



思比科

NEEQ:833220

北京思比科微电子技术有限公司

(Beijing SuperPix Micro Technology Co., Ltd.)

半年度报告

—— 2018 ——

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、思比科、股份公司	指	北京思比科微电子技术股份有限公司
思比科有限	指	北京思比科微电子技术有限公司, 本公司前身
太仓思比科	指	太仓思比科微电子技术有限公司, 本公司子公司
天津安泰	指	天津安泰微电子技术有限公司, 本公司子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京思比科微电子技术股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元
挂牌	指	公司本次在全国中小企业股份转让系统公司挂牌的行为
IC, 芯片	指	IntegratedCircuit 的简称, 半导体集成电路。一种微型电子器件或部件, 通过一定的工艺把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等组件通过布线互连在一起, 制作在一小块或几小块半导体芯片或介质基片上, 然后封装在一个管壳内, 成为具有所需电路功能的微型结构
芯片封装	指	用塑料或陶瓷将集成电路芯片封装起来。
CMOS	指	ComplementaryMetal-OxideSemiconductor 的简称, 互补型金属氧化物半导体。
CCD	指	ChargeCoupledDevice 的简称, 电荷耦合器件。
Mask	指	掩模或母版
Wafer, 晶圆	指	裸露硅圆片
Fabless	指	无晶圆生产线的 IC 设计公司
BSI	指	Backsideillumination 的简称, 背照式。
μm , nm	指	长度单位, $1\mu\text{m}$ (微米) $=0.001\text{mm}$ (毫米), 1nm (纳米) $=0.001\mu\text{m}$ (微米)。
封装	指	把晶圆上的硅片电路, 用导线及各种连接方式加工成含外壳和管脚的可使用芯片成品的生产加工过程。
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日-2017年6月30日

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。

公司负责人陈杰、主管会计工作负责人刘志碧及会计机构负责人（会计主管人员）李红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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区上地五街7号昊海大厦二层201室
备查文件	1、第三届董事会第二十四次会议决议； 2、第三届监事会第六次会议决议； 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京思比科微电子技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SuperPix Micro Technology Co., Ltd.
证券简称	思比科
证券代码	833220
法定代表人	陈杰
办公地址	北京市海淀区上地五街7号昊海大厦二层201室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯军
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-8278 4282
传真	010-8278 4251
电子邮箱	fengjun@superpix.com.cn
公司网址	http://www.superpix.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地五街7号昊海大厦201室（100085）
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	北京市海淀区上地五街7号昊海大厦201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	2004年9月28日
挂牌时间	2015年8月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-集成电路制造
主要产品与服务项目	CMOS 图像传感器芯片及相关产品的研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京视信源科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈杰

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	91110108767533267F	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区上地五街7号昊海大厦二层201室	否
注册资本（元）	52,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路689号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	193,889,932.49	214,915,191.87	-9.78%
毛利率	8.61%	12.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,390,018.69	-827,343.33	-1518.44
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,664,619.27	-2,637,565.37	-418.08%
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）	-15.23%	-0.76%	-
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）	-15.54%	-2.42%	-
基本每股收益	-0.26	-0.02	-1,200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	273,325,885.95	238,823,818.88	14.45%
负债总计	192,090,497.14	144,198,411.38	33.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,235,388.81	94,625,407.50	-14.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.80	-13.89%
资产负债率（母公司）	67.22%	58.57%	-
资产负债率（合并）	70.28%	60.38%	-
流动比率	129.00%	148.41%	-
利息保障倍数	-4.78	-5.93	-

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	-30,081,849.24	7,538,579.42	-499.04%
应收账款周转率	2.23	5.50	-
存货周转率	1.03	1.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.45%	12.44%	-

营业收入增长率	-9.78%	14.15%	-
净利润增长率	-1,518.44%	70.82%	-

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	52,500,000	52,500,000	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

公司自成立以来一直从事集成电路设计业务，专注于研发应用于智能手机、平板电脑、可穿戴式设备、安防监控、智能汽车、无人机、机器人视觉、医疗影像、体感互动游戏等移动互联网、物联网、特种装备领域的 CMOS 图像传感器芯片设计和销售。公司（包括公司子公司）拥有发明专利 75 项；包括 PCT2 项，国际专利 3 项；发明专利 70 项；实用新型专利 31 项；集成电路版图设计 4 项；计算机软件著作权 4 项，商标 14 项及 25 项尚处于申请状态的发明专利。报告期内，公司收入主要来源于手机和平板电脑中使用的 CMOS 图像传感器芯片的销售，主要采用“经销为主，直销为辅”的销售模式。目前，公司正在加大研发力度，开发用于安防监控、智能汽车、医疗影像、体感互动游戏等高附加值特种 CMOS 图像传感器芯片。

报告期内公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务未发生变化。

报告期末，资产总额 273,325,885.95 元，涨幅 14.45%；负债总额 192,090,497.14 元，涨幅 33.21%，主要短期借款、预收账款增加引起；归属于母公司所有者权益 81,235,388.81 元，降幅 14.15%，主要原因是销售毛利下降以及财务费用增加引起。

货币资金报告期较期初减少了 2,577,076.71 元，降幅 9.41%，主要因为存货增加所致；应收票据及应收账款较期初减少了 6,066,079.95 元，降幅 24.47%，主要原因是为了控制风险，本期加大了销售货款的回收工作；存货较期初增加了 40,061,358.48 元，涨幅 26.38%，因本期研发的新产品陆续量产投入的资金增加以及预计现有产品原材料价格变动增加的备货所致。

报告期内，公司实现营业收入 193,889,932.49 元，较上年同期降幅 9.78%，销售毛利减少率降幅 34.25%，主要因为产品销售价格下降所致；营业成本降幅 5.32%，主要是销售收入减少对应的销售成本随之减少、以及上半年原材料采购价格下降和汇率变动引起；管理费用较上年同期增幅 3.34%，主要是公司研发投入较上年同期增加了 30.75%，管理人员费用减少 39.55%；销售费用较上年同期降幅 20.55%，主要是公司根据销售收入完成情况，对费用支出加强了控制，节约了开支；财务费用较上年同期增加了 4,359,769.88 元，增幅 6859.80%，主要原因是由于公司经营活动需求，增加了银行贷款，较上期增加贷款利息 1,569,917.48 元，由于汇率变动增加了汇兑损失 2,248,541.96 元。由于以上原因，营业利润较上年同期降幅 527.19%；

报告期内，手机市场两极分化的现象更加明显，大客户的市场份额进一步扩大，小客户的市场份额被进一步挤压。随着双摄、三摄成为智能手机的标准配置，大客户对摄像头的需求持续增加，市场供不应求。屏下指纹的普及，催生手机用指纹识别系统从电容式向光学式转变，也增加了手机市场对图像传感器芯片的需求量。安防市场的需求也持续增加，随着 H265、人工智能在安防领域的普及，安防对摄像头的分辨率要求也越来越高，从而推动对图像传感器需求的增加。公司紧紧跟随市场方向，不断的推陈出新，开发出了一些列符合市场热点需求的新产品。公司继续保持手机、安防、车载以及生物识别多领域齐头并进的发展方向。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-30,081,849.21 元，较上年同期上年同期净流出增加 37,620,428.66 元，增幅 499.04%。主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金减少了 7,617,283.21 元，是由于销售收入的减少引起，收到的税费返还减少了 2,683,444.86 元，是由于产品出口减少收到

的增值税出口退税额减少引起,收到其他与经营活动有关的现金减少了 221,489.40 元;购买商品、接受劳务支付的现金增加了 29,309,774.34 元,其中,是由于本期研发的新产品陆续量产投入的资金增加以及预计现有产品原材料价格变动增加的备货所致,支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金减少了 2,211,563.15 元。投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 46,216.70 元,与上年同期基本持平。筹资活动产生的现金流量净额 34,850,303.45,较上年同期上年同期净流入增加了 49,450,080.59 元,由于公司经营活动需求,增加了银行贷款;本期因汇率变动的影 响,较上年同期增加了 1,069,538.40 元的汇兑损失。

三、 风险与价值

1、保持持续创新能力的风险

公司自成立以来一直从事集成电路设计业务,专注于研发应用于智能手机、平板电脑、可穿戴式设备、安防监控、智能汽车、无人机、机器人视觉、医疗影像、体感互动游戏等移动互联网、物联网、特种装备领域的 CMOS 图像传感器芯片设计和销售。经过十年的技术积累和技术创新,公司已发展成为一家国内外具有重要影响力的 CMOS 图像传感器芯片供应商,掌握了设计高性能 CMOS 图像传感器芯片的核心技术。在集成电路设计行业,技术创新能力是企业最重要的核心竞争力。按照著名的摩尔定律,芯片上晶体管密度,每 18 个月到 24 个月会增加一倍。集成电路制造技术发展迅速,IC 设计作为产业链中的重要一环,同样具有技术进步快、产品更新换代快的特点。公司只有持续不断地推出适应市场需求的新技术、新产品,才能保持现有的市场地位和竞争优势。如果公司不能正确判断和把握行业的市场和技术发展趋势,及时进行技术创新和服务改善,将导致公司的市场竞争力下降,对公司未来的经营带来不利影响。未来如何保持持续的技术创新能力和服务质量的提升是公司面临的 最大风险。

应对措施:公司主要从以下几个方面保持持续的创新能力:(1)公司在未来会持续加大对研发的投入;(2)在全球范围内引进行业高端人才;(3)加强与国内外高校和科研院所的合作;(4)紧密跟踪行业最先进的技术动态,不断缩小与国际一流厂商的技术差距。

2、核心技术泄密与人才流失风险

公司的核心技术为具有自主知识产权的 CMOS 图像传感器芯片制造工艺、低功耗低噪声数模混合电路和数字图像处理等技术。围绕上述核心技术,公司已申请一批核心专利,初步建立了自己的专利保护体系。公司的核心技术均立足于自主研发,是公司的核心竞争力和核心机密。公司的核心技术主要由少数核心技术人员以及相互独立的多个核心技术研发团队掌握,存在技术泄密风险;目前公司还有多项新产品和新技术正处于研发阶段,在新技术开发过程中,客观上也存在因技术人才流失造成的技术泄密风险;此外,公司的生产模式也需向委托加工商提供相关数据文件,也存在技术资料的留存、复制和泄露给第三方的风险。

应对措施:(1)围绕公司的核心技术,公司(含子公司)将申请更多的专利,建立自己的专利保护体系;(2)公司的所有核心技术人员,都与公司签署了保密协议;(3)公司将制定员工持股方案,将核心技术人员与公司利益紧密结合,防止人才流失;(4)公司将保持核心技术人员的薪资待遇处于行业的中高端水平;(5)公司正在计划与核心技术人员签订竞业限制协议。

3、供应商风险

公司采用集成电路设计领域内通常采用的无晶圆厂(Fabless)运营模式,专注于芯片的设计工作,将芯片的制造、封装等工序外包给专业制造企业。该模式符合集成电路产业垂直分工的特点,也符合近年来集成电路芯片设计市场规模占集成电路产业整体价值比例逐渐增长的发展趋势。Fabless 模式,有利于公司专注于芯片设计核心技术和产品创新能力的提升,减少生产性环节所需要的巨大资金和人员投入,降低产品生产成本,使设计企业能轻装上阵,用较轻的资产实现大量的销售收入。然而,Fabless 模式的另一特点是:芯片设计公司不具备芯片制造能力,芯片的制造和封装等环节必须委托专业晶圆代

工厂和封装代工厂。晶圆是公司产品的主要原材料，由于晶圆加工对技术及资金规模的要求极高，合适的晶圆代工厂商选择范围有限，导致公司的晶圆代工厂较为集中。在芯片生产旺季，可能会存在晶圆和封装代工厂产能饱和，不能保证公司产品及时供应，存在产能不足的风险。晶圆和封装代工厂若遭受突发自然灾害等破坏性事件时，也会影响公司产品的正常供给和销售。此外，晶圆和封装价格的变动对公司产品的毛利有可能产生一定影响。如果晶圆或封装代工价格出现大幅度上涨，将对公司的毛利率造成不利影响。

公司产品在交付给客户之前，需要对所有芯片进行最终测试，以保证出货产品的质量。为了保障产品的出货品质，2012年公司投资设立了专门为公司产品提供测试服务的全资子公司太仓思比科微电子技术有限公司。通常情况下，太仓思比科公司的测试产能充足，可以满足公司产品的测试需求。但是，如果遇到突发性自然灾害或大量测试设备发生突发性故障，太仓思比科公司的测试产能可能出现不足的风险。

应对措施：(1) 公司目前主要的晶圆代工厂为韩国东部。韩国东部是全球排名前列的晶圆代工厂，思比科是东部最为重要的战略合作伙伴之一，如果不出现严重的质量问题，公司的供货需求能够得到满足。同时，为了防范突发风险，保障公司产品稳定供应，公司也将积极开展与其他晶圆代工厂的合作，以满足未来更大的产能需求。(2) 公司的晶圆封装目前主要由三家封装代工厂完成，分别为日本东芝、华天科技、苏州科杨光电，三家产能充足。

4、核心技术被替代的风险

公司的核心技术为具有自主知识产权的 CMOS 图像传感器芯片制造工艺、低功耗低噪声数模混合电路和数字图像处理技术。围绕上述核心技术，公司已申请一批核心专利，初步建立了自己的专利保护体系。当前，该行业正处于快速发展阶段，技术创新及终端电子产品日新月异，存在公司现有技术被其他颠覆性新技术替代，从而导致丧失竞争优势，对公司生产经营造成不利影响的风险。

应对措施：(1) 虽然半导体行业的更新换代很快，但 CMOS 图像传感器技术被新技术替代短期内不会发生，即使被替代，也会有相当长的更替时间；(2) 思比科始终跟踪行业前沿技术，对前景比较明朗的新技术，也会投入资源进行开发，保持与国际一流厂商的差距逐渐缩小的趋势。

5、业绩波动的风险

当前，集成电路行业正处于快速发展阶段，技术创新及终端电子产品更新换代周期缩短，要求不断研发满足市场需求的新产品。公司自身的研发能力、技术创新水平、市场开拓能力都会影响公司的业绩水平。另外，外协晶圆代工厂和封装厂对公司产品的供应状况和价格波动也可能对公司的营业收入和经营业绩产生波动。

应对措施：(1) 加强对技术创新和研发的投入，集中力量做少数精品，持续提升产品的竞争力。(2) 加强对晶圆厂和封装厂的管理，实行多供应商供货的原则。(3) 加大产品在新应用领域的研发投入和市场开拓，实现差异化，提高产品附加值。

四、 企业社会责任

公司诚信经营，依法纳税、认真做好每一项有益于社会的工作，尽力做到对社会负责的企业。

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	第四节二（一）
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	第四节二（二）
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	第四节二（三）
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京思比科微电子技术股份有限公司	苏州晶方半导体科技股份有限公司	要求晶方赔偿委托加工材料损失等诉讼请求	16,362,064.00	20.16%	否	2015年7月28日
总计	-	-	16,362,064.00	20.16%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2014年3月21日，本公司将苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称“晶方”）起诉至苏州市中级人民法院，提出要求晶方赔偿委托加工材料损失等诉讼请求，苏州市中级人民法院于2014年3月

27 日受理该案。苏州中院于 2014 年 10 月 29 日组织双方当事人进行了证据交换；2015 年 9 月 30 日，主审法官组织双方代理人进行了问询，主要涉及鉴定申请以及各自的调解方案；2016 年 5 月 24 日，主审法官组织双方代理人至晶方公司现场查勘了库存产品情况。2017 年 12 月 26 日，经法院确认的司法鉴定机构浙江方圆检测集团股份有限公司对本案涉及的货物良率和可靠性进行鉴定，并出具质量鉴定报告，本公司对该报告结论认可，晶方提出异议，鉴定机构对此已做出答复。截止 2018 年 06 月 30 日，案件尚在审理过程中，故案件结果尚无法作出明确预估。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	-	-
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	300,000.00	-
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）	10,000,000.00	-
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	150,000,000.00	20,000,000.00
-	160,300,000.00	20,000,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

一、避免关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股5%股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

二、关于股份锁定的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于股份锁定的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

三、关于任职资格的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《任职资格的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

四、竞业禁止承诺

公司董事长、独立董事、职工代表监事、高级管理人员做出了关于竞业禁止的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	31,615,000	60.22%	0	31,615,000	60.22%
	其中：控股股东、实际控制人	9,926,300	18.91%	0	9,926,300	18.91%
	董事、监事、高管	679,000	1.29%	0	679,000	1.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,885,000	39.78%	0	20,885,000	39.78%
	其中：控股股东、实际控制人	20,354,900	38.77%	0	20,354,900	38.77%
	董事、监事、高管	2,037,000	3.88%	0	2,037,000	3.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-
普通股股东人数		10				

(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	北京视信源科技发展有限公司	28,272,000	0	28,272,000	53.85%	18,848,000	9,424,000
2	北京博融思比科科技有限公司	13,268,003	0	13,268,003	25.27%	0	13,268,003
3	南昌南芯集成电路产业投资中心(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	4.76%	0	2,500,000
4	陈杰	2,009,200	0	2,009,200	3.83%	1,506,900	502,300
5	山西 TCL 汇融创业投资有限公司	1,999,999	0	1,999,999	3.81%	0	1,999,999
合计		48,049,202	0	48,049,202	91.52%	2,035,490,000.00%	27,694,302

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人陈杰先生是北京视信源科技发展有限公司的法人代表，持有其 45.85% 的股。

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

北京视信源科技发展有限公司持有公司 2,827.20 万股，持股比例为 53.851%；北京视信源科技发展有限公司是公司的控股股东。其基本情况如下：

名称：北京视信源科技发展有限公司

法定代表人：陈杰

成立日期：2005 年 4 月 6 日

统一社会信用代码：91110108772552227N

注册资本：200 万美元

住所：北京市海淀区上地五街 7 号昊海大厦二层 202 室

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

陈杰先生直接持有公司 3.827% 的股份，另外，陈杰先生是北京视信源科技发展有限公司的法人代表，持有其 45.85% 的股份，间接持有公司 24.691% 的股份，合计持有公司 28.518% 的股份。鉴于陈杰先生共计持有公司 28.518% 的股份，且是控股股东北京视信源科技发展有限公司的法人代表和最大单一股东，故陈杰为公司的实际控制人。

陈杰先生，1963 年 9 月出生，中国国籍，拥有日本三年期居留签证，中国科学院微电子研究所研究员、博士生导师，工学博士学位。1994 年至 2001 年，陈杰先生历任日本国立电气通信大学副研究员、日本 YOZAN 公司项目主管、日本国立电气通信大学信息与系统研究生院副教授职务，从事图像处理、信号处理、数模混合集成电路设计等方面的研发工作。2001 年至 2004 年，陈杰先生兼任北京六合万通微电子技术有限公司首席技术官，负责无线通信基带芯片的研发工作。2004 年 9 月至 2009 年 11 月，陈杰先生担任北京思比科微电子技术有限公司并担任董事长，2005 年 4 月至今担任公司控股股东北京视信源科技发展有限公司董事长。2009 年 12 月至今，陈杰先生担任北京思比科微电子技术股份有限公司董事长。

2003 以来，陈杰先生先后获中科院“优秀百人计划”入选者、中组部、中宣部等六大部委共同评选的“归国留学人员成就奖”、“国家自然科学基金杰出青年”、北京市人民政府“北京市青年企业家突出贡献奖”、国家“千人计划”入选者等荣誉称号，并被中共中央组织部聘任为“国家特聘专家”，被北京市委组织部聘为“北京市特聘专家”。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
陈杰	董事长	男	1963-09-23	博士	2016.07.28-2019.07.27	是
刘志碧	董事、总经理	男	1979-06-05	硕士	2016.07.28-2019.07.27	是
程杰	董事、副总经理	男	1979-05-21	硕士	2016.07.28-2019.07.27	是
旷章曲	董事、副总经理	男	1975-02-01	硕士	2016.07.28-2019.07.27	是
陈智斌	董事	男	1984-07-28	本科	2016.07.28-2019.07.27	否
赵康	董事	男	1966-07-19	本科	2016.07.28-2019.07.27	否
杨维康	独立董事	男	1957-05-14	博士	2016.07.28-2019.07.27	是
顾文军	独立董事	男	1979-06-01	硕士	2016.07.28-2019.07.27	是
姚光锋	独立董事	男	1970-01-02	研究生	2016.07.28-2019.07.27	是
李鑫	监事会主席	男	1980-03-11	硕士	2016.07.28-2019.07.27	否
吕智	监事	男	1978-09-20	硕士	2016.07.28-2019.07.27	否
冯建中	职工代表 监事	男	1976-09-02	本科	2016.07.28-2019.07.27	是
钟萍	副总经理	女	1971-03-21	硕士	2016.07.28-2019.07.27	是
李红	财务总监	女	1965-10-15	本科	2016.07.28-2019.07.27	是
冯军	董事秘书	男	1973-03-22	硕士	2016.07.28-2019.07.27	是
董事会人数：						9
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：

董事长陈杰先生是公司控股股东北京视信源科技发展有限公司的法人代表人，持有其 45.85%的股份，间接持有公司 24.691%的股份，合计持有公司 28.518%的股份。鉴于陈杰共计持有公司 28.518%的股份，且是控股股东北京视信源科技发展有限公司的法人代表和最大单一股东，故陈杰为公司的实际控制人。公司董事、总经理刘志碧先生持有公司控股股东北京视信源科技发展有限公司的 13.49%的股权。公司董事、副总经理旷章曲先生持有公司控股股东北京视信源科技发展有限公司的 4.42%的股权。公司董事、副总经理程杰先生持有公司控股股东北京视信源科技发展有限公司的 2.25%的股权。公司副总经理钟萍女士持有公司控股股东北京视信源科技发展有限公司的 2.21%的股权。

(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
陈杰	董事长	2,009,200	0	2,009,200	3.83%	0
刘志碧	董事、总经理	706,800	0	706,800	1.34%	0
合计	-	2,716,000	0	2,716,000	5.17%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
行政人员	30	31
技术人员	157	157
销售人员	37	36
财务人员	13	13
测试人员	105	92
员工总计	342	329

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	26	31
本科	146	141
专科	54	52
专科以下	114	103
员工总计	342	329

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：

1、人员变动：报告期内，公司因战略发展及业务精简的需要，人员稍有变动；但公司核心团队稳定，中层管理人员得到了进一步的充实壮大。

2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过社会招聘、校园招聘、培训机构推荐等多种招聘渠道吸引了符合岗位要求及企业发展所需的专业人才，一方面补充了企业成长岗位所需、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，为使企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工培训：公司十分重视员工的培训和发展工作，根据公司业务发展及岗位职责的需要制定了常规培训计划、专项培训计划，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、技能提升培训等全方位培训。同时，公司定期组织开展丰富多彩的文化生活，以不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效管理制度，根据员工的岗位职责及工作的绩效情况来支付报酬。

5、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

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	六、（一）	24,811,759.06	27,388,835.77
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	六、（二）、（三）	18,719,779.31	24,785,859.26
预付款项	六、（四）	723,645.95	3,022,081.36
应收保费	-	-	-

应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(五)	3,887,401.34	2,662,519.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(六)	191,946,580.44	151,885,221.96
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(八)	7,045,874.55	3,476,391.89
流动资产合计	-	247,135,040.65	213,220,909.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、(九)	2,700,000.00	2,700,000.00
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	六、(十)	6,026,856.98	5,539,066.93
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十一)	4,474,471.16	5,506,580.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十二)	454,456.06	611,466.32
递延所得税资产	六、(十三)	12,535,061.10	11,245,795.85
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	26,190,845.30	25,602,909.41
资产总计	-	273,325,885.95	238,823,818.88
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	95,899,707.74	63,552,456.14
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	六、(十五)	30,469,210.22	39,746,824.78
预收款项	六、(十六)	61,223,757.67	36,278,910.69
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	3,354,459.51	3,349,689.51
应交税费	六、(十八)	99,858.45	259,462.16
其他应付款	六、(十九)	532,990.60	486,574.10

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	-	191,579,984.19	143,673,917.38
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	六、(二十)	510,512.95	524,494.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	510,512.95	524,494.00
负债合计	-	192,090,497.14	144,198,411.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十二)	40,331,703.47	40,331,703.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十三)	4,733,201.22	4,733,201.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十四)	-16,329,515.88	-2,939,497.19
归属于母公司所有者权益合计	-	81,235,388.81	94,625,407.50
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	81,235,388.81	94,625,407.50
负债和所有者权益总计	-	273,325,885.95	238,823,818.88

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘志碧

会计机构负责人：李红

(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	-	23,308,520.69	24,696,058.14
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	十四、(一)	29,580,741.52	28,304,299.26
预付款项	-	552,598.75	1,492,847.19
其他应收款	十四、(二)	3,699,693.12	2,549,420.86
存货	-	174,395,567.29	151,030,649.46
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,455,783.76	1,988,748.37
流动资产合计	-	234,992,905.13	210,062,023.28
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	2,700,000.00	2,700,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	23,000,000.00	23,000,000.00
长期股权投资	十四、(三)	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,293,847.04	2,303,570.13
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	4,370,742.82	5,469,258.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	139,311.40	215,299.48
递延所得税资产	-	11,613,688.69	10,079,101.48
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	44,117,589.95	43,767,229.46
资产总计	-	279,110,495.08	253,829,252.74
流动负债：			
短期借款	-	95,899,707.74	63,552,456.14
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	-	31,160,121.48	48,012,386.70
预收款项	-	57,889,541.27	34,465,529.69
应付职工薪酬	-	2,197,763.52	2,019,836.71
应交税费	-	71,096.31	223,529.84
其他应付款	-	397,162.69	401,574.66
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	-	187,615,393.01	148,675,313.74
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	187,615,393.01	148,675,313.74
所有者权益：			
股本	-	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	41,058,708.91	41,058,708.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,733,201.22	4,733,201.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-6,796,808.06	6,862,028.87
所有者权益合计	-	91,495,102.07	105,153,939.00
负债和所有者权益合计	-	279,110,495.08	253,829,252.74

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘志碧

会计机构负责人：李红

(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	-	193,889,932.49	214,915,191.87
其中：营业收入	六、(二十五)	193,889,932.49	214,915,191.87
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	209,446,980.59	217,293,747.28
其中：营业成本	六、(二十五)	177,197,835.17	187,153,702.60
利息支出	-	-	-

手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(二十六)	267,853.93	1,016,029.10
销售费用	六、(二十七)	8,996,461.73	11,323,159.11
管理费用	六、(二十八)	4,368,590.19	7,226,341.70
研发费用	六、(二十九)	14,780,691.42	11,304,690.00
财务费用	六、(三十)	4,423,325.19	63,555.31
资产减值损失	六、(三十一)	-587,777.04	-793,730.54
加：其他收益	六、(三十二)	638,981.05	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,918,067.05	-2,378,555.41
加：营业外收入	六、(三十三)	238,783.11	1,574,106.12
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,679,283.94	-804,449.29
减：所得税费用	六、(三十四)	-1,289,265.25	22,894.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,390,018.69	-827,343.33
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	-	-13,390,018.69	-827,343.33
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	-	-13,390,018.69	-827,343.33
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	-	-13,390,018.69	-827,343.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-13,390,018.69	-827,343.33
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	-	-0.26	-0.02
(二) 稀释每股收益	-	-0.26	-0.02

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘志碧

会计机构负责人：李红

(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	十四、(四)	200,559,496.64	214,915,191.87
减：营业成本	十四、(四)	188,072,694.29	188,128,557.24
税金及附加	-	206,829.65	1,005,732.01
销售费用	-	8,821,419.92	11,135,335.40
管理费用	-	4,245,999.85	6,112,435.68
研发费用	-	10,786,740.87	9,082,963.77
财务费用	-	4,395,171.01	65,706.54
其中：利息费用	-	4,246,208.80	19,949.46
利息收入	-	148,962.21	45,757.08
资产减值损失	-	-619,251.70	-795,455.68

加：其他收益	-	-	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-15,350,107.25	179,916.91
加：营业外收入	-	156,683.11	323,346.96
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-15,193,424.14	503,263.87
减：所得税费用	-	-1,534,587.21	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,658,836.93	503,263.87
（一）持续经营净利润	-	-13,658,836.93	503,263.87
（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	-	-13,658,836.93	503,263.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘志碧

会计机构负责人：李红

（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	-	193,926,308.99	235,103,592.20
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	0.00
向中央银行借款净增加额	-	-	0.00

向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	0.00
收到再保险业务现金净额	-	-	0.00
保户储金及投资款净增加额	-	-	0.00
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	-	-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	0.00
拆入资金净增加额	-	-	0.00
回购业务资金净增加额	-	-	0.00
收到的税费返还	-	5,027,390.43	7,710,835.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	1,374,472.58	1,595,961.98
经营活动现金流入小计	-	200,328,172.00	244,410,389.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	197,666,841.99	201,917,067.65
客户贷款及垫款净增加额	-	-	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	0.00
支付保单红利的现金	-	-	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	23,719,925.64	25,378,380.95
支付的各项税费	-	575,316.25	2,650,708.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	8,447,937.36	6,925,652.84
经营活动现金流出小计	-	230,410,021.24	236,871,810.05
经营活动产生的现金流量净额	-	-30,081,849.24	7,538,579.42
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金	-	-	0.00
取得投资收益收到的现金	-	-	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	0.00
投资活动现金流入小计	-	-	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,102,286.58	1,056,069.88
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,102,286.58	1,056,069.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,102,286.58	-1,056,069.88
三、筹资活动产生的现金流量：			0
吸收投资收到的现金	-	-	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	0.00
取得借款收到的现金	-	103,903,887.80	55,349,822.00

发行债券收到的现金	-	-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	21,247,583.20	4,250,994.83
筹资活动现金流入小计	-	125,151,471.00	59,600,816.83
偿还债务支付的现金	-	73,208,713.27	72,919,427.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,578,187.78	1,281,166.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	14,514,266.50	0.00
筹资活动现金流出小计	-	90,301,167.55	74,200,593.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	34,850,303.45	-14,599,777.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,069,538.40	-57,602.17
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十五)	2,596,629.23	-8,174,869.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,014,289.19	29,492,611.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,610,918.42	21,317,741.82

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘志碧

会计机构负责人：李红

(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	-	193,445,602.01	235,103,592.20
收到的税费返还	-	4,698,603.92	7,710,835.29
收到其他与经营活动有关的现金	-	341,233.27	282,627.38
经营活动现金流入小计	-	198,485,439.20	243,097,054.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	204,311,302.18	205,781,088.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,478,234.07	16,545,575.61
支付的各项税费	-	411,558.77	2,474,324.05
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,534,771.02	6,611,018.60
经营活动现金流出小计	-	227,735,866.04	231,412,006.36
经营活动产生的现金流量净额	-	-29,250,426.84	11,685,048.51
二、投资活动产生的现金流量：			0
收回投资收到的现金	-	-	0.00
取得投资收益收到的现金	-	-	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	0.00
投资活动现金流入小计	-	-	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	766,236.58	549,758.00
投资支付的现金	-	0.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	0.00

投资活动现金流出小计	-	766,236.58	3,549,758.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-766,236.58	-3,549,758.00
三、筹资活动产生的现金流量：			0
吸收投资收到的现金	-	-	0.00
取得借款收到的现金	-	103,903,887.80	55,349,822.00
发行债券收到的现金	-	-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	21,247,583.20	4,250,994.83
筹资活动现金流入小计	-	125,151,471.00	59,600,816.83
偿还债务支付的现金	-	73,208,713.27	72,919,427.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,578,187.78	1,281,166.09
支付其他与筹资活动有关的现金	-	14,514,266.50	0.00
筹资活动现金流出小计	-	90,301,167.55	74,200,593.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	34,850,303.45	-14,599,777.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,047,471.54	-57,602.17
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,786,168.49	-6,522,088.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,321,511.56	25,844,803.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,107,680.05	19,322,715.09

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘志碧

会计机构负责人：李红

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

北京思比科微电子技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于 2009 年 12 月 1 日，统一社会信用代码：91110108767533267F，公司住所在北京海淀区上地五街 7 号（昊海大厦二层 201 室），公司法定代表人为陈杰，公司注册资本 5,250.00 万元。公司前身为北京思比科微电子技术有限公司（以下简称“有限公司”），由陈杰、金湘亮、刘志碧三人于 2004 年 9 月 28 日以货币资金出资设立。2009 年 12 月 1 日，公司在有限公司基础上整体变更为股份有限公司，并取得北京市工商行政管理局颁发的营业执照。历经多次增资及股权变更后，至 2015 年 6 月 4 日，公司股本为 5,250.00 万股。

2015 年 7 月 23 日，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2018年06月30日，公司股本仍为5,250.00万股。

2、公司所属行业及经营范围

本公司所属行业性质为：电子元器件制造业；

公司经营范围：技术开发；技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；销售（不含零售）计算机、软件及辅助设备、电子产品；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十四次会议于2018年8月27日批准。

二、本报告期合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司包括2家，报告期内无新增或者减少子公司的情况，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42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（以下简称“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》（2014年修订）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。

四、重要会计估计及会计政策

公司主营业务为开发应用于手机、网络视频与互动游戏、安全监控、汽车电子、数码相机、医疗等领域的高性能CMOS图像传感器芯片、图像处理芯片及相关产品。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注四相关政策描述。

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据

合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

购买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；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理；

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

（六）合并财务报表的合并范围和编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费

用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据等，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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

（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

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。

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公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值

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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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,将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②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;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤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;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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,不得通过损益转回。

(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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额大于等于 100 万元、其他应收账款单项金额大于等于 100 万元的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	计提方法
单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收款项	账龄分析法
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法
其他的应收款项以其他方法划分若干应收款项组合	其他方法

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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	50%	50%
3 年以上	100%	100%

按组合计提坏账准备的计提方法：其他方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
出口退税	不适用	0%
关联方	0%	0%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合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
坏账准备的计提方法	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

(十二) 存货**1、存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品和周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对需要经过加工的材料存货，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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对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。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司采用“一次摊销法”进行分摊。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交

易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(2) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

- （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、各类固定资产的折旧方法：

固定资产类别	折旧年限	预计残值率（%）	折旧率（%）
测试设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

期末固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在租赁开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，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。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

(1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本；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。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

(1) 资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）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或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

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

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对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，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

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，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

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

(2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

(3) 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

(7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司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
MASK	3 年	受益期间
软件	3 年	受益期间

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

(二十) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产的减值测试方法及会计处理分别见本附注四、(十五)、(十六)、(十七)、(十九)。

在每个资产负债表日判断长期股权投资是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其

可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

对于合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股

份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）收入

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- （2）不再保留通常与商品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、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

- ①已完工作的测量；
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则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。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司收入具体确认标准：

本公司业务分为芯片产品销售、技术服务及其他商品销售。

(1) 芯片产品销售及其他商品销售：①内销业务：在货物发出、获得客户签收单后确认收入；②出口业务：本公司出口业务的交货方式为 FOB，在办妥出口手续时确认收入；

(2) 技术服务：在服务完成时确认收入。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府

补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作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，并在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿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的会计处理

（1）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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八）租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十）附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情

形之一的企业；

14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年发布了《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12月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，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而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失，并对比较期间报表进行追溯调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入“其他收益”。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入“营业外收入”。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	营业外收入	截止到2018年6月30日列示在营业外收入中的政府补助金额减少638981.05元。
	其他收益	2017年度列示在其他收益中的政府补助金额增加638981.05元。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项发生。

五、税项

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务收入、技术服务收入	3%、6%、16%、17%	
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
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%	

2、企业所得税

本公司及控股子公司	税率	备注
本公司	15%	注（1）
太仓思比科微电子有限公司	15%	注（2）
天津安泰微电子有限公司	15%	注（3）

注(1)：本公司于 2017 年 10 月 25 日取得了换发的高新技术企业证书，证书编号 GR201711002160，有效期限三年。2017 年度按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税；

注(2)：本公司全资子公司太仓思比科微电子有限公司于 2015 年 10 月 30 日获得了高新技术企业证书，证书编号 GR201532000537，有效期限三年。2017 年度按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税；

注(3)：本公司全资子公司天津安泰微电子有限公司于 2017 年 12 月 4 日获得了高新技术企业证书，证书编号 GR201712001451，有效期限三年。2017 年度按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,440.88	16,479.30
银行存款	11,563,477.54	8,997,809.89
其他货币资金	13,200,840.64	18,374,546.58
合计	24,811,759.06	27,388,835.77

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	13,200,840.64	18,374,546.58
合计	13,200,840.64	18,374,546.58

报告期期末不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

（二）应收票据

注：详见附注（三）

（三）应收票据及应收账款

1、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	960,511.46	
商业承兑汇票	200,031.00	
合计		

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,924,418.16	960,511.46
商业承兑汇票		200,031.00
合计	36,924,418.16	1,160,542.46

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（5）其他说明：无。

2、应收账款

（1）应收账款分类及披露

性质	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,983,166.15	0.95	4,423,929.30	20.12	29,851,117.41	96.21	5,065,258.15	16.97	

单项金额虽不重大

但单项计提坏账准备的应收款项	1,189,203.43	0.05	1,189,203.43	100.00	1,174,393.66	3.79	1,174,393.66	100.00
合计	23,172,396.58	100.00	5,613,132.73	24.22	31,025,511.07	100.00	6,239,651.81	20.11

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	14,902,303.25	67.79	679,563.29	23,635,803.15	79.18	1,181,790.16
1至2年	3,922,051.53	17.84	784,410.31	2,666,238.25	8.93	533,247.65
2至3年	397,711.35	1.81	198,855.68	397,711.35	1.33	198,855.68
3年以上	2,761,100.02	12.56	2,761,100.02	3,151,364.66	10.56	3,151,364.66
合计	21,983,166.15	100.00	4,423,929.30	29,851,117.41	100.00	5,065,258.15

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提坏账
EagleTechGlobalCo.,Limited	非关联关系	751,434.03	3.24	751,434.03
3WIN (HONG KONG) ELECTRONICS CO., LTD	非关联关系	222,952.95	0.96	222,952.95
SonsorEquipmentTechnologyLimited	非关联关系	214,816.45	0.93	214,816.45
合计		1,189,203.43	5.13	1,189,203.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备 626519.08 元，本期无计提坏账准备。

(3) 本期实际核销或转出的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
JOIN TECHNOLOGY(HK)LIMITED	非关联关系	5,135,334.34	22.16	256,766.72
Lampek Enterprises Development (HK) Limited	非关联关系	3,632,215.05	15.67	690,636.53
河北远东通信系统工程有限公司	非关联关系	3,333,213.36	14.38	166,660.67
FUJIAKURALtd	非关联关系	2,189,557.13	9.45	1,251,342.06
盛华朋睿科技(深圳)有限公司	非关联关系	2,154,991.87	9.30	107,749.59
合计		16,445,311.75	70.97	2,473,155.57

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	638,038.76	88.17	3,021,975.51	99.99
1至2年	85,500.00	11.82		
2至3年	107.19	0.01	105.85	0.01
合计	723,645.95	100.00	3,022,081.36	100.00

报告期期末余额中无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的报告期期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期 末余额合计数的 比例(%)	账龄	未结算原因
SK HYNIX SEMICONDUCTOR HONG KONG LTD	非关联关系	476,560.62	65.86	1年以内	预付货款
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	非关联关系	32,526.00	4.49	1年以内	预付货款
北京京东世纪贸易有限公司	非关联关系	72,025.00	9.95	1年以内	预付货款
北京中关村国际孵化器有限公司	非关联关系	39,882.83	5.51	1年以内	预付房租
上海乐司物业管理服务中心	非关联关系	30,682.20	4.24	1年以内	预付房租
合计		651,676.65	90.05		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

性质	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	4,503,980.64	100.00	616,579.30	13.69	3,240,356.49	100.00	577,837.26	17.83

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

合计	4,503,980.64	100.00	616,579.30	13.69	3,240,356.49	100.00	577,837.26	17.83
----	--------------	--------	------------	-------	--------------	--------	------------	-------

(1) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,337,025.36	55.76	66,851.27	1,168,604.26	48.99	58,430.22
1至2年	431,419.16	17.99	86,283.83	705,482.03	29.57	141,096.41
2至3年	324,900.00	13.55	162,450.00	266,275.39	11.16	133,137.69
3年以上	304,601.46	12.70	304,601.46	245,172.94	10.28	245,172.94
合计	2,397,945.98	100.00	620,186.56	2,385,534.62	100.00	577,837.26

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额	坏账计提方法
出口退税款	2,106,034.66	不计提
合计	2,106,034.66	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备38374.04元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	684,625.54	668,584.55
备用金	513,865.47	473,873.53
往来款	597,709.63	614,590.35
出口退税款	2,106,034.66	854,821.87
代扣代缴	373,698.82	275,784.36
其他	228,046.52	352,701.83
合计	4,503,980.64	3,240,356.49

5、按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

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
------	-------	------	----	---------------------	----------

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
国税出口退税	出口退税款	2,106,034.66	1 年以内	46.76	-
李文杰	往来款	320,000.00	2 至 3 年	7.10	160,000.00
中关村国际孵化器房屋押金	押金	268,596.83	1 年以内	5.96	13,429.84
创维集团科技园管理有限公司	押金	193,431.00	1 年以内	4.29	9,671.55
钟小惠	备用金	189,337.31	1 年以内	4.20	9,466.87
合计		3,077,399.80		68.33	192,568.26

6、涉及政府补助的应收款项

无。

(六) 存货

1、存货分类

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	10,386,858.51	2,502,097.76	7,884,760.75	9,292,700.98	2,502,097.76	6,790,603.23
在产品	83,550,942.09	2,355,638.87	81,195,303.22	75,690,145.58	2,355,638.87	73,334,506.71
库存商品	124,475,227.56	21,711,712.55	102,763,515.01	93,374,468.12	21,711,712.55	71,662,755.57
发出商品	86,944.23		86,944.23	80,065.66		80,065.66
低值易耗品	16,057.23		16,057.23	17,290.79		17,290.79
合计	218,516,029.62	26,569,449.18	191,946,580.44	178,454,671.14	26,569,449.18	151,885,221.96

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,502,097.76				2,502,097.76
在产品	2,355,638.87				2,355,638.87
库存商品	21,711,712.55				21,711,712.55
合计	26,569,449.18				26,569,449.18

期末存货跌价准备系：1、对部分因毁损不能进入下一生产环节、不能对外销售的存货全额计提了跌价准备，公司已对存货毁损的责任方提起诉讼；2、对可变现净值低于存货账面价值的存货按差额计提了跌价准备。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		
合计		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	531,931.02	3,223,929.49
待认证进项税额	6,470,609.13	209,128.00
预交所得税	43,334.40	43,334.40
合计	7,045,874.55	3,476,391.89

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
合计	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
深圳印象认知技术有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00					0.9859	
合计	2,700,000.00			2,700,000.00						

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	测试设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

项目	测试设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	13,988,475.76	209,660.93	3,149,969.96	937,308.37	18,285,415.02
2.本期增加金额	107,179.48	196,221.37	1,348,489.64	18,461.55	1,670,352.04
(1) 购置	107,179.48	196,221.37	1,348,489.64	18,461.55	1,670,352.04
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	14,095,655.24	405,882.30	4,498,459.60	955,769.92	19,955,767.06
二、累计折旧					
1.期初余额	10,192,275.84	119,629.63	1,780,886.54	653,556.08	12,746,348.09
2.本期增加金额	854,630.74	20,973.30	246,310.63	60,647.32	1,182,561.99
(1) 计提	854,630.59	20,973.30	246,310.76	60,647.32	1,182,561.97
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,046,906.58	140,602.93	2,027,197.17	714,203.40	13,928,910.08
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	3,048,748.66	265,279.37	2,471,262.43	241,566.52	6,026,856.98
2.期初账面价值	3,796,199.92	90,031.30	1,369,083.42	283,752.29	5,539,066.93

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	MASK	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,251,862.97	6,423,235.77	19,675,098.74
2.本期增加金额	1,429,887.73		1,429,887.73
(1)购置	1,429,887.73		1,429,887.73
3.本期减少金额	353,854.04		353,854.04
(1)处置	353,854.04		353,854.04
4.期末余额	14,815,875.91	5,935,256.52	20,751,132.43
二、累计摊销	0.00		0.00
1.期初余额	9,998,388.14	4,170,130.29	14,168,518.43
2.本期增加金额	1,390,699.55	717,443.29	2,108,142.84
(1)计提	1,390,699.54	717,443.29	2,108,142.83
3.本期减少金额	0.00		
(1)处置	0.00		
4.期末余额	11,389,087.69	4,887,573.58	16,276,661.27
三、减值准备	0.00		
1.期初余额	0.00		
2.本期增加金额	0.00		
(1)计提	0.00		
3.本期减少金额	0.00		
(1)处置	0.00		
4.期末余额	0.00		
四、账面价值	3,426,788.22	1,047,682.94	4,474,471.16
1.期末账面价值	3,426,788.22	1,047,682.94	4,474,471.16
2.期初账面价值	4,688,361.41	818,218.90	5,506,580.31

2、其他说明

无。

(十二) 长期待摊费用

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
办公室装修费	611,466.32		157,010.26		454456.06
合计	611,466.32		157,010.26		454456.06

(十三) 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

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
坏账准备	6,229,712.03	934,456.80	6,718,862.47	1,007,829.37
未实现内部交易	510,512.95	76,576.94	4,034,845.24	605,226.79
递延收益	1,604,962.63	240,744.39		
存货跌价准备	26,569,449.18	3,985,417.38	26,569,449.18	4,590,644.17
无形资产摊销	16,030,058.97	2,404,508.85	15,586,276.22	2,337,941.43
可抵扣亏损	32,622,378.24	4,893,356.74	22,062,539.20	3,309,380.88
合计	83,567,074.00	12,535,061.10	70,937,127.07	11,245,795.85

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

(十四) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	14,109,578.45	10,000,000.00
信用借款	81,790,129.29	53,552,456.14
合计	95,899,707.74	63,552,456.14

保证借款注：2017年6月，公司法人代表陈杰、总经理刘志碧及其妻子杨贞淑与华夏银行股份有限公司北京上地支行（以下简称“华夏银行”）签署《个人最高额保证合同》，担保最高额度为2000万、担保期1年。基于该保证合同，截止到2018年6月30日，该授信项下LC借款余额为410.96万元，流动资金借款余额1000万元。

(十五) 应付票据及应付账款

应付账款列示

性质	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货款	30,119,551.60	100.00	39,746,824.78	100.00
合计	30,119,551.60	100.00	39,746,824.78	100.00

(十六) 预收款项

预收款项列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

货款	61,223,757.67	100.00	36,278,910.69	100.00
合计	61,223,757.67	100.00	36,278,910.69	100.00

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,248,244.89	21,355,637.68	21,355,994.94	3,247,887.63
二、离职后福利-设定提存计划	101,444.62	1,425,707.69	1,420,580.43	106,571.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,349,689.51	22,781,345.37	22,776,575.37	3,354,459.51

2、短期薪酬列示

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	3,182,009.63	19,525,910.26	19,529,031.59	3,178,888.30
二、职工福利费				
三、社会保险费	58,149.26	849,224.26	847,020.19	60,353.33
其中：医疗保险费	49,791.08	745,114.53	742,816.70	52,088.91
工伤保险费	5,368.44	46,153.73	47,788.43	3,733.74
生育保险费	2,989.74	57,956.00	56,415.06	4,530.68
四、住房公积金	8,086.00	980,503.16	979,943.16	8,646.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,248,244.89	21,355,637.68	21,355,994.94	3,247,887.63

3、设定提存计划列示

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	98,864.60	1,377,249.43	1,372,246.04	103,867.99
2、失业保险费	2,580.02	48,458.26	48,334.39	2,703.89
合计	101,444.62	1,425,707.69	1,420,580.43	106,571.88

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		2,330.10
城建税		163.12
个人所得税	247,454.80	256,852.44
教育费附加		69.90

地方教育费附加		46.60
印花税	99,858.45	259,462.16

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

性质	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
短期借款应付利息	328,836.19	61.69	315,692.47	64.88
其他	204,154.41	38.31	170,881.63	35.12
合计	532,990.60	100.00	486,574.10	100.00

(二十) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	524,494.00	850,000.00	863,981.05	510,512.95
合计	524,494.00	850,000.00	863,981.05	510,512.95

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增金额	本期减少金额			期末余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
			计入其他收益	计入营业外收入	其他减少			
高性能视觉传感芯片产业应用示范		850,000.00	574,818.67		225,000.00	50,181.33	与收益相关	注
高性能视觉传感芯片产业应用示范	524,494.00		64,162.38			460,331.62	与资产相关	注
合计	524,494.00		638,981.05		225,000.00	510,512.95		

注：公司参与“高性能视觉传感芯片产业应用示范”项目，该项目政府将给予2,750,000.00元补助。截止2018年06月30日，公司已收到政府补助2,750,000.00元，其中与资产相关的政府补助700,000.00元，与收益相关的政府补助2,050,000.00元，代收协作单位款项750,000.00元；本期支付协作单位款项225,000.00元，计入其他收益金额为638,981.05元，其中与资产相关64,162.38元，与收益相关574,818.67元；截止2018年06月30日的摊余价值为510,512.95元。

(二十一) 股本

股份类别	期初余额	比例	本次变动增减(+, -)			期末余额	比例
			发行新股	公积金转股	其他		
有限售条件的流通股股份	20,885,000.00	39.78%				20,885,000.00	39.78%
无限售条件的流通股股份	31,615,000.00	60.22%				31,615,000.00	60.22%
股份总数	52,500,000.00	100.00%				52,500,000.00	100.00%

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,331,703.47			40,331,703.47
合计	40,331,703.47			40,331,703.47

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,733,201.22			4,733,201.22
合计	4,733,201.22			4,733,201.22

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	-2,939,497.19	11,943,163.97
调整期初未分配利润合计数		-49,027.08
调整后期初未分配利润	-2,939,497.19	11,894,136.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-13,390,018.69	-827,343.33
减：提取法定盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

年末未分配利润	-16,329,515.88	11,066,793.56
---------	----------------	---------------

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	193,889,932.49	177,197,835.17	214,915,191.87	187,153,702.60
其他业务				
合计	193,889,932.49	177,197,835.17	214,915,191.87	187,153,702.60

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税		507,010.10
教育费附加		217,290.05
地方教育费附加	219,438.55	144,860.05
印花税	48,415.38	146,868.90
合计	267,853.93	1,016,029.10

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,702,625.00	7,082,781.28
样品费	489,348.70	1,928,495.16
业务招待费	550,375.99	582,837.53
租赁费	585,572.57	634,077.71
服务费	691,765.00	187,449.37
交通费	252,272.82	297,954.20
差旅费	335,769.86	233,753.15
通信费	56,002.47	91,702.17
折旧费	73,547.44	103,099.14
装修费	74,580.52	72,448.50
办公费	52,099.50	61,223.51
广告费	41,572.83	33,018.87
水电费	35,395.42	10,918.27

其他	130,114.13	3,400.25
合计	8,996,461.73	11,323,159.11

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,087,493.54	2,780,899.91
职工薪酬	862,785.80	2,095,257.49
办公费	331,870.82	290,854.56
审计费	358,018.87	466,921.59
折旧费	27,761.27	42,216.16
税金		70,470.41
租赁费	145,274.16	178,183.18
劳务费	121,200.00	135,150.00
业务招待费	27,119.70	58,376.05
通信费	35,943.16	65,120.83
专利费	54,746.06	114,712.64
其他	49,468.65	716,495.4
差旅费	176,293.37	90,532.45
水电费	19,087.80	18,547.70
物业费	20,701.13	20701.13
交通费	46,939.95	26,495.06
装修费	3,128.61	3,128.61
服务费	700.00	
残保金	57.30	
合计	4,368,590.19	7,226,341.7

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	10,779,715.12	8,853,593.98
办公费	815.02	20,822.61
交通费	6,588.91	16,339.50
通讯费	41.15	5,276.53

差旅费	435,519.48	89,643.40
业务招待费	3,838.85	4,269.30
租赁费	609,930.74	445,361.57
材料费	1,734,503.47	616,088.80
加工费	66,279.64	-
技术服务费	469,064.57	323,406.73
折旧费	162,974.90	136,549.64
水电费	27,666.50	39,282.47
测试费	105,863.99	46,213.06
无形资产摊销	374,503.33	699,462.32
专利费	-	8,380.09
装修	3,385.75	
合计	14,780,691.42	11,304,690.00

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,541,832.70	971,915.22
减:利息收入	46,806.89	49,847.05
汇兑损益	1,211,536.58	-1,037,005.38
其他	716,762.80	178,492.52
合计	4,423,325.19	63,555.31

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-587,777.04	-793,730.54
二、存货跌价损失	-	-
合计	-587,777.04	-793,730.54

(三十二) 其他收益

1、其他收益明细

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助	638,981.05	
合计	638,981.05	

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关	性质或内容
高性能视觉传感芯片产业应用示范补助	574,818.67		与收益相关	附注六、(二十)、注
高性能视觉传感芯片产业应用示范补助	64,162.38		与资产相关	附注六、(二十)、注
合计	638,981.05			

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	231,837.81	1,567,576.96	231,837.81
其他	6,945.30	6,529.16	6,945.30
合计	238,783.11	1,574,106.12	238,783.11

计入当期损益的政府补助金额

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益
极大规模集成电路制造装备及成套工艺		136,250.96	与资产相关
中关村企业信用促进会补贴款	15,500.00	13,000.00	与收益相关
太仓市科教新城管理委员会给予的科技文化产业扶植资金		1,229,870.00	与收益相关
2015年度中关村国家自主创新集成电路设计产业发展资金		434,000.00	与收益相关
海淀社保中心稳岗补贴款	50,533.11		与收益相关
国家知识产权局北京代办处专利补贴款	90,650.00	195,456.00	与收益相关
太仓科技政策奖励经费	82,100.00		
合计	238,783.11	1,567,576.96	

注(1)：依据《企业信用促进支持资金管理办法（试行）》的通知，收到中关村企业信用促进会补贴款 15,500.00 元；

注(2)：依据《海淀区人力资源和社会保障局 2018 年度稳岗补贴申报工作的通知》2018 年收到海淀区住房保障事务中心 2017 年社保稳岗补贴款 50,533.11 元；

注(3)：依据《北京市专利资助金管理办法实施细则》收到国家知识产权局北京代办处专利补贴款 90,650.00 元；

注(4)：收太仓市科技局拨付科技政策奖励 82,100.00 元

(三十四) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用		
递延所得税费用	-1,289,265.25	22,894.04
合计	-1,289,265.25	22,894.04

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	1,088,783.11	1,431,326.00
利息收入	46,806.89	38,491.89
备用金返还	4,800.00	
其他	234,082.58	126,144.09
合计	1,374,472.58	1,595,961.98

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	7,506,174.56	6,235,956.86
往来款	225,000.00	525,000.00
手续费	716,762.80	164,695.98
合计	8,447,937.36	6,925,652.84

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-13,477,704.47	-827,343.33
加：资产减值准备	-619,251.70	-793,730.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,182,561.99	1,622,423.19
无形资产摊销	2,093,439.61	3,480,362.22
长期待摊费用摊销	157,010.26	87,358.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,626,241.39	-65,090.16
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）	-1,289,265.25	4,965.88
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）	-40,061,358.48	-42,370,842.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,176,140.90	-455,621.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,482,618.31	46,856,098.73
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-30,081,849.24	7,538,579.42
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	11,591,365.90	21,317,741.82
减：现金的期初余额	9,014,289.19	29,492,611.59
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	2,577,076.71	-8,174,869.77

2、现金和现金等价物的构成

补充资料	期末金额	期初金额
一、现金	11,610,918.42	9,014,289.19
其中：库存现金	47,440.88	16,479.30
可随时用于支付的银行存款	11,563,477.54	8,997,809.89
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	11,591,365.90	9,014,289.19

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限制原因
货币资金	13,200,840.64	信用证保证金
合计	13,200,840.64	

(四十) 外币货币性项目

项目	报告期期末外币余额	折算汇率	报告期期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	580,468.71	6.6166	3,840,729.27
应收账款			-
其中:美元	1,750,829.69	6.6166	11,584,539.73
日元	36,545,000.00	0.0599	2,189,557.13
应付账款			-
其中:美元	6,121,096.78	6.6166	40,500,848.95
预付账款			-
其中:美元	4,400,147.20	6.6166	29,114,013.96
短期借款			-
其中:美元	10,503,840.00	6.6166	69,499,707.74
预收账款:			-
其中:美元	47,953.31	6.6166	317,287.87

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
太仓思比科微电子科技有限公司	江苏太仓	太仓市科教新城健雄路 20 号	集成电路	100.00		设立
天津安泰微电子科技有限公司	天津空港经济区	天津市空港经济西区四道 168 号融合广场 1-2-502	集成电路	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种及授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司发展所需资金。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	日元	合计	美元	日元	合计
货币资金	3,840,729.27		4,108,422.47	4,108,422.47		4,108,422.47
短期借款	71,036,658.31		30,063,130.11	30,063,130.11		30,063,130.11
应收账款	11,584,539.73	2,189,557.13	21,581,606.86	19,371,182.53	2,210,424.33	21,581,606.86
预付款项	29,114,013.96		7,026,070.31	7,026,070.31		7,026,070.31
应付账款	40,500,848.95		46,092,329.59	46,092,329.59		46,092,329.59
预收款项	317,287.87		1,194,565.92	1,194,565.92		1,194,565.92
合计	156,394,078.09	2,189,557.13	110,066,125.26	107,855,700.93	2,210,424.33	110,066,125.26

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

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

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(%)
北京视信源科技发展有限公司	北京	应用软件的技术开发等	200 万美元	53.85	53.85

本公司的母公司情况的说明：

北京视信源科技发展有限公司成立于 2005 年 4 月 6 日，公司住所：北京市海淀区上地五街 7 号昊海大厦二层 202 室，注册号码 110000410245486，经营范围：应用软件的技术开发、技术服务、技术咨询；商务信息咨询；经济信息咨询。

本公司最终控制方是：陈杰

(二) 本公司的子公司情况

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	
太仓思比科微电子技术有限公司	江苏太仓	太仓市科教新城健雄路 20 号	集成电路	100.00		设立
天津安泰微电子技术有限公司	天津空港经济区	天津市空港经济西区四道 168 号融合广场 1-2-502	集成电路	100.00		设立

(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
吴南健	股东
山西 TCL 汇融创业投资有限公司	股东
北京华清博广创业投资有限公司	股东
北京中关村创业投资发展有限公司	股东
南昌南芯集成电路产业投资中心（有限合伙）	股东
北京博融思比科科技有限公司	股东
北京行的科技有限公司	独立董事杨维康持该公司 90%的股权并担任董事、总经理
厦门行的信息科技有限公司	独立董事杨维康持该公司 90%的股权并担任执行董事、总经理
广信创新微电子技术（北京）有限公司	副总经理钟萍近亲属（叶喜涛）担任该公司总经理、董事长
天津芯络科微电子研发有限公司	副总经理钟萍近亲属（叶喜涛）担任该公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	总经理、董事长
苏州科芯通微电子有限公司	副总经理钟萍近亲属（叶喜涛）担任该公司总经理、董事长
深圳市柏纳泽科技有限公司	董事会秘书冯军持该公司 20%的股权，系该公司董事

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈杰、刘志碧	20,000,000.00	2017-06-09	2018-06-09	否

2、 无关联方资金拆借

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

2014年3月21日,公司将苏州晶方半导体科技股份有限公司(晶方)起诉至苏州市中级人民法院,提出要求晶方赔偿委托加工材料损失等诉讼请求,苏州市中级人民法院于2014年3月27日受理该案。苏州中院于2014年10月29日组织双方当事人进行了证据交换,目前该案尚在审理之中。2015年8月10日公司正式挂牌。2015年9月30日,主审法官组织双方代理人进行了问询,主要涉及鉴定申请以及各自的调解方案。2016年5月24日,主审法官组织双方代理人至晶方公司现场查勘了库存产品情况。2016年10月,经法院摇号,确定了本案货物良率的司法鉴定机构。案件材料已移交鉴定机构,在鉴定机构及法院主持下,原被告双方各自提交了有关鉴定标准的相关材料,现场进行了抽样。因鉴定结论尚未出具,正式庭审尚未进行,故案件结果尚无法作出明确预估。

2、 其他或有事项

截至2018年6月30日,除上述或有事项外,本公司不存在其他或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

至财务报表批准对外报出日,本公司无需要披露的重大日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

2、报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

1、报告分部的财务信息

项目	芯片研发、销售	芯片测试	抵销	合计
营业收入	207,000,224.15	9,277,767.30	-8,058,489.58	214,915,191.87
其中：对外交易收入	53,564,895.27			45,969,050.72
分部间收入	6,440,727.51	8,058,489.58	-8,058,489.58	-
营业费用	224,987,355.39	9,277,566.77		11,323,159.11
资产减值损失	-619,251.70	31,474.66		-793,730.54
折旧和摊销	4,149,632.62	695385.13		5,190,143.75
营业利润	-17,348,150.19	200.53	446,368.21	-2,378,555.41
资产总额	280,009,109.45	14,589,989.46	-29,250,435.58	265,348,663.33
负债总额	164,595,119.26	1,680,510.44	-9,558,664.62	156,716,965.08

(三) 其他

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	960,511.46	

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	200,031.00	
合计		

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,924,418.16	960,511.46
商业承兑汇票		200,031.00
合计	36,924,418.16	1,160,542.46

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 其他说明：无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

性质	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	32,844,128.36	0.97	4,423,929.30	13.00	33,369,557.41	96.60	5,065,258.15	15.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,189,203.43	0.03	1,189,203.43	100.00	1,174,393.66	3.40	1,174,393.66	100.00
合计	34,033,331.79	100.00	5,613,132.73	16.00	34,543,951.07	100.00	6,239,651.81	18.06

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1年以内	25,766,265.46	65.75	679,563.29	23,635,803.15	79.18	1,181,790.16
1至2年	3,922,051.53	18.97	784,410.31	2,666,238.25	8.93	533,247.65
2至3年	397,711.35	1.92	198,855.68	397,711.35	1.33	198,855.68
3年以上	2,761,100.02	13.36	2,761,100.02	3,151,364.66	10.56	3,151,364.66
合计	32,844,128.36	100.00	4,423,929.30	29,851,117.41	100.00	5,065,258.14

期末余额中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账
EagletechGlobalCo.,Limited	非关联关系	751,434.03	2.21	751,434.03
3WIN (HONG KONG) ELECTRONICS CO., LTD	非关联关系	222,952.95	0.66	222,952.95
SonsorEquipmentTechnologyLimited	非关联关系	214,816.45	0.63	214,816.45
合计		1,189,203.43	3.49	1,189,203.43

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 626519.08 元，本期计提的坏账准备。

3、本期实际核销或转出的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的报告期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
JOIN TECHNOLOGY(HK)LIMITED	非关联关系	5,135,334.34	15.09	256,766.72
Lampek Enterprises Development (HK) Limited	非关联关系	3,632,215.05	10.67	690,636.53
河北远东通信系统工程有限公司	非关联关系	3,333,213.36	9.79	166,660.67
FUJIAKURALtd	非关联关系	2,189,557.13	6.43	1,251,342.06
盛华朋睿科技(深圳)有限公司	非关联关系	2,154,991.87	6.33	107,749.59
合计		16,445,311.75	48.31	2,473,155.57

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

性质	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	4,153,817.64	100.00	454,124.52	11.00	2,996,278.00	100	446,857.14	14.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	4,153,817.64	100.00	454,124.52	11.00	2,996,278.00	100	446,857.14	14.91

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,148,003.30	56.06	57,400.17	1,086,080.71	50.72	54,304.04
1至2年	428,819.16	20.94	85,763.83	698,782.03	32.63	139,756.40
2至3年	320,000.00	15.63	160,000.00	207,593.39	9.69	103,796.70
3年以上	150,960.52	7.37	150,960.52	149,000.00	6.96	149,000.00
合计	2,047,782.98	100.00	454,124.52	2,141,456.13	100.00	446,857.14

（2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额	坏账计提方法
出口退税款	2,106,034.66	不计提
合计	2,106,034.66	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7267.38 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金	521,384.60	505,643.61
备用金	482,225.47	467,659.53
往来款	594,543.00	610,902.65
出口退税款	2,106,034.66	854,821.87
代扣代缴	308,388.71	204,548.51
其他	141,241.20	352,701.83
合计	4,153,817.64	2,996,278.00

5、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
国税出口退税	出口退税款	2,106,034.66	1年以内	50.70	
李文杰	往来款	320,000.00	2至3年	7.70	160,000.00
中关村国际孵化器房屋押金	押金	268,596.83	1年以内	6.47	13,429.84
深圳创维房租押金	押金	193,431.00	1年以内	4.66	9,671.55
钟小惠	备用金	189,337.31	1年以内	4.56	9,466.87
合计		3,077,399.80		74.09	192,568.26

6、涉及政府补助的应收款项

无。

(三) 长期股权投资

性质	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	23,000,000.00		16,500,000.00	
对合营企业或联营企业的投资				
合计	23,000,000.00		16,500,000.00	

对子公司投资

被投资单位	期初余额	增加金额	减少金额	其他减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	------	--------------	--------------

太仓思比科微电子技术有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00	13,000,000.00
天津安泰微电子技术有限公司	6,500,000.00	3,500,000.00	10,000,000.00
合计	16,500,000.00	6,500,000.00	23,000,000.00

对合营企业或联营企业的投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	200,559,496.64	188,072,694.29	214,915,191.87	188,128,557.24
其他业务				
合计	200,559,496.64	188,072,694.29	214,915,191.87	188,128,557.24

十三、 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		
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）	238,783.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额	35,817.47	
少数股东权益影响额		
合计	202,965.64	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2017年6月30日	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	-15.23%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-15.54%	-0.26	-0.26

北京思比科微电子技术有限公司

二〇一八年八月二十七日