加。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,407,393.37 元，主要是银行贷款增加所致。

4、业务拓展情况

一是随着国内市场以中车、中电科集团 55 所、国家电网为代表的下游客户，在 2018 年对工业级碳化硅衬底需求强劲。公司紧紧抓住发展机遇，扩大产能，满足国内客户的爆发性需求；二是积极开拓国际市场。目前，公司已经在产品销往日本、欧洲的基础上，成功建立了美国市场的销售网络。

4、研发情况

公司一直注重产品的研发与技术的更新，截至披露日，公司先后申请发明专利 31 项（包括 4 项国际专利），其中已获授权发明专利 22 项（包括 2 项国际专利）。

三、 风险与价值

一、公司尚未盈利的风险

在报告期内，公司营业收入为 25,079,566.40 元，净利润为-688,799.93 元，报告期内公司研发投入成效显著，毛利率提升，亏损大幅减少。上半年营业收入规模增长较快，主要是公司工业级产品良品率大幅提高，提高了订单交付能力。但受限于生产设备不足，仍未能实现盈利。2018 年下半年的生产订单已经排满，收入规模增长确定，盈利能力将得到明显提升。但是，如果下半年公司不能按计划使新增设备形成产能，及时交付订单，公司仍存在持续亏损的风险。

应对措施：2018 年下半年要如期完成新增设备的产能转化工作，提升订单交付能力，满足客户对工业级产品的需求。

二、核心技术人员流失及失密风险

公司所处的碳化硅晶体及晶片制造行业对研发生产能力技术水平要求较高。公司目前的晶体生长及晶片加工中包含了多项专利和专有技术，生产工艺的技术开发难度大、周期长、优势也较为明显。目前公司管理层及核心技术团队已持有公司股份，很大程度上提升了人员和团队的稳定性。公司一直以来对技术的保密以及核心技术人员稳定性保持高度关注，一旦技术失密或核心技术人员流失将对公司产生较大的负面影响。

应对措施：目前公司管理层及核心技术团队已持有公司股份，很大程度上提升了人员和团队的稳定

性。公司一直以来对技术的保密以及核心技术人员稳定性保持高度关注

三、碳化硅晶片应用于第三代半导体产品产业化风险

公司主要业务是宽禁带半导体碳化硅晶片、晶体的研发、生产和销售,位于第三代半导体产业链上游。随着 2017 年以中车、中电集团 55 所、国家电网为代表的下游企业外延、器件产线的建成并投入使用,使得碳化硅晶片应用与第三代半导体产业的风险得以释放。如果下游企业基于碳化硅衬底的应用出现波动,公司发展也将会受到一定影响。

应对措施:公司紧紧抓住以中电集团中车、55 所、国家电网为代表的下游企业外延、器件产线的建成并投入使用的机遇以及 2018 年国家加大产业扶持的政策,积极扩大产能,提升销售业绩。

四、政府补助规模较大的风险

公司 2018 年 1-6 月收到的政府补助金额为 4,538,591.45 元,而公司同期净利润为-688,799.93 元,扣除非经常性损益后的净利润为-3,794,089.73 元,政府补助规模和对净利润的影响较大,但公司政府补助主要为承接国家科技部、北京市科委、新疆维吾尔自治区生产建设兵团科技技术局等单位科研课题研究的研发投入对应的课题资金。2018 年 1-6 月该类资金规模为 4,039,391.45 元,占全部政府补助的 89.00%,而奖励类补助规模为 499,200.00 元,占全部政府补助的比例分别为 11.00%。因此公司政府补助中主要为承接科研课题研发投入对应的课题资金,而纯奖励类补助规模较小。

应对措施:逐渐增强公司自身盈利能力,逐步减弱对政府补助的依赖程度。

五、存货余额较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日,公司的存货余额为 22,548,182.64 元,占资产的比例为 13.32%。同比上升 50.87%。存货增加,主要是为保证交付批量的订单,增加了备货,库存商品结存比期初增加 221.01 万元;同时,订单增多使在产品也同比增加 370.37 万元。目前,公司持续生产环节的优化布局工作,以提高生产流程管理效率,缩短生产和交货周期,以提升公司营运能力。根据目前公司订单情况,存货不会对公司经营带来不确定的风险。

应对措施:公司持续生产环节的优化布局工作,以提高生产流程管理效率,缩短生产和交货周期,以提升公司营运能力。

六、汇率波动的风险

公司 2018 年 1-6 月出口产品销售收入为 6,121,141.38 元,占当期营业收入的 24.41%。较上一年同期外销比例 64.94%,明显呈现下降趋势,根据订单情况,外销比例还会下降。目前出口销售货款主要以美元进行结算,如果未来人民币汇率出现较大波动,可能对公司盈利产生一定影响。

应对措施:密切关注市场汇率动向,分析汇率变化所产生的不利影响,延期或提前收付工作,最大汇率变化产生的负面影响。

七、出口退税政策变动的风险

2018 年 1-6 月,公司出口产品销售额为 6,121,141.38 元,绝对金额较大,但在公司整体销售收入的占比呈明显下降趋势。根据财政部、国家税务总局(财税[2002]7 号)《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》的规定,公司产品出口业务实行出口退税政策,增值税税率 16%和公司目前的出口退税率 13%之间的差额计入主营业务成本,出口退税率的变化对公司的经营业绩产生一定的影响。如果未来国家关于出口退税的相关政策发生变化,或者公司出口产品的退税率发生变化,公司的经营业绩可能受到一定程度的影响。

应对措施:及时关注政策变化,加强对政策的分析力度,积极开拓国内市场。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,以产业报国为己任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	397,015.93
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	19,308.13
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	6,000.00	2,359.82

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	83,254,644	80.33%	0	83,254,644	80.33%
	其中：控股股东、实际控制人	14,370,337	13.87%	0	14,370,337	13.87%
	董事、监事、高管	2,154,118	2.08%	0	2,154,118	2.08%
	核心员工	7,069,650	6.82%	0	7,069,650	6.82%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,388,222	19.67%	0	20,388,222	19.67%
	其中：控股股东、实际控制人	13,925,860	13.44%	0	13,925,860	13.44%
	董事、监事、高管	6,462,362	6.24%	0	6,462,362	6.24%
	核心员工	0			0	
总股本		103,642,866	-	0	103,642,866	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海汇合达投资管理有限公司	28,296,197	0	28,296,197	27.30%	13,925,860	14,370,337
2	厦门中和致信创业投资合伙企业(有限合伙)	17,549,700	0	17,549,700	16.93%	0	17,549,700
3	中国科学院物理研究所	14,203,760	0	14,203,760	13.70%	0	14,203,760
4	湖南天华新能源投资有限公司	10,235,970	-501,000	9,734,970	9.39%	0	9,734,970
5	杨建	5,113,850	0	5,373,850	5.18%	4,030,388	1,343,462
合计		75,399,477	-501,000	75,158,477	72.50%	17,956,248	57,202,229
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司各股东之间不存在其他关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

上海汇合达投资管理有限公司，法定代表人张军，成立日期 2005 年 12 月 07 日，注册资本 5,000.00 万元人民币，注册号 91310115783603480F

股东上海汇合达投资管理有限公司截止报告期末共计持股 28,296,197 股。持股比例 27.302%。

（二） 实际控制人情况

新疆天富集团有限责任公司持有上海汇合达投资管理有限公司 100%股份。法定代表人刘伟，其前身是新疆石河子电力工业公司，成立于 1991 年 7 月，2002 年 2 月 4 日更名为新疆天富电力（集团）有限责任公司，2014 年 7 月 1 日更名为新疆天富集团有限责任公司，注册资本 104,124.20 万元人民币，注册号 91659001734454319Q。

新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会持有新疆天富集团有限责任公司 100%的股权，是公司的实际控制人。该机构系地方国有资产管理部門，不从事具体的生产经营活动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘伟	董事长	男	1967.03	研究生	2015.10.18-2018.10.17	否
邵雷	董事	男	1977.06	研究生	2015.10.18-2018.10.17	否
李泓	董事	男	1970.04	研究生	2015.10.18-2018.10.17	否
汪良忠	董事	男	1956.03	研究生	2015.10.18-2018.10.17	否
杨建	董事、总经理	男	1976.09	研究生	2015.10.18-2018.10.17	是
惠毓伦	监事长	男	1964.10	研究生	2015.10.18-2018.10.17	否
才华	监事	男	1969.09	研究生	2015.10.18-2018.10.17	否
崔建利	职工监事	男	1982.09	本科	2015.10.18-2018.10.17	是
彭同华	副总经理	男	1980.09	研究生	2015.10.18-2018.10.17	是
冯四江	财务总监	男	1974.06	本科	2015.10.18-2018.10.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

刘伟董事长兼任公司控股股东之母公司天富集团董事长，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨建	董事、总经理	5,373,850	0	5,373,850	5.18%	0
彭同华	副总经理	1,645,410	0	1,645,410	1.59%	0
冯四江	财务总监	526,190	0	526,190	0.51%	0
崔建利	职工监事	499,600	0	499,600	0.48%	0

合计	-	8,045,050	0	8,045,050	7.76%	0
----	---	-----------	---	-----------	-------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
财务人员	7	8
行政人员	7	9
销售人员	3	4
研发人员	25	33
生产人员	45	61
员工总计	98	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	9	15
本科	17	27
专科	37	44
专科以下	29	34
员工总计	98	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工按公司工资制度执行，即遵循“按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展”的分配原则，采取“以岗定级、以能定薪、以绩定奖”的分配形式。使员工的所得与其工作付出相适应。

培训计划：采取内部培训和外部培训相结合的培训方式。

需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨建	总经理	5,373,850
彭同华	常务副总经理	1,645,410
刘春俊	技术总监	1,318,830
王波	代理生产总监	859,590
黄志伟	销售总监	571,430
冯四江	财务总监	526,190
吉丽霞	商务部经理	195,240
陆敏	项目部经理	530,950
郭钰	工程师	462,980
张贺	工程师	351,070
陈斌	新疆天科合达常务副总经理	1,071,500
赵宁	工程师	320,500
崔建利	工程师	499,600
刘振洲	工程师	135,900
曹智	工程师	150,900
张平	工程师	605,900
邹宇	工程师	495,900
蔡振立	工程师	70,200
赵海樱	财务经理	94,010
娄艳芳	工程师	70,200
史慧玲	销售副总监	335,980

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	18,392,016.04	35,562,258.00
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	(二)	9,401,949.49	6,982,480.75
预付款项	(三)	1,362,550.60	931,706.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,772,974.91	793,471.60
买入返售金融资产			
存货	(五)	22,548,182.64	19,600,106.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	5,267,291.84	5,637,759.55
流动资产合计		58,744,965.52	69,507,783.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	34,889,128.42	30,164,752.98
在建工程	(八)	1,896,828.01	18,956,940.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	22,117,301.56	23,210,863.00
开发支出	(十)	14,369,626.41	10,737,159.25
商誉			
长期待摊费用	(十一)	13,617,153.09	1,306,826.01
递延所得税资产	(十二)	769,436.62	564,382.01
其他非流动资产	(十三)	22,865,981.57	8,116,047.50
非流动资产合计		110,525,455.68	93,056,971.51
资产总计		169,270,421.20	162,564,754.54

流动负债：			
短期借款	(十四)	6,699,000.00	9,500.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	(十五)	6,932,988.73	7,144,947.62
预收款项	(十六)	1,001,559.34	2,507,876.38
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	1,534,429.75	1,291,993.41
应交税费	(十八)	125,236.70	67,395.39
其他应付款	(十九)	13,895,412.73	13,307,722.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		30,188,627.25	24,329,434.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十)	5,840,964.43	4,305,690.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,840,964.43	4,305,690.17
负债合计		36,029,591.68	28,635,125.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	103,642,866.00	103,642,866.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	77,640,596.87	77,640,596.87
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	(二十三)	-48,042,633.35	-47,353,833.42
归属于母公司所有者权益合计		133,240,829.52	133,929,629.45
少数股东权益			
所有者权益合计		133,240,829.52	133,929,629.45
负债和所有者权益总计		169,270,421.20	162,564,754.54

法定代表人：杨建

主管会计工作负责人：冯四江

会计机构负责人：赵海樱

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,229,824.87	34,287,380.56
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			
应收票据及应收账款	十三(一)	9,401,949.49	6,982,480.75
预付款项		1,251,632.60	909,681.70
其他应收款	十三(二)	25,940,214.67	21,888,914.41
存货		28,658,871.68	26,427,051.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,267,291.84	5,230,438.75
流动资产合计		88,749,785.15	95,725,947.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	31,570,916.68	31,570,916.68
投资性房地产			
固定资产		17,675,592.72	11,291,143.58
在建工程		215,945.61	7,728,940.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,876,823.06	17,723,269.52
开发支出		14,369,626.41	10,737,159.25
商誉			
长期待摊费用		1,371,476.24	1,306,826.01
递延所得税资产			

其他非流动资产		22,865,981.57	7,772,607.50
非流动资产合计		104,946,362.29	88,130,863.30
资产总计		193,696,147.44	183,856,811.13
流动负债：			
短期借款		6,699,000.00	
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			
应付票据及应付账款		14,212,045.41	9,113,911.35
预收款项		1,001,559.34	2,507,876.38
应付职工薪酬		1,264,818.64	1,077,419.57
应交税费		69,002.44	60,335.17
其他应付款		13,320,643.69	13,258,572.68
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		36,567,069.52	26,018,115.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,029,094.82	4,125,231.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,029,094.82	4,125,231.96
负债合计		41,596,164.34	30,143,347.11
所有者权益：			
股本		103,642,866.00	103,642,866.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,640,596.87	77,640,596.87
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		-29,183,479.77	-27,569,998.85
所有者权益合计		152,099,983.10	153,713,464.02

负债和所有者权益合计		193,696,147.44	183,856,811.13
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：杨建

主管会计工作负责人：冯四江

会计机构负责人：赵海樱

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,079,566.40	8,892,661.49
其中：营业收入	五(二十四)	25,079,566.40	8,892,661.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,642,310.04	20,477,674.49
其中：营业成本	五(二十四)	20,122,925.10	8,221,330.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	141,985.44	4,811.70
销售费用	五(二十六)	664,617.79	725,823.75
管理费用	五(二十七)	5,621,502.82	5,062,874.99
研发费用		2,577,364.63	6,199,622.96
财务费用	五(二十八)	306,568.98	218,103.30
资产减值损失	五(二十九)	207,345.28	45,107.25
加：其他收益	五(三十)	4,003,317.19	2,950,065.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-34.98	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-559,461.43	-8,634,947.75
加：营业外收入			
减：营业外支出	五(三十二)	350,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-909,461.43	-8,634,947.75
减：所得税费用	五(三十三)	-220,661.50	209,083.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-688,799.93	-8,844,031.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-688,799.93	-8,844,031.40
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-688,799.93	-8,844,031.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-688,799.93	-8,844,031.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-688,799.93	-8,844,031.40
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		-0.01	-0.10
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：杨建

主管会计工作负责人：冯四江

会计机构负责人：赵海樱

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		28,647,556.77	12,342,743.49
减：营业成本		26,844,382.90	12,427,323.81
税金及附加		10,185.40	2,966.50
销售费用		664,617.79	725,823.75
管理费用		3,581,612.43	4,058,051.48
研发费用		871,558.35	3,985,744.02
财务费用		99,137.70	11,921.83
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		207,345.28	45,107.25

加：其他收益		2,367,837.14	2,045,932.35
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-34.98	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,263,480.92	-6,868,262.80
加：营业外收入			
减：营业外支出		350,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,613,480.92	-6,868,262.80
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,613,480.92	-6,868,262.80
（一）持续经营净利润		-1,613,480.92	-6,868,262.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,613,480.92	-6,868,262.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨建

主管会计工作负责人：冯四江

会计机构负责人：赵海樱

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,823,803.05	8,448,638.04
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		826,047.55	776,782.82
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	5,582,980.90	5,691,938.80
经营活动现金流入小计		26,232,831.50	14,917,359.66
购买商品、接受劳务支付的现金		14,941,057.16	9,625,740.55
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,000,561.65	6,618,103.59
支付的各项税费		1,494,600.44	438,531.57
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	4,654,195.21	6,291,066.60
经营活动现金流出小计		30,090,414.46	22,973,442.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,857,582.96	-8,056,082.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		610.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,220.00	
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		50,000.00	
投资活动现金流入小计		52,830.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,515,782.19	2,948,545.00
投资支付的现金			
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		50,000.00	
投资活动现金流出小计		17,565,782.19	2,948,545.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,512,951.37	-2,948,545.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,699,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,699,000.00	
偿还债务支付的现金		9,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37.88	
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		282,068.75	
筹资活动现金流出小计		291,606.63	
筹资活动产生的现金流量净额		6,407,393.37	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,963,140.96	-11,004,627.65
加：期初现金及现金等价物余额		31,846,098.83	14,610,505.16
六、期末现金及现金等价物余额		16,882,957.87	3,605,877.51

法定代表人：杨建

主管会计工作负责人：冯四江

会计机构负责人：赵海樱

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,823,803.05	8,448,638.04
收到的税费返还		810,594.47	771,971.49
收到其他与经营活动有关的现金		2,770,834.65	5,485,692.38
经营活动现金流入小计		23,405,232.17	14,706,301.91
购买商品、接受劳务支付的现金		14,433,344.75	7,387,948.96
支付给职工以及为职工支付的现金		6,844,792.64	4,962,867.52
支付的各项税费		1,340,536.09	276,252.74
支付其他与经营活动有关的现金		12,189,191.74	7,220,964.13
经营活动现金流出小计		34,807,865.22	19,848,033.35
经营活动产生的现金流量净额		-11,402,633.05	-5,141,731.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,220.00	
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		5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		5,002,220.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,866,972.89	2,472,985.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		13,866,972.89	2,472,985.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,864,752.89	-2,472,985.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,699,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,699,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		282,068.75	
筹资活动现金流出小计		282,068.75	
筹资活动产生的现金流量净额		6,416,931.25	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,850,454.69	-7,614,716.44
加：期初现金及现金等价物余额		30,571,221.39	9,346,418.66
六、期末现金及现金等价物余额		16,720,766.70	1,731,702.22

法定代表人：杨建

主管会计工作负责人：冯四江

会计机构负责人：赵海樱

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第八节、(二)、1、
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

对报表的主要影响如下：

受影响的报表项目	2017 年 6 月 30		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	11,267,309.65	-6,204,434.66	5,062,874.99
研发费用	-	6,199,622.96	6,199,622.96

二、 报表项目注释

北京天科合达半导体股份有限公司 2018 年 6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京天科合达半导体股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、或“北京天科合达公司”)是由北京天科合达蓝光半导体有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司, 本公司于 2015 年 11 月 20 日取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码为 91110108792101765W。

公司前身北京天科合达蓝光半导体有限公司是由上海汇合达投资管理有限公司、中国科学院物理研究所和新加坡吉星蓝光科技有限责任公司于 2006 年 9 月 12 日设立的中外合作经营企业, 注册资本为人民币 1600 万元。其中上海汇合达投资管理有限公司出资人民币 816 万元, 出资比例为 51%, 中国科学院物理研究所出资人民币 480 万元, 出资比例为 30%, 新加坡吉星蓝光科技有限责任公司出资人民币 304 万元, 出资比例为 19%。

2007 年 9 月, 原股东同比例增资至人民币 8300 万元。2009 年外方股东新加坡吉星蓝光科技有限责任公司, 将其持有的 12%股份转让给陈小龙, 另外 7%的股份转让给北京林华科技开发有限公司, 公司由中合作经营企业变更为内资企业。

2009 年 11 月, 公司增资至人民币 10375 万元, 由湖南天华新能源投资有限公司认缴其全部新增的人民币 2075 万元注册资本。增资后, 上海汇合达投资管理有限公司出资人民币 4233 万元, 占注册资本的 40.8%; 中国科学院物理研究所出资人民币 2490 万元, 占注册资本的 24%; 陈小龙出资人民币 996 万元, 占注册资本的 9.6%; 湖南天华新能源投资有限公司出资人民币 2075 万元, 占注册资本的 20%; 北京林华科技开发有限公司出资人民币 581 万元, 占注册资本的 5.6%。

2014 年 12 月, 股东陈小龙将其持有的 3.12%股份转让给中国科学院物理研究所, 其余 6.48%的股份转让给杨建等 17 名自然人股东(以下简称管理和技术团队)。

2015 年 3 月, 中科院物理研究所以其独享的资本公积人民币 63.87 万元, 外部战略投资者与管理和技术团队以货币人民币 5000 万元增资, 增资后注册资本变为人民币 15438.87 万元。2015 年 7 月, 根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议, 以 2015 年 3 月 31 日的注册资本为基数, 总体按 2:1 的比例进行减资缩股, 减资缩股后公司

注册资本变更为人民币 7719.435 万元, 缩减的人民币 7719.435 万元注册资本, 其中: 55,517,750.23 元用于弥补以前年度亏损, 剩余 21,676,599.77 元增加本公司的资本公积。

2015 年 10 月 18 日, 公司临时股东会通过了公司整体变更为股份有限公司的决议, 以 2015 年 7 月 31 日为基准日, 公司全部股东共 24 人作为股份公司的发起人股东, 以 2015 年 7 月 31 日净资产 116,024,617.74 元按 1:0.6653 的比例折合股 77,194,350.00 股, 净资产折股后的剩余部分 38,830,267.74 元计入公司资本公积金。

2016 年 01 月 04 日, 公司 2016 年第一次临时股东大会决议, 决定按每股 2.10 元进行增资, 增加股数为 9,781,850 股, 将公司注册资本由 77,194,350.00 元增加至 86,976,200.00 元人民币, 差额 10,760,014.00 元计入资本公积。

2017 年 8 月 17 日, 公司 2017 年第四次临时股东大会决议, 决定按每股 2.70 元进行增资, 增加股数为 16,666,666 股, 将公司注册资本由 86,976,200.00 元增加至 103,642,866.00 元人民币, 差额 28,333,334.00 元计入资本公积。

增资后股东持股情况变更如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
上海汇合达投资管理有限公司	28,296,197.00	27.302
厦门中和致信创业投资合伙企业 (有限合伙)	17,549,700.00	16.933
管理和技术团队股	15,686,130.00	15.135
中国科学院物理研究所	14,203,760.00	13.705
湖南天华新能源投资有限公司	10,235,970.00	9.876
北京骏豪融生投资有限责任公司	5,132,720.00	4.952
合肥普朗克科技产业投资合伙企业 (有限合伙)	3,581,331.00	3.455
北京林华体育管理有限公司	2,963,910.00	2.860
北京新材智创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,000,000.00	1.930
国开证券股份有限公司	2,000,000.00	1.930
广东将苑投资有限公司	1,993,148.00	1.923
总计	103,642,866.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、执行监事的法人治理结构, 目前设生产部、研发部、销售部、财务部等部门, 拥有子公司新疆天科合达蓝光半导体有限公司 (以下简称新疆天科合达公司)、苏州天科合达蓝光半导体有限公司 (以下简称苏州天科合达公司) 和北京天科合达新材料有限公司。

本公司及子公司属于半导体材料生产企业, 主要经营范围: 研究、开发碳化硅晶片; 技术咨询; 技术服务; 销售自产产品等。

本财务报表业经公司全体董事 (董事会) 于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	新疆天科合达蓝光半导体有限公司
2	苏州天科合达蓝光半导体有限公司
3	北京天科合达新材料有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“十四、（1）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
账龄分析法	账龄状态	
合并范围内关联方组合	关联方关系	
应收出口退税款、员工暂借款、备用金、押金、房屋保证金等	资产类型	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	80	80
4—5 年	90	90
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

关联方组合：关联方与本公司存在特殊关系（如合营、联营等），预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账。

资产类型组合：包括应收出口退税款、员工暂借款、备用金、押金、房屋保证金，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大但信用风险重大；

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用移动加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（十五）固定资产**1、固定资产确认条件**

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	1	3.3
机器设备	直线法	10	1	9.9
电子设备	直线法	5	1	19.8
运输设备	直线法	10	1	9.9
办公设备	直线法	5	1	19.8

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用**1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	直线法
专利技术	20	直线法
非专利技术	10	直线法
软件	5	直线法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够

证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

本公司对经调研可能形成专利的开发项目进行立项，对相关支出资本化，于该项目专利授予时结转无形资产；对已资本化的开发项目支出，如专利未能授予或终止申请专利，该部分已资本化的开发支出计入当期损益。

（十九）长期资产减值

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

（二十）长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

2、摊销年限

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司碳化硅晶片、晶体销售收入确认的具体方法如下：

国内销售：商品已发出并取得客户确认时，作为风险报酬转移的时点确认销售收入。

出口销售：以离岸价格交易，在出口报关申报完成时，作为风险报酬转移的时点确认销售收入。

（二十四）政府补助

1、类型

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

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、会计处理

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

（二十七）终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

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

财务部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）

本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的影响具体列示如下：

受影响的报表项目	2017 年 6 月 30		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	11,267,309.65	-6,204,434.66	5,062,874.99
研发费用	-	6,199,622.96	6,199,622.96
税金及税加	-	4,811.70	4,811.70

2、重要会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京天科合达半导体股份有限公司	15%
北京天科合达新材料有限公司	25%
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	25%
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	15%

（二）税收优惠

本公司 2017 年取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的 GR201711003896 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。

本公司的子公司新疆天科合达公司于 2017 年取得经新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的 GR201765000190 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	25,898.50	96,703.14
银行存款	16,857,059.37	31,749,395.69
其他货币资金	1,509,058.17	3,716,159.17
合计	18,392,016.04	35,562,258.00

受限货币资金情况如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	1,509,058.17	3,716,159.17
合计	1,509,058.17	3,716,159.17

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,379,061.00	72,111.50
商业承兑汇票		
合计	1,379,061.00	72,111.50

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	1,100,000.00	652,031.00
合计	1,100,000.00	652,031.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,450,813.79	100	427,925.30	5.06	8,022,888.49	7,303,069.27	100.00	392,700.02	5.38	6,910,369.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,450,813.79	100	427,925.30		8,022,888.49	7,303,069.27	100.00	392,700.02	5.38	6,910,369.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,417,721.72	420,886.09	5.00
1 至 2 年	30,988.06	6,197.61	20.00
2 至 3 年	2,104.01	841.60	40.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年	-		
5 年以上	-		
合计	8,450,813.79	427,925.30	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,225.28 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占合计数比例(%)	坏账准备
南京国盛电子有限公司	2,392,000.00	28.30	119,600.00
AS GEMS(FZE)	903,014.98	10.69	45,150.75
株洲中车时代电气股份有限公司 半导体事业部	589,914.43	6.98	29,495.72
福建北电新材料科技有限公司	491,000.00	5.81	24,550.00
Soraa Laser Diode.Inc	321,517.16	3.80	16,075.86
合计	4,697,446.57	55.59	234,872.33

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,282,487.10	94.12	794,046.70	85.22
1 至 2 年	78,978.50	5.80	136,900.00	14.70
2 至 3 年	1,085.00	0.08	760.00	0.08
3 年以上				
合计	1,362,550.60	100.00	931,706.70	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
ABC	350,133.78	25.70
北京邦联成科技有限公司	298,400.00	21.90
BCD	234,210.80	17.19
东荣电子有限公司	74,307.58	5.45
泰州市晨虹数控设备制造有限公司	61,340.00	4.50
合计	1,018,392.16	74.74

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,125,149.91	100	352,175.00	38.35	1,772,974.91	973,526.60	100.00	180,055.00	18.50	793,471.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,125,149.91	100	352,175.00	38.35	1,772,974.91	973,526.60	100.00	180,055.00	18.50	793,471.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	137,900.00	6,895.00	5.00
1 至 2 年	5800	1,160.00	20.00
2 至 3 年		0.00	40.00
3 至 4 年	430,000	344,000.00	80.00
4 至 5 年	100	90.00	90.00
5 年以上	30	30.00	100.00
合计	573,830.00	352,175.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
出口退税	245,193.83	无坏账风险不计提	-
政府专项资金	966,891.45	无坏账风险不计提	-
备用金	339,234.63	无坏账风险不计提	-
合计	1,551,319.91	-	-

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,120 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金及押金	573,830.00	576,730.00
出口退税	245,193.83	195,341.10
政府专项资金	966,891.45	200,000.00
备用金	339,234.63	1,455.50
合计	2,125,149.91	973,526.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
兵团工业研究院和兵团新材料研究院创新平台专项资金	政府专项	766,891.45	1 年以内	36.09	
北京世农种苗有限公司	房租押金	430,000.00	3 至 4 年	20.23	344,000.00
应收出口退税款	退税款	245,193.83	1 年	11.54	

单位名称	款项性质	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
			以内		
碳化硅单晶产业化技术专项资金	政府专项	200,000.00	1至2年	9.41	
武汉大学	质保金	133,000.00	1年以内	6.26	6,650.00
合计		1,775,085.28		83.53	350,650.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,688,158.63		3,688,158.63	3,598,486.76		3,598,486.76
在产品	6,953,444.62		6,953,444.62	6,235,919.04		6,235,919.04
库存商品	14,363,964.81	2,457,385.42	11,906,579.39	12,153,855.28	2,457,385.42	9,696,469.86
在途物资	0.00		0.00	69,230.77		69,230.77
合计	25,005,568.06	2,457,385.42	22,548,182.64	22,057,491.85	2,457,385.42	19,600,106.43

2、存货跌价准备

项目	年初余额	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						
在产品						
库存商品	2,457,385.42					2,457,385.42
在途物资						
合计	2,457,385.42					2,457,385.42

存货价格未发生明显波动，本期不继续计提或转回存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	5,267,291.84	5,637,759.55
合计	5,267,291.84	5,637,759.55

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	5,972,944.21	65,668,422.77	883,953.83	1,208,680.32	73,734,001.13
(2) 本期增加金额	-	8,025,651.27	-	19,544.18	8,045,195.45
—购置		485,389.75		19,544.18	8,045,195.45
—在建工程转入		7,540,261.52			-
(3) 本期减少金额	-	2,393.16	-	-	2,393.16
—处置或报废		2,393.16			2,393.16
(4) 期末余额	5,972,944.21	73,384,802.33	883,953.83	1,228,224.50	81,776,803.42
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,902,743.79	40,445,989.72	537,360.35	683,154.29	43,569,248.15
(2) 本期增加金额	99,967.56	3,109,954.38	38,749.80	69,893.29	3,318,565.03
—计提	99,967.56	3,109,954.38	38,749.80	69,893.29	3,318,565.03
(3) 本期减少金额	-	138.18	-	-	138.18
—处置或报废		138.18			138.18
(4) 期末余额	2,002,711.35	43,555,805.92	576,110.15	753,047.58	46,887,675.00
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,970,232.86	30,135,874.96	307,843.68	475,176.92	34,889,128.42
(2) 年初账面价值	4,070,200.42	25,222,433.05	346,593.48	525,526.03	30,164,752.98

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	936,013.98		936,013.98	7,728,940.76		7,728,940.76
厂房装修				11,228,000.00		11,228,000.00
气路改造	809,005.05		809,005.06			
变压器安装	151,808.98		151,808.98			
合计	1,896,828.01		1,896,828.01	18,956,940.76		18,956,940.76

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,945,355.85	40,346,617.23	1,800,000.00	97,975.33	44,189,948.41
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—购置					0.00
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,945,355.85	40,346,617.23	1,800,000.00	97,975.33	44,189,948.41
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	397,011.57	18,786,715.89	1,354,226.87	17,092.82	20,555,047.15
(2) 本期增加金额	19,850.58	1,003,950.54	60,603.84	9,156.48	1,093,561.44
—计提	19,850.58	1,003,950.54	60,603.84	9,156.48	1,093,561.44
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	416,862.15	19,790,666.43	1,414,830.71	26,249.30	21,648,608.59
3. 减值准备					
(1) 年初余额		139,875.34	284,162.92		424,038.26
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	0.00	139,875.34	284,162.92	0.00	424,038.26
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,528,493.70	20,416,075.46	101,006.37	71,726.03	22,117,301.56
(2) 年初账面价值	1,548,344.28	21,420,026.00	161,610.21	80,882.51	23,210,863.00

说明：

1、期末无形资产中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 51.86%。

2、根据中泰华恒评报字【2008】第 092 号评估报告，北京中泰华恒资产评估有限公司对非专利技术——半导体晶片抛光 CMP 用抛光液配方技术采用收益法进行评估，评估价值为 150 万元。该非专利技术由苏州天科合达公司少数股东苏州科

中技术管理有限公司投入，公司按照 10 年进行摊销，摊余价值 134,675.16 元。

3、根据华信众合评报字[2014]第 B1028 号评估报告，北京华信众合资产评估有限公司对苏州天科合达公司的专利技术——一种 SiC 单晶晶片的加工方法和 2 项非专利技术作为无形资产组合按照收益现值法进行评估，该 3 项技术 2014 年 6 月 30 日的评估价值为 5,530,100.00 元，其中一种 SiC 单晶晶片的加工方法价值为 4,944,262.92 元；非专利技术价值为 585,837.08 元。截止到 2014 年 6 月 30 日，本公司专利技术摊余金额为 5,084,138.26 元，非专利技术摊余金额为 870,000.00 元，据此本公司计提该项专利技术的无形资产减值准备 139,875.34 元，另外 2 项非专利技术的无形资产减值准备 284,162.93 元。

2、其他说明

专利技术情况如下：

序号	专利技术名称	专利授权日	原值	摊余价值	备注
1	一种碳化硅晶体生长装置	2006 年 3 月 29 日	25,538,700.00	10,534,713.75	1
2	一种 SiC 单晶生长压力自动控制装置	2006 年 3 月 29 日			
3	物理气相传输生长碳化硅单晶及碳化硅单晶的方法及其装置	2006 年 6 月 28 日			
4	一种有蜡加工晶片用粘结剂及其制备方法	2012 年 7 月 25 日	128,126.86	89,688.93	2
5	多线切割机分段切割碳化硅晶体的方法	2013 年 10 月 23 日	44,212.58	33,712.04	3
6	一种清洗碳化硅晶片表面污染物的方法	2010 年 5 月 14 日	237,181.63	140,332.34	4
7	一种制备高纯半绝缘碳化硅晶体的方法	2013 年 9 月 4 日	252,255.09	191,293.47	5
8	一种用于生长高质量导电型碳化硅晶体的方法	2012 年 2 月 22 日	76,158.70	51,724.45	6
9	一种降低降低碳化硅晶体应力的退火工艺	2013 年 3 月 20 日	238,350.08	174,789.88	7
10	研磨液、研磨液的制备方法和使用该研磨液的研磨方法	2013 年 10 月 23 日	148,968.80	113,588.84	8
11	一种籽晶处理方法和生长碳化硅单晶的方法	2013 年 12 月 18 日	89,381.28	68,898.14	9
12	一种碳化硅单晶晶片表面及平整度的调整方法	2014 年 5 月 21 日	1,214,897.56	961,794.02	10
13	物理气相传输法生长碳化硅单晶及碳化硅单晶的原位退火工艺	2014 年 1 月 10 日	2,044,732.39	1,584,667.54	11
14	一种 SiC 单晶晶片的加工方法	2014 年 1 月 15 日	6,855,017.88	3,610,978.43	12
15	碳化硅晶体退火工艺	2014 年 8 月 6 日	1,041,955.26	837,905.70	13
16	高质量碳化硅表面的获得方法	2014 年 11 月 5 日	1,338,393.20	1,093,021.05	14
17	碳化硅用抛光液的制备和使用方法	2015 年 6 月 10 日	1,098,285.92	928,966.88	15

	合计		40,346,617.23	20,416,075.46	
--	----	--	---------------	---------------	--

注：上述专利技术除 1-3 项专利为本公司股东投入，其余 4-17 项发明专利是由研发形成。

- 1、该三项专利技术由中科院物理研究所作为出资投入，经由北京心田祥会计师事务所有限公司京心田祥评报字（2006）第 3-10 号评估报告中采用收益现值法进行评定估算，评估值 2553.87 万元，该 3 项专利技术现已转至本公司名下。
- 2、该专利技术由本公司以及子公司苏州天科合达公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 3、该专利技术由本公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 4、该专利技术由本公司以及子公司苏州天科合达公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 5、该专利技术由本公司以及子公司新疆天科合达公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 6、该专利技术由本公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 7、该专利技术由本公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 8、该专利技术由本公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 9、该专利技术由本公司以及本公司的子公司新疆天科合达公司和苏州天科合达公司共同持有。
- 10、该专利技术由本公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 11、该专利技术为本公司在日本申请的特许证，由本公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 12、该技术系本公司 2009 年成立子公司苏州天科合达公司时投入，投入时为非专利技术。2014 年 1 月 15 日获得专利证书予以授权，由本公司与股东中国科学院物理研究所共同持有。
- 13、该专利技术由本公司与股东中科院物理研究所共同持有。
- 14、该专利技术由本公司与股东中科院物理研究所共同持有。
- 15、该专利技术由本公司与股东中科院物理研究所共同持有。

非专利技术情况如下：

序号	非专利名称	原值	减值准备	摊余价值
1	半导体晶片抛光 CMP 用抛光液配方技术	1,500,000.00	236,802.44	84,171.96
2	Sic 晶片加工用金钢石研磨液配方技术	300,000.00	47,360.48	16,834.41
	合计	1,800,000.00	284,162.92	101,006.37

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		政府支持	内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	...	
一种高质量碳化硅晶体生长的方法	1,164,832.64						1,164,832.64
一种在含氧气氛下生长高质量碳化硅的方法	1,164,832.65						1,164,832.65
一种从籽晶托上剥离碳化硅籽晶的方法	1,167,694.31						1,167,694.31
一种用于生长高质量碳化硅晶体的籽晶处理方法	1,167,694.31						1,167,694.31
用于生长 SiC 晶体的 SiC 原料的制备方法和制备装置	1,292,004.95		520,652.39				1,812,657.34
一种碳化硅晶体生长用大粒径碳化硅粉末的合成方法	1,292,004.95		520,652.39				1,812,657.34
一种高效的碳化硅晶片的加工方法	1,292,004.95		520,652.39				1,812,657.34
大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究	64,433.58	508,273.62			508,273.62		64,433.58
大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究-自筹	1,333,625.06	185,103.80					1,518,728.86
SiC 单晶液相生长技术研究		5,963.77			5,963.77		0.00
SiC 单晶液相生长技术研究-自筹		118,468.43			118,468.43		0.00
基于 6 英寸碳化硅衬底的厚膜外延技术研究	14,840.00						14,840.00
基于 6 英寸碳化硅衬底的厚膜外延技术研究-自筹	587,663.99						587,663.99
拔尖人才——刘春俊		77,134.44			77,134.44		0.00
2 英寸氮化铝单晶衬底研制		525,458.62					525,458.62

6 英寸低缺陷 SiC 单晶衬底产业化关键技术研究-自筹	195,527.86	1,359,947.57				1,555,475.43
科技新星-刘春俊		11,327.66			11,327.66	0.00
宽禁带半导体材料--碳化硅晶体生长加工技术研究创新团队		1,472,392.13			1,472,392.13	0.00
4 英寸半绝缘碳化硅晶体研发		5,600.00			5,600.00	0.00
宽禁带半导体 6-8 英寸碳化硅晶片制备及产业化开发		1,570,549.33			1,570,549.33	0.00
兵团工业研究院和兵团新材料研究院创新平台建设		766,891.45			766,891.45	0.00
低微管密度 4 英寸半绝缘碳化硅晶体生长技术研究-自筹		2,004.17			2,004.17	0.00
6 英寸 4H 导电碳化硅晶体生长技术研究		3,045,957.98			3,045,957.98	0.00
合计	10,737,159.25	9,655,072.97	1,561,957.17	0.00	7,584,562.98	14,369,626.41

公 司 全 称 （ 中 英 文 ）

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修改造	1,143,085.52	50,364.08	80,389.77		1,113,059.83
热蒸汽管道安装	163,740.49		11,292.48		152,448.01
通风改造项目		41,025.64	585.37		40,440.27
车间布线改造		46,363.64	621.95		45,741.69
公司邮箱域名服务费		20,132.04	345.60		19,786.44
厂房装修		1,3042,722.30	797,045.45		12,245,676.85
合计	1,306,826.01	13,200,607.70	890,280.62		13,671,153.09

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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
内部交易未实现利润	5,129,577.44	769,436.62	3,762,546.73	564,382.01
合计	5,129,577.44	769,436.62	3,762,546.73	564,382.01

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	22,865,981.57	8,116,047.50
合计	22,865,981.57	8,116,047.50

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		9,500.00
短期贷款	6,699,000.00	
合计	6,699,000.00	9,500.00

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	6,932,988.73	6,178,444.12
新疆厂房建设尾款		966,503.50
合计	6,932,988.73	7,144,947.62

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	847,175.00	质保金
石河子天富水利电力工程有限责任公司	254,559.18	工程维护质保金
合计	1,101,734.18	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,004,559.34	2,507,876.38
合计	1,004,559.34	2,507,876.38

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,291,993.41	8,660,674.86	8,418,238.52	1,534,429.75
离职后福利-设定提存计划		954,229.74	954,229.74	0.00
辞退福利		4,680.00	4,680.00	0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合计	1,291,993.41	9,619,584.60	9,377,148.26	1,534,429.75

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,279,505.39	7,484,669.88	7,244,489.21	1,519,686.06
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费		557,947.33	557,947.33	0.00
其中：医疗保险费		498,762.78	498,762.78	0.00
工伤保险费		21,602.29	21,602.29	0.00
生育保险费		37,582.26	37,582.26	0.00
(4) 住房公积金		589,924.00	589,924.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	12,488.02	28,133.65	25,877.98	14,743.69
(6) 短期带薪缺勤				0.00
(7) 短期利润分享计划				0.00
合计	1,291,993.41	8,660,674.86	8,418,238.52	1,534,429.75

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		918,708.33	918,708.33	
失业保险费		35,521.41	35,521.41	
合计		954,229.74	954,229.74	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	43,409.95	
城建税	3,038.70	66,404.79
教育费附加	1,302.30	
地方教育附加	868.20	
个人所得税	76,617.55	66,404.79
印花税		990.6
合计	125,236.70	67,395.39

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	13,786,742.37	13,049,872.58
个人所得税、工会经费返还款	4,804.44	257,849.54
其他	103,865.92	
合计	13,895,412.73	13,307,722.12

2、本报告期末其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海汇合达投资管理有限公司	11,259,207.58	未要求偿还

注：该笔借款期末余额中本金为 7,163,265.79 元，本公司按照 5.81% 的年利率计提利息，本期计提利息 208,092.90 元，以前年度提取利息 3,887,848.89 元，累计共提取利息 4,095,941.79 元。

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,305,690.17	4,039,391.45	2,504,117.19	5,840,964.43	
合计	4,305,690.17	4,039,391.45	2,504,117.19	5,840,964.43	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	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	1,270,784.63		262,260.65		1,008,523.98	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	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
电路制造装备及成套工艺科技重大专项						
宽禁带隙半导体 6-8 英寸碳化硅晶片制备及产业化开发		1,300,000.00	501,620.25		798,379.75	与收益相关
兵团工业研究院和兵团新研究院创新平台建设		766,891.45	766,891.45		0.00	与收益相关
北京科委彭同华科技新星					0.00	与收益相关
SIC 单晶液相生长技术研究	43,534.10		5,963.77		37,570.33	与收益相关
基于自主工艺平台和国产化材料的碳化硅器件研制					0.00	与收益相关
大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究		812,500.00	508,273.62		304,226.38	与收益相关
低微管密度 4					0.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	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
英寸半绝缘碳化硅晶体生长技术研究						
宽带隙半导体材料-碳化硅晶体生长加工技术研究创新团队		200,000.00	200,000.00		0.00	与收益相关
大尺寸SiC材料与器件的制造设备与工艺技术研究	13,489.86				13,489.86	与收益相关
4英寸半绝缘碳化硅晶体研发					0.00	与收益相关
6英寸4H导电碳化硅晶体生长技术研究	166,968.35		166,968.35		0.00	与收益相关
6英寸低缺陷SiC单晶衬底产业化关键技术研究	2,750,000.00				2,750,000.00	与收益相关
科技新星-刘春俊	60,913.23		15,004.66		45,908.57	与收益相关
拔尖人才——		200,000.00	77,134.44		122,865.56	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	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
刘春俊大尺寸碳化硅外延片生长技术-新疆兵团		760,000.00			760,000.00	与收益相关
合计	4,305,690.17	4,039,391.45	2,504,117.19	0.00	5,840,964.43	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	103,642,866.00						103,642,866.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	77,640,596.87			77,640,596.87
其他资本公积				
合计	77,640,596.87			77,640,596.87

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-47,353,833.42	-31,856,280.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-47,353,833.42	-31,856,280.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-688,799.93	-15,497,552.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-48,042,633.35	-47,353,833.42

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,079,566.40	20,122,925.10	8,892,662.49	8,221,330.54
其他业务				
合计	25,079,566.40	20,122,925.10	8,892,662.49	8,221,330.54

1、主营业务按行业分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	25,079,566.40	20,122,925.10	8,892,662.49	8,221,330.54
合计	25,079,566.40	20,122,925.10	8,892,662.49	8,221,330.54

2、主营业务按产品分类

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
SiC 晶片	13,315,125.99	11,652,573.14	4,914,782.20	4,621,616.14
SiC 晶体	11,764,440.41	8,470,351.96	3,977,879.29	3,599,714.40
合计	25,079,566.40	20,122,925.10	8,892,662.49	8,221,330.54

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,038.70	
教育费附加	1,302.30	
土地使用税	93,765.00	
房产税	24,393.64	
地方教育附加	868.20	
印花税	18,617.60	4,811.70
合计	141,985.44	4,811.70

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,974.92	350,776.19
销售服务费		
差旅费	80,542.48	49,942.41
办公费	1,448.79	1,638.00
运杂费	54,960.88	38,590.34

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	2,153.20	65,339.92
会务费		
市场推广		159,672.73
咨询费		
折旧费	3,792.06	3,141.48
电话费	1,567.98	1,359.54
交通费	5,031.16	21,148.64
保险费	4360	
其他	34,786.32	34,214.5
合计	664,617.79	725,823.75

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,906,594.41	1,507,816.06
办公费	117,118.07	161,121.33
交通费		38,019.48
差旅费	82,290.81	15,212.02
折旧费	65,712.12	63,652.44
房屋租赁费	325,919.25	950,259.47
通讯费	15,291.51	12,222.71
业务招待费	224,213.28	347,867.54
税金		118,158.64
车辆费用	92,665.99	62,802.96
咨询审计费	245,076.40	303,860.06
无形资产摊销	1,093,561.44	1,085,931.04
递延费用摊销	890,280.62	
其他费用	562,778.92	395,951.24
合计	5,621,502.82	5,062,874.99

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	215,302.84	208,092.90
减：利息收入	38,843.50	18,055.27
汇兑损益	88,506.15	-5,833.57
其他	41,603.49	33,899.24
合计	306,568.98	218,103.30

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	207,345.28	45,107.25
存货跌价损失		

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计	207,345.28	45,107.25

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	性质
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项	262,260.65	174,840.43	与资产相关
大尺寸 SiC 材料与器件的制造设备与工艺技术研究		532,246.18	与收益相关
北京科委彭同华科技新星		38,000.00	与收益相关
兵团工业研究院和兵团新研究院创新平台建设	766,891.45		与收益相关
宽带隙半导体材料碳化硅晶体生长加工技术研究创新团队	200,000.00	170987.72	与收益相关
4 英寸碳化硅单晶产业化关键技术开发与示范			与收益相关
碳化硅晶体生长后期热处理方法的应用		33,956.08	与收益相关
SiC 单晶液相生长技术研究	5,963.77	447,500.00	与收益相关
基于 6 英寸碳化硅衬底的厚膜外延技术研究		123620	与收益相关
美国专利项目		5160	与收益相关
6 英寸低缺陷 SiC 单晶衬底产业化关键技术研究		250000	与收益相关
中关村管委会企业改制补助		300000	与收益相关
一般外贸企业出口奖励/“双自主”企业出口奖励		44970	与收益相关
碳化硅单晶抛光片（标准制修订补助经费）		57.3	与收益相关
基于自主工艺平台和国产化材料的碳化硅器件研制		113,000.00	与收益相关
6 英寸 4H 碳化硅晶体生长技术研究	166,968.35		与收益相关
宽禁带隙半导体 6-8 英寸碳化硅晶片制备及产业化开发	501,620.25		与收益相关
专利资助金	3,500.00	548.00	与收益相关
大尺寸 SiC 晶体产业化关键技术开发资金		7384.5	与收益相关
4 英寸半绝缘碳化硅晶体研发		148279.28	与收益相关
低微管密度 4 英寸半绝缘碳化硅晶体生长技术研究		543525.32	与收益相关
科技新星-刘春俊	15,004.66	15990.44	与收益相关

大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究	508,273.62		与收益相关
“新三板”挂牌奖励	300,000.00		与收益相关
拔尖人才——刘春俊	77,134.44		与收益相关
2 英寸氮化铝单晶衬底研制	1,000,000.00		与收益相关
中关村挂牌支持	195,700.00		与收益相关
合计	4,003,317.19	2,950,065.25	

(三十一) 资产处置收益

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	2,220.00		
其中：固定资产处置利得	2,220.00		
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计	2,254.98		
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
净值合计	-34.98		

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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	350,000.00	0	
其他		0	
合计	350,000.00	0	

(三十三) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-220,661.50	209,083.65
合计	-220,661.50	209,083.65

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到专项政府补助款	5,311,700.00	5,600,130.00
利息收入	34,958.12	18,055.27
其他往来款	236,322.78	73,753.53
合计	5,582,980.90	5,691,938.80

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付其他单位项目款		20,000.00
管理费用	3,367,540.39	3,918,103.21
销售费用	129,562.48	253,791.22
财务费用	37,764.97	28,065.67
其他往来	769,327.37	2,071,106.50
其他支出	350,000.00	
合计	4,654,195.21	6,291,066.60

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-688,799.93	-8,844,031.40
加：资产减值准备	207,345.28	45,107.25
固定资产等折旧	3,318,855.85	3,213,679.49
无形资产摊销	1,093,561.44	994,365.97
长期待摊费用摊销	732,395.22	90,126.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	34.98	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）	206,980.71	207,990.36
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-220,661.50	209,083.65
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）	-932,469.32	-3,550,088.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,195,416.79	-19,153,209.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,620,591.10	18,730,894.51

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,857,582.96	-8,056,082.65
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	16,882,957.87	3,605,877.51
减：现金的期初余额	31,846,098.83	14,610,505.16
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	-14,963,140.96	-11,004,627.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	16,882,957.87	31,846,098.83
其中：库存现金	25,898.50	96,703.14
可随时用于支付的银行存款	16,857,059.37	31,749,395.69
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	16,882,957.87	31,846,098.83
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		

3、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,509,058.17	保证金
合计	1,509,058.17	

六、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

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	
新疆天科合达蓝光半导体	新疆	新疆	制造生产	100		设立

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	
有限公司						
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	苏州	苏州	生产加工	100		设立
北京天科合达新材料有限公司	北京	北京	生产加工	100		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公

司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.59%（2017 年末 40.02%）；其他应收款中前五大债务人欠款金额占本公司其他应收款总额的 98.44%（2017 年末 98.44%）。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的汇率风险主要产生于应收账款，由于本公司主要产品出口比率较大，交易以外币结算，货款的回收存在账期，本公司承担的外汇汇率变动的风险较大。本公司采用加快应收账款的催款力度，以降低该风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	669.90					669.90
应付账款	693.30					693.30
其他应付款	263.62				1,125.92	1,389.54
合计	1,626.82				1,125.92	2,752.74

项目	年初余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	
短期借款	0.95					0.95
应付账款	669.46	32.51			12.52	714.49
其他应付款	225.75				1,105.02	1,330.77
金融负债合计	896.16	32.51			1,117.54	2,046.21

(四)资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司资产负债率为 17.59%，2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 21.29%。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海汇合达投资管理有限公司	上海	投资、管理	50,000,000.00	27.30	27.30

本公司最终控制方是：新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国科学院物理研究所	股东
厦门中和致信创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
北京骏豪融生投资有限责任公司	股东
合肥普朗克科技产业投资合伙企业（有限合伙）	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京林华体育管理有限公司	股东
湖南天华新能源投资有限公司	股东
北京新材智创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
广东将苑投资有限公司	股东
国开证券有限责任公司	股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
上海合达炭素材料有限公司	同一母公司控制
石河子天富水利电力工程有限责任公司	同一最终控制人
新疆天富能源股份有限公司供电分公司	同一最终控制人
新疆天富信息科技有限责任公司	同一最终控制人
新疆天富能源股份有限公司供热分公司	同一最终控制人
中关村天合宽禁带半导体技术创新联盟	具有重大影响

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院物理研究所	项目款		2,020,000.00
新疆天富能源股份有限公司供电分公司	电费	397,015.93	590,898.55
新疆天富信息科技有限责任公司	电话费	2,359.82	817.42
新疆天富能源股份有限公司供热分公司	供暖费		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院物理研究所	碳化硅晶片	19,308.13	45,726.49

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	983,796.71	917,965.35

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	石河子天富水利电力工程有限责任公司	254,559.18	254,559.18
其他应付款			
	上海汇合达投资管理有限公司	11,259,207.58	11,051,114.68

十、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项**

公司没有需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

报告期内本公司无应披露其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,450,813.79	100	427,925.30	5.06	8,022,888.49	7,303,069.27	100.00	392,700.02	5.38	6,910,369.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,450,813.79	100	427,925.30		8,022,888.49	7,303,069.27	100.00	392,700.02	5.38	6,910,369.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,417,721.72	420,886.09	5.00
1 至 2 年	30,988.06	6,197.61	20.00
2 至 3 年	2,104.01	841.60	40.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年	-		90.00
5 年以上	-		100.00
合计	8,450,813.79	427,925.30	

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 35,225.28 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,697,446.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 234,872.33 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
南京国盛电子有限公司	2,392,000.00	28.30	119,600.00
AS GEMS(FZE)	903,014.98	10.69	45,150.75
株洲中车时代电气股份有限公司半导体事业部	589,914.43	6.98	29,495.72
福建北电新材料科技有限公司	491,000.00	5.81	24,550.00
Soraa Laser Diode.Inc	321,517.16	3.80	16,075.86
合计	4,697,446.57	55.59	234,872.33

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,292,389.67	100.00	352,175.00	1.34	25,940,214.67	22,068,969.41	100.00	180,055.00	0.82	21,888,914.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	26,292,389.67	100.00	352,175.00		25,940,214.67	22,068,969.41	100.00	180,055.00		21,888,914.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,900.00	6,895.00	5.00
1 至 2 年	5800	1,160.00	20.00
2 至 3 年		0.00	40.00
3 至 4 年	430,000	344,000.00	80.00
4 至 5 年	100	90.00	90.00
5 年以上	30	30.00	100.00
合计	573,830.00	352,175.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	25,134,131.21	不计提坏账	-
资产状态组合	584,428.46	不计提坏账	-
合计	25,718,559.67		

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,120.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
公司往来	25,707,961.21	21,872,768.31
职员往来	339,234.63	860.00
应收出口退税款	245,193.83	195,341.10
合计	26,292,389.67	22,068,969.41

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆天科合达蓝光 半导体有限公司	往来款	21,056,606.79	1 至 2 年	80.09	
北京天科合达新材 料有限公司	往来款	4,077,524.42	1 至 2 年	15.51	
北京世农种苗有限 公司	押金	430,000.00	3 至 4 年	1.64	344,000.00
应收出口退税款	出口退税 款	245,193.83	1 年以内	0.93	
武汉大学	质保金	133,000.00	1 年以内	0.51	6,650.00
合计		25,942,325.04		98.68	350,650.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	46,199,683.00	14,628,766.32	31,570,916.68	46,199,683.00	14,628,766.32	31,570,916.68
合计	46,199,683.00	14,628,766.32	31,570,916.68	46,199,683.00	14,628,766.32	31,570,916.68

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
新疆天科合达蓝光半 导体有限公司	16,600,000.00			16,600,000.00		
苏州天科合达蓝光半 导体有限公司	19,599,683.00			19,599,683.00		14,628,766.32
北京天科合达新材料 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	46,199,683.00			46,199,683.00		14,628,766.32

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34.98	处置资产净值
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)	4,003,317.19	政府资助
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		

项目	金额	说明
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、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		
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	-350,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-547,992.33	
少数股东权益影响额		
合计	3,105,289.88	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.52	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.84	-0.04	-0.04

北京天科合达半导体股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月十七日