

北京视信源科技发展有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2018 年 7 月

北京视信源科技发展有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2018 年 7 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-97

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA15940 号

上海韦尔半导体股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了北京视信源科技发展有限公司（以下简称视信源）财务报表，包括 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-7 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了视信源 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-7 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年 1-7 月、2017 年度及 2016 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项

的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如视信源财务报表附注三、(二十四)所述的会计政策和附注五、(二十三)营业收入和营业成本情况注释所述，视信源公司电子元器件销售收入2018年1-7月金额为人民币264,296,946.94元，2017年度金额为人民币457,444,402.65元，2016年度金额为人民币454,715,650.10元，主要为国内销售。公司对于国内销售产生的收入是在经确认的订单发出货物并取得客户收货通知后确认收入。由于收入是视信源公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将视信源公司的收入确认识别为关键审计事项。	我们执行了下列程序以应对该关键审计事项： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价视信源公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及客户收货通知，评价相关收入确认是否符合视信源公司收入确认的会计政策； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及客户收货通知等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

如视信源财务报表附注三、(十一)所述的会计政策和附注五、(二)应收票据及应收账款情况注释所述,视信源公司应收账款2018年7月31日账面余额为人民币32,822,819.33元,坏账准备余额为人民币7,218,575.34元,2017年12月31日账面余额为人民币30,665,988.41元,坏账准备余额为人民币6,221,675.67元,2016年12月31日账面余额为人民币49,748,478.01元,坏账准备余额为人民币6,161,136.03元,应收账款账面价值占合并财务报表资产总额的比例分别为9.42%、10.11%、18.40%。

管理层基于对应收账款可收回性的评估,判断是否计提应收账款坏账准备并估计计提金额。坏账准备的计提涉及管理层的判断,而实际情况有可能与预期存在差异。我们关注上述事项是由于上述应收账款余额对视信源的合并财务报表而言是重大的,而且对上述应收账款余额可收回性的评估中涉及重大的判断,为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

我们执行了下列程序以应对该关键审计事项:

- 1、了解和评价管理层对应收账款可收回性相关方面的关键内部控制的设计和运行有效性,包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的评估;
- 2、对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行了测试;
- 3、获取管理层对大额应收账款可收回性评估的文件,特别关注账龄在一年以上的余额,通过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查,查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性;
- 4、对于已计提坏账准备的部分,我们通过核对显示客户出现了重大的财务困难情况的证据以验证管理层的解释,并检查了坏账准备的计算。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督视信源的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对视信源持续经营能力产生重大疑虑

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

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

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

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

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

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

本审计报告仅供上海韦尔半导体股份有限公司拟向中国证券监督管理委员会申请向北京视信源科技发展有限公司股东定向发行股份的方式购买其所持有的公司股权之目的，未经本事务所书面同意，不应用于其他任何目的。



中国注册会计师：(项目合伙人)

陈 斌



中国注册会计师：

戴金燕



中国·上海

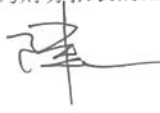
二〇一八年十一月三十日

北京视信源科技发展有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	25,355,485.06	27,461,462.60	49,586,532.30
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)	25,604,243.99	24,444,312.74	44,961,222.88
预付款项	(三)	609,531.40	2,502,421.08	954,285.89
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)	7,226,236.14	2,628,624.05	2,068,676.62
买入返售金融资产				
存货	(五)	179,555,383.80	154,540,678.49	113,991,782.96
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	3,045,032.29	3,476,391.89	761,798.90
流动资产合计		241,395,912.68	215,053,890.85	212,324,299.55
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	(七)	2,700,000.00	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	(八)	10,679,081.95	10,275,379.74	10,946,303.58
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(九)	290,224.50	818,218.90	1,704,186.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十)	428,655.68	611,466.32	369,813.97
递延所得税资产	(十一)	16,334,052.87	11,903,730.80	8,520,721.20
其他非流动资产	(十二)		521,085.27	265,400.00
非流动资产合计		30,432,015.00	26,829,881.03	24,506,425.13
资产总计		271,827,927.68	241,883,771.88	236,830,724.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:





主管会计工作负责人



会计机构负责人:

 屈倩月

北京视信源科技发展有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款	(十三)	93,976,409.11	63,552,456.14	68,694,861.89
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	(十四)	40,676,657.21	39,746,824.78	39,962,753.52
预收款项	(十五)	58,029,769.07	35,919,388.03	8,891,756.25
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十六)	3,375,124.79	3,359,741.51	4,712,656.98
应交税费	(十七)	1,468,549.47	260,215.26	1,741,392.96
其他应付款	(十八)	2,320,106.09	2,064,756.50	2,667,361.99
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		199,846,615.74	144,903,382.22	126,670,783.59
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	(十九)	463,186.14	524,494.00	1,973,775.98
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		463,186.14	524,494.00	1,973,775.98
负债合计		200,309,801.88	145,427,876.22	128,644,559.57
所有者权益：				
股本	(二十)	16,160,450.00	16,160,450.00	16,160,450.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十一)	42,784,067.63	42,784,067.63	42,784,067.63
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	(二十二)	-21,168,313.84	-7,694,617.12	-1,293,139.07
归属于母公司所有者权益合计		37,776,203.79	51,249,900.51	57,651,378.56
少数股东权益		33,741,922.01	45,205,995.15	50,534,786.55
所有者权益合计		71,518,125.80	96,455,895.66	108,186,165.11
负债和所有者权益总计		271,827,927.68	241,883,771.88	236,830,724.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京视信源科技发展有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		55,974.42	72,626.83	826,366.20
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				
预付款项		6,595.82	1,424.99	1,424.95
其他应收款	(一)	9,719.05	8,845.91	953.84
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		72,289.29	82,897.73	828,744.99
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	(二)	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00
投资性房地产				
固定资产		47,951.40	47,951.40	47,951.40
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		176.01	164.52	1,793.49
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,848,127.41	3,848,115.92	3,849,744.89
资产总计		3,920,416.70	3,931,013.65	4,678,489.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈杰

主管会计工作负责人:

陈杰

会计机构负责人:

屈倩月

北京视信源科技发展有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
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				
预收款项				
应付职工薪酬		6,200.00	10,052.00	9,552.00
应交税费		129.21	753.10	624.59
其他应付款		1,711,770.21	1,621,770.21	2,186,632.71
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		1,718,099.42	1,632,575.31	2,196,809.30
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		1,718,099.42	1,632,575.31	2,196,809.30
负债合计		1,718,099.42	1,632,575.31	2,196,809.30
所有者权益：				
股本		16,160,450.00	16,160,450.00	16,160,450.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-13,958,132.72	-13,862,011.66	-13,678,769.42
所有者权益合计		2,202,317.28	2,298,438.34	2,481,680.58
负债和所有者权益总计		3,920,416.70	3,931,013.65	4,678,489.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：屈倩月 屈倩月



北京视信源科技发展有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		265,769,811.04	460,089,304.98	461,319,186.68
其中: 营业收入	(二十三)	265,769,811.04	460,089,304.98	461,319,186.68
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		296,079,784.03	477,957,684.49	462,746,605.21
其中: 营业成本	(二十三)	244,747,050.76	404,649,924.47	393,360,110.27
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	(二十四)	566,182.27	2,081,199.44	1,027,540.88
销售费用	(二十五)	10,756,657.10	20,759,651.08	19,610,511.40
管理费用	(二十六)	6,900,942.09	12,420,541.43	14,339,821.67
研发费用	(二十七)	17,027,189.05	24,061,470.43	22,631,240.97
财务费用	(二十八)	7,209,572.80	229,979.15	8,653,637.09
其中: 利息费用		2,966,753.20	2,741,132.84	3,492,883.21
利息收入		52,398.50	108,127.55	165,300.04
资产减值损失	(二十九)	8,872,189.96	13,754,918.49	3,123,742.93
加: 其他收益	(三十)	934,935.76	2,796,728.09	
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)	(三十一)		92,641.85	-58,960.98
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-29,375,037.23	-14,979,009.57	-1,486,379.51
加: 营业外收入	(三十二)	6,945.30	1,165.05	2,967,123.67
减: 营业外支出	(三十三)		135,434.53	1,983.20
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-29,368,091.93	-15,113,279.05	1,478,760.96
减: 所得税费用	(三十四)	-4,430,322.07	-3,383,009.60	-832,758.06
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-24,937,769.86	-11,730,269.45	2,311,519.02
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-24,937,769.86	-11,730,269.45	2,311,519.02
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 少数股东损益		-11,464,073.14	-5,328,791.40	1,111,725.40
2. 归属于母公司股东的净利润		-13,473,696.72	-6,401,478.05	1,199,793.62
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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		-24,937,769.86	-11,730,269.45	2,311,519.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,473,696.72	-6,401,478.05	1,199,793.62
归属于少数股东的综合收益总额		-11,464,073.14	-5,328,791.40	1,111,725.40
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

陈杰

主管会计工作负责人:

陈杰

会计机构负责人:

屈倩月

屈倩月



北京视信源科技发展有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(三)			65,000.00
减: 营业成本	(三)			13,908.85
税金及附加		51.00	1,930.11	824.40
销售费用				
管理费用		96,347.44	184,498.15	149,218.31
研发费用				
财务费用		-311.85	1,700.89	-1,470.52
其中: 利息费用				
利息收入		23.21	239.62	186.57
资产减值损失		45.96	-6,515.88	16.17
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)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-96,132.55	-181,613.27	-97,497.21
加: 营业外收入				
减: 营业外支出				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-96,132.55	-181,613.27	-97,497.21
减: 所得税费用		-11.49	1,628.97	-4.04
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-96,121.06	-183,242.24	-97,493.17
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-96,121.06	-183,242.24	-97,493.17
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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		-96,121.06	-183,242.24	-97,493.17
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

屈倩倩

屈倩月



北京视信源科技发展有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		262,174,833.74	470,174,155.02	438,758,032.63
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		7,171,580.37	12,900,102.85	22,204,313.68
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	1,902,184.73	3,444,140.94	12,047,234.18
经营活动现金流入小计		271,248,598.84	486,518,398.81	473,009,580.49
购买商品、接受劳务支付的现金		249,836,674.04	420,036,967.70	362,989,280.91
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		30,095,975.67	49,798,132.13	45,791,129.01
支付的各项税费		537,289.03	7,337,734.43	2,031,030.59
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	10,392,175.81	19,085,438.83	27,101,330.19
经营活动现金流出小计		290,862,114.55	496,258,273.09	437,912,770.70
经营活动产生的现金流量净额		-19,613,515.71	-9,739,874.28	35,096,809.79
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			120,000.00	4,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			120,000.00	4,500.00
投资活动现金流入小计			120,000.00	4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,585,732.65	6,096,557.13	8,208,797.67
投资支付的现金				2,700,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,585,732.65	6,096,557.13	10,908,797.67
投资活动产生的现金流量净额		-2,585,732.65	-5,976,557.13	-10,904,297.67
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		111,619,405.21	157,135,634.05	216,448,777.42
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	25,516,872.22	49,956,524.17	60,356,238.96
筹资活动现金流入小计		137,136,277.43	207,092,158.22	276,805,016.38
偿还债务支付的现金		85,116,662.04	160,432,546.22	222,440,029.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,632,180.74	2,760,774.99	3,209,131.26
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	(三十五)	21,056,868.48	49,063,516.24	62,824,051.62
筹资活动现金流出小计		108,805,711.26	212,256,837.45	288,473,212.69
筹资活动产生的现金流量净额		28,330,566.17	-5,164,679.23	-11,668,196.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,777,291.61	-350,951.13	-637,585.41
五、现金及现金等价物净增加额		2,354,026.20	-21,232,061.77	11,886,730.40
加：期初现金及现金等价物余额		9,086,916.02	30,318,977.79	18,432,247.39
六、期末现金及现金等价物余额		11,440,942.22	9,086,916.02	30,318,977.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 7 页

会计机构负责人：



北京视信源科技发展有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金				65,000.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		98,323.21	577,170.87	870,186.57
经营活动现金流入小计		98,323.21	577,170.87	935,186.57
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		79,652.42	147,943.91	108,508.85
支付的各项税费		51.00	1,930.11	824.40
支付其他与经营活动有关的现金		36,050.84	1,179,925.71	37,341.85
经营活动现金流出小计		115,754.26	1,329,799.73	146,675.10
经营活动产生的现金流量净额		-17,431.05	-752,628.86	788,511.47
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
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				
投资活动产生的现金流量净额				
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				
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				
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				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		778.64	-1,110.51	2,313.95
五、现金及现金等价物净增加额		-16,652.41	-753,739.37	790,825.42
加: 期初现金及现金等价物余额		72,626.83	826,366.20	35,540.78
六、期末现金及现金等价物余额		55,974.42	72,626.83	826,366.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 屈倩月

屈倩月

北京视信源科技发展有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2018年1-7月													
项目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	16,160,450.00				42,784,067.63						-7,694,617.12	45,205,995.15	96,455,895.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	16,160,450.00				42,784,067.63						-7,694,617.12	45,205,995.15	96,455,895.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,473,696.72	-11,464,073.14	-24,937,769.86
（一）综合收益总额											-13,473,696.72	-11,464,073.14	-24,937,769.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	16,160,450.00				42,784,067.63						-21,168,313.84	33,741,922.01	71,518,125.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 9 页

会计机构负责人：陈杰 陈杰 陈杰



北京视源科技发展有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2017 年度												
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	16,160,450.00			42,784,067.63						-1,293,139.07	50,534,786.55	108,186,165.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	16,160,450.00			42,784,067.63						-1,293,139.07	50,534,786.55	108,186,165.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,401,478.05	-5,328,791.40	-11,730,269.45
（一）综合收益总额										-6,401,478.05	-5,328,791.40	-11,730,269.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	16,160,450.00			42,784,067.63						-7,694,617.12	45,205,995.15	96,455,895.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]



会计机构负责人：[Signature] 陈情用

北京视信源科技发展有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

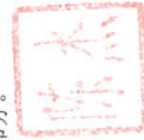
项目	2016 年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	16,160,450.00					42,784,067.63					-2,492,932.69	105,874,646.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	16,160,450.00					42,784,067.63					-2,492,932.69	105,874,646.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,199,793.62	2,311,519.02
（一）综合收益总额											1,199,793.62	2,311,519.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	16,160,450.00					42,784,067.63					-1,293,139.07	108,186,165.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京视信源科技发展有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	16,160,450.00									-13,862,011.66	2,298,438.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	16,160,450.00									-13,862,011.66	2,298,438.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-96,121.06	-96,121.06
(一) 综合收益总额										-96,121.06	-96,121.06
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	16,160,450.00									-13,958,132.72	2,202,317.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




报表 第 12 页

会计机构负责人: 陈杰

陈杰



北京视信源科技发展有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)											
项目	2017 年度						未分配利润	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	16,160,450.00							-13,678,769.42	2,481,680.58		
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	16,160,450.00							-13,678,769.42	2,481,680.58		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-183,242.24	-183,242.24		
(一) 综合收益总额								-183,242.24	-183,242.24		
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	16,160,450.00							-13,862,011.66	2,298,438.34		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈杰



主管会计工作负责人：

陈杰



会计机构负责人：陈杰

北京视信源科技发展有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京视信源科技发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2005 年 4 月 6 日经北京市人民政府商务局“商外资京字【2005】17074 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及北京市工商行政管理局核发的注册号为“企独京总字第 024548 号”《企业法人营业执照》批准设立。

公司设立时注册资本为 50 万美元, 由视之源微电子有限公司出资 50 万美元, 占注册资本 100%。

2006 年 4 月 22 日, 根据董事会决议和修改后的章程, 公司申请增加注册资本 150 万美元, 新增注册资本 150 万美元由视之源微电子有限公司以货币形式增资, 变更后的注册资本为 200 万美元。上述增加注册资本经北京中关村科技园区海淀园管理委员会发布的“海园发【2006】第 857 号”文件批准。

2011 年 7 月 11 日, 根据董事会决议和修改后的章程, 视之源微电子技术股份有限公司将其持有的本公司全部股权分别转让给陈杰、刘志碧等 13 名自然人及 DDS, Inc 等三家外国企业。上述股权转让经北京市海淀区商务委员会发布的“海商审字【2011】第 967 号”文件批准。2011 年 11 月 14 日, 北京市人民政府商务局重新换发了“商外资京字【2005】17074 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 12 月 25 日, 根据董事会决议和修改后的章程, 张中、李泽分别将其持有的公司 5.44%、3.44% 的股权转让给周裕。上述股权转让获得北京市海淀区商务委员会发布的“海商审字【2012】第 196 号”文件批准。2012 年 3 月 13 日, 本公司获得了由北京市人民政府商务局重新换发的“商外资京字【2005】17074 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2014 年 6 月 29 日, 根据董事会决议和修改后的章程, SHOICHI RYU (龙尚一) 将其持有的部分公司 2.30% 的股权转让给陈杰, 于 2014 年 7 月 11 日获得北京市海淀区商务委员会“海商审字【2014】487 号”文件批准。

2016 年 10 月 28 日, 根据董事会决议和修改后的章程, 周裕将其持有的公司 8.88% 的股权分别转让给旷章曲 4.42%、程杰 2.25% 和钟萍 2.21%。上述股权转让获得北京市海淀区商务委员会发布“海商审字【2016】第 817 号”文件批准。

2016 年 11 月 17 日, 根据董事会决议和修改后的章程, JPE innovation Engine I l .p 将其持有的公司 1.19% 的股权转让给 Innovation Engine 株式会社。

截至 2018 年 7 月 31 日公司注册资本为贰佰万美元，实收资本为贰佰万美元，注册资本与实收资本一致。

公司取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的统一社会信用代码为 91110108772552227N 的《营业执照》。公司注册地址：北京市海淀区上地五街 7 号昊海大厦二层 202 室，法定代表人：陈杰。公司类型为有限责任公司(中外合资)。

公司行业性质：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 7 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
北京思比科微电子技术股份有限公司	是	是	是
太仓思比科微电子技术有限公司	是	是	是
天津安泰微电子技术有限公司	是	是	是

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 编制方法

本财务报表系提供上海韦尔半导体股份有限公司拟向中国证券监督管理委员会申请向本公司股东以定向发行股份的方式购买股权之目的，所采用的会计政策和会计估计已按照上海韦尔半导体股份有限公司的会计政策和会计估计编制。

(三) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计, 详见本附注三(十一) 应收款项坏账准备、(十六) 固定资产、(十九) 无形资产、(二十一) 长期待摊费用、(二十四) 收入。

(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。

本次报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

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

② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的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。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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：应收款项余额 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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

账龄组合	账龄分析法。
关联方组合	公司对合并范围内关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备。

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(%)
一年以内（含一年）	5.00	5.00
一年至二年（含二年）	20.00	20.00
二年至三年（含三年）	50.00	50.00
三年以上	100.00	100.00

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：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、技术服务成本和周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(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。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“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 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。

(十八) 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按每月月末平均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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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
软 件	3 年	预计可使用年限

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、 **使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**
本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 **划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：有计划、有针对性的收集相关资料、市场比较，获取行业内新技术、新成果、新工艺等的前期应用研究。研究阶段包括立项前市场定位调研、可行性论证等环节。

开发阶段：商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项目，以生产出新的或具有实质性改进的产品等。开发阶段包括立项、电路及版图设计、流片验证、封装测试、试量产等环节。

5、 **开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

公司以开发阶段中的立项阶段作为开发支出核算起始点，其项目立项是在市场调研完成、初步可行性完成的情况下，通过提出需求报告、立项论证和立项评审，按公司项目审批权限批准后，形成《项目立项报告》。在开发项目批准立项前发生的费用计入当期损益；开发项目批准立项后发生的费用计入开发阶段支出。

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

其中：装修费按剩余租赁期与可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 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

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。

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。

(二十三) 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

（二十四）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

（1）电子元器件销售：

公司根据经确认的订单发出货物并取得客户收货通知后，确认与商品所有权相关的主要风险和报酬完全转移给购货方，以此确认收入。涉及出口销售的，在报关手续完成后，根据出口货物报关单确认收入。

（2）技术服务开发：

在服务完成，客户确认验收后确认收入。

（二十五）政府补助

1、 类型

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

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

的政府补助。

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

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

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

2、 确认时点

本公司实际取得政府补助款作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、6%、16%、17%	3%、6%、17%	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起,营改增交纳增值税)	—	—	5%
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%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率		
	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
北京视信源科技发展有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
北京思比科微电子技术股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
太仓思比科微电子有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
天津安泰微电子有限公司	15.00%	15.00%	25.00%

(二) 税收优惠

1、北京思比科微电子技术股份有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得了换发的高新技术企业证书，证书编号 GR201411000488，有效期限三年。2016 年度按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税；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、2018 年 1-7 月按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

2、太仓思比科微电子技术有限公司于 2015 年 7 月 6 日获得了高新技术企业证书，证书编号 GR201532000537，有效期限三年。报告期内按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

3、天津安泰微电子技术有限公司于 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、2018 年 1-7 月按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	64,721.96	43,251.50	17,953.80
银行存款	10,833,667.16	8,845,045.45	28,507,777.70
其他货币资金	14,457,095.94	18,573,165.65	21,060,800.80
合计	25,355,485.06	27,461,462.60	49,586,532.30
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
信用证借款保证金	7,771,297.21	18,374,546.58	19,267,554.51
银行借款保证金	6,143,245.63		
合计	13,914,542.84	18,374,546.58	19,267,554.51

截至 2018 年 7 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金美元 558.07 元，人民币 3,236,384.89 元为向北京银行股份有限公司上地支行申请美元 12,252,095.00 元信用证借款的质押保证金，公司信用证借款

已归还，质押保证金尚未释放。

截至 2018 年 7 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金美元 172,498.00 元，人民币 1,845,275.62 元为向宁波银行股份有限公司亚运村支行申请美元 1,211,400.00 元信用证借款的质押保证金。

截至 2018 年 7 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金人民币 1,510,000.00 元为向华夏银行股份有限公司上地支行申请美元 719,940.00 元信用证借款的质押保证金。

截至 2018 年 7 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中借款保证金人民币 6,143,245.63 元为向华侨银行（中国）有限公司申请美元 9,420,000.00 元借款的质押保证金。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金美元 557.93 元，人民币 13,787,536.73 元为向北京银行股份有限公司上地支行申请美元 3,517,938.00 元信用证借款的质押保证金。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金人民币 3,103,364.22 元为向宁波银行股份有限公司亚运村支行申请美元 1,434,000.00 元信用证借款的质押保证金。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金人民币 1,480,000.00 元为向华夏银行股份有限公司上地支行申请美元 703,300.00 元信用证借款的质押保证金。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金美元 557.65 元，人民币 12,002,682.97 元为向北京银行股份有限公司上地支行申请美元 5,099,867.00 元信用证借款的质押保证金。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金人民币 5,761,003.12 元为向宁波银行股份有限公司亚运村支行申请美元 1,409,907.00 元信用证借款的质押保证金。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金人民币 1,500,000.00 元为向华夏银行股份有限公司上地支行申请美元 697,212.00 元信用证借款的质押保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据			1,373,880.90
应收账款	25,604,243.99	24,444,312.74	43,587,341.98
合计	25,604,243.99	24,444,312.74	44,961,222.88

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票			1,373,880.90
商业承兑汇票			
合计			1,373,880.90

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(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	2018.7.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,411,583.68			29,036,612.04	26,400,407.76	
商业承兑汇票	200,031.00					
合计	34,611,614.68			29,036,612.04	26,400,407.76	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,243,789.92	6.84	2,243,789.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,353,897.89	89.43	3,749,653.90	12.77	25,604,243.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,225,131.52	3.73	1,225,131.52	100.00	
合计	32,822,819.33	100.00	7,218,575.34	/	25,604,243.99

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,491,594.75	96.17	5,047,282.01	17.11	24,444,312.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,174,393.66	3.83	1,174,393.66	100.00	
合计	30,665,988.41	100.00	6,221,675.67	/	24,444,312.74

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,501,688.99	97.49	4,914,347.01	10.13	43,587,341.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,246,789.02	2.51	1,246,789.02	100.00	
合计	49,748,478.01	100.00	6,161,136.03	/	43,587,341.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018 年 7 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
FUJIKURA Ltd	2,243,789.92	2,243,789.92	100.00	预计无法收回
合计	2,243,789.92	2,243,789.92	/	/

2017 年 12 月 31 日：无

2016 年 12 月 31 日：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	23,992,950.89	1,199,647.55	5.00	23,276,280.49	1,163,814.02	5.00	44,029,981.29	2,201,499.06	5.00
一年至二年	3,456,940.82	691,388.16	20.00	2,666,238.25	533,247.65	20.00	867,594.24	173,518.85	20.00
二年至三年	90,775.98	45,387.99	50.00	397,711.35	198,855.68	50.00	2,129,568.72	1,064,784.36	50.00
三年至四年	12,535.11	12,535.11	100.00	1,846,572.30	1,846,572.30	100.00	1,474,544.74	1,474,544.74	100.00
四年至五年	1,744,392.48	1,744,392.48	100.00	1,304,792.36	1,304,792.36	100.00			
五年以上	56,302.61	56,302.61	100.00						
合计	29,353,897.89	3,749,653.90	/	29,491,594.75	5,047,282.01	/	48,501,688.99	4,914,347.01	/

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

期末单项金额非重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018 年 7 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
EagleTechGlobalCo., Limited	774,136.27	774,136.27	100.00	预计无法收回
3WIN (HONG KONG) ELECTRONICS CO., LTD	229,688.78	229,688.78	100.00	预计无法收回
Sensor Equipment Technology Limited	221,306.47	221,306.47	100.00	预计无法收回
合计	1,225,131.52	1,225,131.52	/	/

2017 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
EagleTechGlobalCo., Limited	742,076.03	742,076.03	100.00	预计无法收回
3WIN (HONG KONG) ELECTRONICS CO., LTD	220,176.40	220,176.40	100.00	预计无法收回
Sensor Equipment Technology Limited	212,141.23	212,141.23	100.00	预计无法收回
合计	1,174,393.66	1,174,393.66	/	/

2016 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
EagleTechGlobalCo., Limited	787,821.22	787,821.22	100.00	预计无法收回
3WIN (HONG KONG) ELECTRONICS CO., LTD	233,749.15	233,749.15	100.00	预计无法收回
Sensor Equipment Technology Limited	225,218.65	225,218.65	100.00	预计无法收回
合计	1,246,789.02	1,246,789.02	/	/

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	996,899.67	60,539.64	779,906.86
收回/转回坏账准备			

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 7 月 31 日

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
JOIN TECHNOLOGY(HK)LIMITED	6,665,352.23	20.31	333,267.61
浙江大华科技有限公司	5,181,522.12	15.79	259,076.11
Lampek Enterprises Development (HK) Limited	3,741,951.14	11.40	696,123.33
河北远东通信系统工程有限公司	3,333,213.36	10.16	166,660.67
FUJIKURA Ltd	2,243,789.92	6.84	2,243,789.92
合计	21,165,828.77	64.50	3,698,917.64

2017 年 12 月 31 日

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
Lampek Enterprises Development (HK) Limited	11,670,043.56	38.06	904,155.96
河北远东通信系统工程有限公司	3,192,340.41	10.41	159,617.02
盛华朋睿科技(深圳)有限公司	2,754,050.01	8.98	137,702.50
Full China International (HK) Limited	2,726,786.93	8.89	136,339.35
FUJIKURA Ltd	2,115,334.24	6.90	1,618,382.32
合计	22,458,555.15	73.24	2,956,197.15

2016 年 12 月 31 日

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
河北远东通信系统工程有限公司	16,587,774.10	33.34	829,388.71
Lampek Enterprises Development (HK) Limited	8,468,160.11	17.02	423,408.01
深圳市微高半导体科技有限公司	7,794,481.26	15.67	389,724.06
Full China International (HK) Limited	2,386,711.40	4.80	119,335.57
FUJIAKURA Ltd	2,177,753.10	4.38	1,685,697.20
合计	37,414,879.97	75.21	3,447,553.55

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 公司报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.7.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	609,531.40	100.00	2,502,315.23	99.99	933,919.54	97.87
一至二年					20,366.35	2.13
二至三年			105.85	0.01		
三年以上						
合计	609,531.40	100.00	2,502,421.08	100.00	954,285.89	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

2018 年 7 月 31 日：无

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未及时结算的原因
Kingpak Technology Inc.	105.85	尚未结算
合计	105.85	/

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未及时结算的原因
北京鼎捷软件有限公司	20,253.97	尚未结算
Kingpak Technology Inc.	112.38	尚未结算
合计	20,366.35	/

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 7 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SK HYNIX SEMICONDUCTOR HONG KONG LTD	253,907.80	41.66
北京中关村国际孵化器有限公司	218,280.72	35.81
东京海上日动火灾保险(中国)有限公司	32,744.54	5.37
中芯国际集成电路(上海)有限公司	32,526.00	5.34
天津万顺滨海房地产开发有限公司	28,088.63	4.61
合计	565,547.69	92.79

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SK HYNIX SEMICONDUCTOR HONG KONG LTD	1,255,546.53	50.17
Cadence Design Systems (Ireland) Limited	780,466.60	31.19
上海华虹宏力半导体制造有限公司	114,395.78	4.57
东京海上日动火灾保险(中国)有限公司	90,047.45	3.60
天津万顺滨海房地产开发有限公司	56,177.21	2.24
合计	2,296,633.57	91.77

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京市海淀区住房保障事务中心	263,151.86	27.58
Socle Technology Corp.	156,602.78	16.41
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	90,245.37	9.46
太仓兰博资产管理有限公司	72,457.14	7.59
东京海上日动火灾保险(中国)有限公司	65,032.49	6.81
合计	647,489.64	67.85

(四) 其他应收款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,226,236.14	2,628,624.05	2,068,676.62
合计	7,226,236.14	2,628,624.05	2,068,676.62

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 7 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,495,890.68	100.00	1,269,654.54	14.94	7,226,236.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,495,890.68	100.00	1,269,654.54	/	7,226,236.14

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,249,860.47	100.00	621,236.42	19.12	2,628,624.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,249,860.47	100.00	621,236.42	/	2,628,624.05

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,383,124.38	100.00	314,447.76	13.19	2,068,676.62
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,383,124.38	100.00	314,447.76	/	2,068,676.62

报告期期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	6,847,793.98	342,389.70	5.00	2,032,737.61	101,636.88	5.00	1,615,919.93	80,795.99	5.00
一年至二年	506,656.44	101,331.29	20.00	705,482.03	141,096.40	20.00	511,707.76	102,341.55	20.00
二年至三年	631,013.43	315,506.72	50.00	266,275.39	133,137.70	50.00	248,372.94	124,186.47	50.00
三年至四年	361,234.33	361,234.33	100.00	245,172.94	245,172.94	100.00			
四年至五年	149,000.00	149,000.00	100.00						
五年以上	192.50	192.50	100.00	192.50	192.50	100.00	7,123.75	7,123.75	100.00
合计	8,495,890.68	1,269,654.54	/	3,249,860.47	621,236.42	/	2,383,124.38	314,447.76	/

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	648,418.12	306,788.66	154,334.29
收回/转回坏账准备			

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	521,717.27	474,657.53	681,785.20
押金	698,574.29	677,077.05	624,956.08
暂借款	591,500.00	589,000.00	749,000.00
应收增值税留底税额退税	162,507.83		
代收代付款	543,496.16	607,357.08	298,224.82
应收增值税出口退税	5,949,400.21	854,821.87	
其他	28,694.92	46,946.94	29,158.28
合计	8,495,890.68	3,249,860.47	2,383,124.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 7 月 31 日

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
北京市海淀区国家税务局	应收出口退税	5,923,786.33	一年以内	69.73	296,189.32
李文杰	暂借款	320,000.00	二年至三年	3.77	160,000.00
北京中关村国际孵化器有限公司	押金	268,596.83	四年以内	3.16	215,864.51
北京市海淀区住房保障事务中心	代收代付款	253,747.31	二年以内	2.99	24,022.82
创维集团科技园管理有限公司	押金	193,431.00	二年至三年	2.28	96,715.50
合计	/	6,959,561.47	/	81.93	792,792.15

2017 年 12 月 31 日

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
北京市海淀区国家税务局	应收出口退税	854,821.87	一年以内	26.30	42,741.09
李文杰	暂借款	340,000.00	一年至二年	10.46	68,000.00
北京市海淀区住房保障事务中心	代收代付款	308,921.52	一年以内	9.51	15,446.08
北京中关村国际孵化器有限公司	押金	252,855.84	三年以内	7.78	105,177.58
钟小惠	备用金	202,020.50	一年以内	6.22	10,101.03
合计	/	1,958,619.73	/	60.27	241,465.78

2016 年 12 月 31 日

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
钟小惠	备用金	403,032.30	一年以内	16.91	20,151.62
李文杰	暂借款	400,000.00	一年以内	16.78	20,000.00
北京中关村国际孵化器有限公司	押金	205,632.87	一年至二年	8.63	41,126.57
深圳创维 RGB 电子有限公司	押金	193,431.00	一年以内	8.12	9,671.55
赵建波	暂借款	149,000.00	二年至三年	6.25	74,500.00
合计	/	1,351,096.17	/	56.69	165,449.74

(6) 报告期末无涉及政府补助的其他应收款

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,407,058.26	2,825,998.58	8,581,059.68	9,484,437.00	2,502,097.76	6,982,339.24	13,499,813.03	3,262,852.70	10,236,960.33
周转材料	4,957.26		4,957.26	17,290.79		17,290.79			
库存商品	115,353,966.33	24,105,385.22	91,248,581.11	96,062,951.43	21,711,712.55	74,351,238.88	78,084,747.98	9,430,282.44	68,654,465.54
委托加工物资	57,149,824.07	1,553,499.46	55,596,324.61	67,894,627.35		67,894,627.35	32,544,578.88		32,544,578.88
在产品	24,077,994.27	3,556,914.04	20,521,080.23	4,367,714.12	2,355,638.87	2,012,075.25	4,370,200.65	2,715,220.76	1,654,979.89
技术服务成本	3,603,380.91		3,603,380.91	3,283,106.98		3,283,106.98	900,798.32		900,798.32
合计	211,597,181.10	32,041,797.30	179,555,383.80	181,110,127.67	26,569,449.18	154,540,678.49	129,400,138.86	15,408,355.90	113,991,782.96

2、 存货跌价准备

项目	2016.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,629,460.48	-366,607.78				3,262,852.70
库存商品	8,023,014.60	3,206,929.35		1,799,661.51		9,430,282.44
在产品	3,366,040.55	-650,819.79				2,715,220.76
合计	15,018,515.63	2,189,501.78		1,799,661.51		15,408,355.90

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,262,852.70	29,193.87		789,948.81		2,502,097.76
库存商品	9,430,282.44	12,767,883.07		486,452.96		21,711,712.55
在产品	2,715,220.76	590,513.25		950,095.14		2,355,638.87
合计	15,408,355.90	13,387,590.19		2,226,496.91		26,569,449.18

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.7.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,502,097.76	323,922.60		21.78		2,825,998.58
库存商品	21,711,712.55	4,148,174.94		1,754,502.27		24,105,385.22
委托加工物资		1,553,499.46				1,553,499.46
在产品	2,355,638.87	1,201,275.17				3,556,914.04
合计	26,569,449.18	7,226,872.17		1,754,524.05		32,041,797.30

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情况

(六) 其他流动资产

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税留抵进项税额	2,469,766.87	3,433,057.49	718,464.50
增值税待认证进项税额	531,931.02		
预缴企业所得税	43,334.40	43,334.40	43,334.40
合计	3,045,032.29	3,476,391.89	761,798.90

(七) 可供出售金融资产
1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具									
可供出售权益工具	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
其中：按公允价值计量									
按成本计量	2,700,000.00		2,700,000.00	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	2,700,000.00		2,700,000.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 7 月 31 日

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
深圳印象认知技术有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00				
合计	2,700,000.00			2,700,000.00			0.9859	/

2017 年 12 月 31 日

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
深圳印象认知技术有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00				
合计	2,700,000.00			2,700,000.00			0.9859	/

2016 年 12 月 31 日

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
深圳印象认知技术有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00				
合计		2,700,000.00		2,700,000.00			0.9859	/

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	10,679,081.95	10,275,379.74	10,946,303.58
固定资产清理			
合计	10,679,081.95	10,275,379.74	10,946,303.58

2、 固定资产情况

项目	专用设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.1.1	19,502,424.87	629,726.00	3,983,840.63	24,115,991.50
(2) 本期增加金额	5,447,859.68	122,660.93	657,052.10	6,227,572.71
—购置	5,447,859.68	122,660.93	657,052.10	6,227,572.71
(3) 本期减少金额	2,467,197.61	250,526.00	670,714.63	3,388,438.24
—处置或报废	2,467,197.61	250,526.00	670,714.63	3,388,438.24
(4) 2016.12.31	22,483,086.94	501,860.93	3,970,178.10	26,955,125.97
2. 累计折旧				
(1) 2016.1.1	8,617,076.94	447,645.70	2,209,578.51	11,274,301.15
(2) 本期增加金额	7,332,397.52	85,642.91	641,545.45	8,059,585.88
—计提	7,332,397.52	85,642.91	641,545.45	8,059,585.88
(3) 本期减少金额	2,451,451.57	237,999.70	635,613.37	3,325,064.64
—处置或报废	2,451,451.57	237,999.70	635,613.37	3,325,064.64
(4) 2016.12.31	13,498,022.89	295,288.91	2,215,510.59	16,008,822.39
3. 减值准备				
(1) 2016.1.1				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	8,985,064.05	206,572.02	1,754,667.51	10,946,303.58
(2) 2016.1.1 账面价值	10,885,347.93	182,080.30	1,774,262.12	12,841,690.35

项目	专用设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	22,483,086.94	501,860.93	3,970,178.10	26,955,125.97
(2) 本期增加金额	4,763,569.79		590,299.23	5,353,869.02
—购置	4,763,569.79		590,299.23	5,353,869.02
(3) 本期减少金额		292,200.00		292,200.00
—处置或报废		292,200.00		292,200.00
(4) 2017.12.31	27,246,656.73	209,660.93	4,560,477.33	32,016,794.99
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	13,498,022.89	295,288.91	2,215,510.59	16,008,822.39
(2) 本期增加金额	5,263,440.71	92,677.72	644,811.43	6,000,929.86
—计提	5,263,440.71	92,677.72	644,811.43	6,000,929.86
(3) 本期减少金额		268,337.00		268,337.00
—处置或报废		268,337.00		268,337.00
(4) 2017.12.31	18,761,463.60	119,629.63	2,860,322.02	21,741,415.25
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	8,485,193.13	90,031.30	1,700,155.31	10,275,379.74
(2) 2016.12.31 账面价值	8,985,064.05	206,572.02	1,754,667.51	10,946,303.58

项目	专用设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	27,246,656.73	209,660.93	4,560,477.33	32,016,794.99
(2) 本期增加金额	3,447,553.20	196,221.37	234,568.35	3,878,342.92
—购置	3,447,553.20	196,221.37	234,568.35	3,878,342.92
(3) 本期减少金额	5,970,749.11			5,970,749.11

项目	专用设备	运输工具	办公及其他设备	合计
—处置或报废	5,970,749.11			5,970,749.11
(4) 2018.7.31	24,723,460.82	405,882.30	4,795,045.68	29,924,388.80
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	18,761,463.60	119,629.63	2,860,322.02	21,741,415.25
(2) 本期增加金额	3,101,183.36	25,943.11	347,514.24	3,474,640.71
—计提	3,101,183.36	25,943.11	347,514.24	3,474,640.71
(3) 本期减少金额	5,970,749.11			5,970,749.11
—处置或报废	5,970,749.11			5,970,749.11
(4) 2018.7.31	15,891,897.85	145,572.74	3,207,836.26	19,245,306.85
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2018.7.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.7.31 账面价值	8,831,562.97	260,309.56	1,587,209.42	10,679,081.95
(2) 2017.12.31 账面价值	8,485,193.13	90,031.30	1,700,155.31	10,275,379.74

3、 公司无暂时闲置的固定资产

4、 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 截至 2018 年 7 月 31 日公司无未办妥产权证的固定资产情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.1.1	4,604,920.57	4,604,920.57
(2) 本期增加金额	1,330,335.95	1,330,335.95
—购置	1,330,335.95	1,330,335.95
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	5,935,256.52	5,935,256.52
2. 累计摊销		
(1) 2016.1.1	2,609,714.89	2,609,714.89
(2) 本期增加金额	1,621,355.25	1,621,355.25
—计提	1,621,355.25	1,621,355.25
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	4,231,070.14	4,231,070.14
3. 减值准备		
(1) 2016.1.1		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	1,704,186.38	1,704,186.38
(2) 2016.1.1 账面价值	1,995,205.68	1,995,205.68

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	5,935,256.52	5,935,256.52
(2) 本期增加金额	487,979.25	487,979.25
—购置	487,979.25	487,979.25
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	6,423,235.77	6,423,235.77
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	4,231,070.14	4,231,070.14
(2) 本期增加金额	1,373,946.73	1,373,946.73
—计提	1,373,946.73	1,373,946.73
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	5,605,016.87	5,605,016.87
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	818,218.90	818,218.90
(2) 2016.12.31 账面价值	1,704,186.38	1,704,186.38

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	6,423,235.77	6,423,235.77
(2) 本期增加金额	11,794.87	11,794.87
—购置	11,794.87	11,794.87
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
—处置		
(4) 2018.7.31	6,435,030.64	6,435,030.64
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31	5,605,016.87	5,605,016.87
(2) 本期增加金额	539,789.27	539,789.27
—计提	539,789.27	539,789.27
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.7.31	6,144,806.14	6,144,806.14
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.7.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.7.31 账面价值	290,224.50	290,224.50
(2) 2017.12.31 账面价值	818,218.90	818,218.90

2、截至 2018 年 7 月 31 日无未办妥权证无形资产的情况

(十) 长期待摊费用

项目	2016.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
装修费	17,768.14	430,599.03	78,553.20		369,813.97
合计	17,768.14	430,599.03	78,553.20		369,813.97

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	369,813.97	472,885.24	231,232.89		611,466.32
合计	369,813.97	472,885.24	231,232.89		611,466.32

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.7.31
装修费	611,466.32		182,810.64		428,655.68
合计	611,466.32		182,810.64		428,655.68

(十一) 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	2018.7.31		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,530,027.18	6,079,574.48	33,412,361.27	5,011,920.00	21,883,939.69	3,283,308.36
内部交易未实现利润	1,964,493.82	294,674.08	622,980.10	93,447.02	671,981.09	100,797.16
可抵扣亏损	50,331,659.10	7,549,748.87	29,736,149.00	4,460,422.35	19,461,786.40	2,919,267.96
长期资产摊销	16,067,036.27	2,410,055.44	15,586,276.22	2,337,941.43	14,628,148.73	2,194,222.31
递延收益					154,169.38	23,125.41
合计	108,893,216.37	16,334,052.87	79,357,766.59	11,903,730.80	56,800,025.29	8,520,721.20

2、 公司无未经抵销的递延所得税负债

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	896,798.98	800,712.39	612,583.24
合计	896,798.98	800,712.39	612,583.24

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017 年				
2018 年	155,783.92	155,783.92	155,783.92	
2019 年	155,995.99	155,995.99	155,995.99	
2020 年	203,322.29	203,322.29	203,322.29	
2021 年	97,481.04	97,481.04	97,481.04	
2022 年	188,129.15	188,129.15		

年份	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2023 年	96,086.59			
合计	896,798.98	800,712.39	612,583.24	

(十二) 其他非流动资产

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款		521,085.27	265,400.00
合计		521,085.27	265,400.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	77,376,409.11	36,952,456.14	49,994,861.89
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	6,600,000.00	16,600,000.00	8,700,000.00
合计	93,976,409.11	63,552,456.14	68,694,861.89

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据及应付账款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据			
应付账款	40,676,657.21	39,746,824.78	39,962,753.52
合计	40,676,657.21	39,746,824.78	39,962,753.52

1、 应付票据：无

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
一年以内	40,639,117.21	39,736,054.78	39,902,936.81
一年至二年	26,770.00		47,946.71

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
二年至三年			
三年以上	10,770.00	10,770.00	11,870.00
合计	40,676,657.21	39,746,824.78	39,962,753.52

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

2018 年 7 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京连和连知识产权代理有限公司	26,770.00	尚未支付
上海浦朝建筑安装工程有限公司	7,250.00	尚未支付
苏州市博洛克机电有限公司	2,350.00	尚未支付
昆山优诺普电化材料有限公司	1,170.00	尚未支付
合计	37,540.00	/

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海浦朝建筑安装工程有限公司	7,250.00	尚未支付
苏州市博洛克机电有限公司	2,350.00	尚未支付
昆山优诺普电化材料有限公司	1,170.00	尚未支付
合计	10,770.00	/

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州微邦电子有限公司	47,946.71	尚未支付
上海浦朝建筑安装工程有限公司	7,250.00	尚未支付
苏州市博洛克机电有限公司	2,350.00	尚未支付
昆山优诺普电化材料有限公司	1,170.00	尚未支付
北京奥佳创新科技有限公司	1,100.00	尚未支付
合计	59,816.71	/

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
一年以内	57,708,207.66	35,506,733.71	8,757,801.79
一年至二年		308,995.68	30,295.82
二年至三年	217,902.77		103,658.64
三年以上	103,658.64	103,658.64	
合计	58,029,769.07	35,919,388.03	8,891,756.25

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2018 年 7 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华之杰微视技术有限公司	200,000.00	尚未结算
深圳市统聚光电有限公司	103,658.64	尚未结算
江苏正桥影像科技股份有限公司	17,875.78	尚未结算
CEAC International Limited	26.99	尚未结算
合计	321,561.41	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华之杰微视技术有限公司	200,000.00	尚未结算
深圳市统聚光电有限公司	103,658.64	尚未结算
深圳市天朗时代科技有限公司	91,094.02	尚未结算
江苏正桥影像科技股份有限公司	17,875.78	尚未结算
CEAC International Limited	25.88	尚未结算
合计	412,654.32	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市统聚光电有限公司	103,658.64	尚未结算
香港吾爱国际有限公司	30,295.82	尚未结算
合计	133,954.46	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	3,407,328.87	44,447,066.23	43,228,500.72	4,625,894.38
离职后福利-设定提存计划	79,037.40	2,617,499.31	2,609,774.11	86,762.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,486,366.27	47,064,565.54	45,838,274.83	4,712,656.98

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,625,894.38	45,397,518.60	46,765,116.09	3,258,296.89
离职后福利-设定提存计划	86,762.60	2,923,794.02	2,909,112.00	101,444.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,712,656.98	48,321,312.62	49,674,228.09	3,359,741.51

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
短期薪酬	3,258,296.89	28,402,990.83	28,393,610.84	3,267,676.88
离职后福利-设定提存计划	101,444.62	1,702,607.05	1,696,603.76	107,447.91
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,359,741.51	30,105,597.88	30,090,214.60	3,375,124.79

2、 短期薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,368,728.90	38,928,792.35	37,720,557.88	4,576,963.37
(2) 职工福利费		1,785,079.47	1,785,079.47	
(3) 社会保险费	38,599.97	1,530,080.22	1,519,749.18	48,931.01
其中：医疗保险费	29,409.04	1,306,394.82	1,297,718.82	38,085.04
工伤保险费	7,352.26	134,197.53	132,873.53	8,676.26
生育保险费	1,838.67	89,487.87	89,156.83	2,169.71

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
(4) 住房公积金		2,163,203.28	2,163,203.28	
(5) 工会经费和职工教育经费		39,910.91	39,910.91	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,407,328.87	44,447,066.23	43,228,500.72	4,625,894.38

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,576,963.37	39,218,813.46	40,603,715.20	3,192,061.63
(2) 职工福利费		1,881,950.60	1,881,950.60	
(3) 社会保险费	48,931.01	1,752,526.05	1,743,307.80	58,149.26
其中：医疗保险费	38,085.04	1,536,516.77	1,524,810.73	49,791.08
工伤保险费	8,676.26	113,059.60	116,367.42	5,368.44
生育保险费	2,169.71	102,949.68	102,129.65	2,989.74
(4) 住房公积金		2,501,023.47	2,492,937.47	8,086.00
(5) 工会经费和职工教育经费		43,205.02	43,205.02	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,625,894.38	45,397,518.60	46,765,116.09	3,258,296.89

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,192,061.63	24,870,378.57	24,864,768.47	3,197,671.73
(2) 职工福利费		1,100,001.00	1,100,001.00	
(3) 社会保险费	58,149.26	1,016,348.90	1,013,791.01	60,707.15
其中：医疗保险费	49,791.08	892,810.84	890,106.54	52,495.38
工伤保险费	5,368.44	54,101.78	55,831.90	3,638.32
生育保险费	2,989.74	69,436.28	67,852.57	4,573.45
(4) 住房公积金	8,086.00	1,388,494.52	1,387,282.52	9,298.00
(5) 工会经费和职工教育经费		27,767.84	27,767.84	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,258,296.89	28,402,990.83	28,393,610.84	3,267,676.88

3、 设定提存计划列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	73,522.60	2,496,435.96	2,487,534.09	82,424.47
失业保险费	5,514.80	121,063.35	122,240.02	4,338.13
企业年金缴费				
合计	79,037.40	2,617,499.31	2,609,774.11	86,762.60

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	82,424.47	2,822,081.41	2,805,641.28	98,864.60
失业保险费	4,338.13	101,712.61	103,470.72	2,580.02
企业年金缴费				
合计	86,762.60	2,923,794.02	2,909,112.00	101,444.62

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
基本养老保险	98,864.60	1,644,611.65	1,638,752.46	104,723.79
失业保险费	2,580.02	57,995.40	57,851.30	2,724.12
企业年金缴费				
合计	101,444.62	1,702,607.05	1,696,603.76	107,447.91

(十七) 应交税费

税费项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,092,428.47	2,330.10	1,264,478.61
个人所得税	256,698.13	257,605.54	214,376.71
城市维护建设税	69,663.34	163.12	153,146.96
教育费附加	49,759.53	116.50	109,390.68
合计	1,468,549.47	260,215.26	1,741,392.96

(十八) 其他应付款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	562,345.02	315,692.47	335,334.62
应付股利			

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	1,757,761.07	1,749,064.03	2,332,027.37
合计	2,320,106.09	2,064,756.50	2,667,361.99

1、 应付利息

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	562,345.02	315,692.47	335,334.62
合计	562,345.02	315,692.47	335,334.62

公司报告期内无重要的已逾期未支付的利息情况

2、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
一年以内	141,128.36	292,431.32	1,015,149.34
一年至二年	160,000.00	140,000.00	210,245.32
二年至三年	140,000.00	210,000.00	161,444.15
三年以上	1,316,632.71	1,106,632.71	945,188.56
合计	1,757,761.07	1,749,064.03	2,332,027.37

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
代收代付款	18,385.54	11,807.94	757,925.64
暂借款	1,669,229.27	1,579,229.27	1,419,229.27
押金	700.00	700.00	700.00
待付款	69,446.26	157,326.82	154,172.46
合计	1,757,761.07	1,749,064.03	2,332,027.37

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 7 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈杰	1,579,229.27	尚未归还
合计	1,579,229.27	/

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈杰	1,419,229.27	尚未归还
合计	1,419,229.27	/

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈杰	1,279,229.27	尚未归还
合计	1,279,229.27	/

(十九) 递延收益

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	453,931.20	1,900,000.00	380,155.22	1,973,775.98	
合计	453,931.20	1,900,000.00	380,155.22	1,973,775.98	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	1,973,775.98		1,449,281.98	524,494.00	
合计	1,973,775.98		1,449,281.98	524,494.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31	形成原因
政府补助	524,494.00	850,000.00	911,307.86	463,186.14	
合计	524,494.00	850,000.00	911,307.86	463,186.14	

涉及政府补助的项目

负债项目	2016.1.1	本期新增 补助金额	本期计入 当前损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
极大规模集成电路制造 装备及成套工艺(注 1)	453,931.20		299,761.82		154,169.38	与资产相关
高性能视觉传感芯片产 业应用示范(注 2)		1,200,000.00	42,272.20		1,157,727.80	与收益相关
高性能视觉传感芯片产 业应用示范(注 2)		700,000.00	38,121.20		661,878.80	与资产相关
合计	453,931.20	1,900,000.00	380,155.22		1,973,775.98	/

注 1: 公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司承担国家科技重大专项“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”的子项目“大面阵 CMOS 图像传感器芯片开发及公共后端设计平台建设”的开发, 按设备可使用年限分摊, 本期分摊 299,761.82 元。

注 2: 公司子公司天津安泰微电子有限公司参与“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。2016 年 6 月收到 800,000.00 元、2016 年 9 月收到 1,100,000.00 元。其中与收益相关的政府补助 1,200,000.00 元(其中代协作单位收款 525,000.00 元), 与资产相关的政府补助 700,000.00 元。本期与收益相关分摊 42,272.20 元、与资产相关分摊 38,121.20 元。

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
极大规模集成电路制造 装备及成套工艺(注 1)	154,169.38		154,169.38			与资产相关
高性能视觉传感芯片产 业应用示范(注 2)	1,157,727.80		632,727.80	525,000.00		与收益相关
高性能视觉传感芯片产 业应用示范(注 2)	661,878.80		137,384.80		524,494.00	与资产相关
合计	1,973,775.98		924,281.98	525,000.00	524,494.00	/

注 1: 公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司承担国家科技重大专项“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”的子项目“大面阵 CMOS 图像传感器芯片开发及公共后端设计平台建设”的开发, 按设备可使用年限分摊, 本期分摊 154,169.38 元, 已摊销完毕。

注 2: 公司子公司天津安泰微电子有限公司参与“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。2016 年收到 1,900,000.00 元。2017 年 2 月支付协作单位天

津大学代收款 525,000.00 元。本期与收益相关分摊 632,727.80 元、与资产相关分摊 137,384.80 元。

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当前损益金额	其他变动	2018.7.31	与资产相关/与收 益相关
高性能视觉传感芯片产 业应用示范（注）		850,000.00	606,166.73	225,000.00	18,833.27	与收益相关
高性能视觉传感芯片产 业应用示范（注）	524,494.00		80,141.13		444,352.87	与资产相关
合计	524,494.00	850,000.00	686,307.86	225,000.00	463,186.14	/

注：公司子公司天津安泰微电子有限公司参与“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。2016 年收到 1,900,000.00 元（其中代协作单位收款 525,000.00 元），2018 年 3 月收到 850,000.00 元（其中代协作单位收款 225,000.00 元）。2018 年 5 月支付协作单位天津大学代收款 225,000.00 元。本期与收益相关分摊 606,166.73 元、与资产相关分摊 80,141.13 元。

（二十）股本

投资者名称	2016.1.1		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
陈杰	7,409,566.35	45.85%			7,409,566.35	45.85%
刘志碧	2,180,044.70	13.49%			2,180,044.70	13.49%
金湘亮	979,323.30	6.06%			979,323.30	6.06%
周裕	1,435,048.00	8.88%		1,435,048.00		
旷章曲			714,291.91		714,291.91	4.42%
董德福	371,690.40	2.30%			371,690.40	2.30%
程杰			363,610.14		363,610.14	2.25%
钟萍			357,145.95		357,145.95	2.21%
陈黎明	313,512.70	1.94%			313,512.70	1.94%
吴南健	227,862.30	1.41%			227,862.30	1.41%
DDS, Inc	827,415.00	5.12%			827,415.00	5.12%
Wayne Wei-Ming Dai	741,764.70	4.59%			741,764.70	4.59%
Wang Ching Miao Wilson	518,750.40	3.21%			518,750.40	3.21%
SHOICHI RYU	531,678.85	3.29%			531,678.85	3.29%
Hideki Okauchi	148,676.10	0.92%			148,676.10	0.92%

北京视信源科技发展有限公司
2016 年度至 2018 年 7 月
财务报表附注

Hiroko Mihara	145,444.00	0.90%			145,444.00	0.90%
JPE innovationEngine LLP	192,309.40	1.19%		192,309.40		
Innovation Engine 株式会社			192,309.40		192,309.40	1.19%
Advanced Techonology Industry Creation Investment Limited Partnership	137,363.80	0.85%			137,363.80	0.85%
合 计	16,160,450.00	100.00%	1,627,357.40	1,627,357.40	16,160,450.00	100.00%

投资者名称	2016.12.31		本期 增加	本期 减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
陈杰	7,409,566.35	45.85%			7,409,566.35	45.85%
刘志碧	2,180,044.70	13.49%			2,180,044.70	13.49%
金湘亮	979,323.30	6.06%			979,323.30	6.06%
旷章曲	714,291.91	4.42%			714,291.91	4.42%
董德福	371,690.40	2.30%			371,690.40	2.30%
程杰	363,610.14	2.25%			363,610.14	2.25%
钟萍	357,145.95	2.21%			357,145.95	2.21%
陈黎明	313,512.70	1.94%			313,512.70	1.94%
吴南健	227,862.30	1.41%			227,862.30	1.41%
DDS, Inc	827,415.00	5.12%			827,415.00	5.12%
Wayne Wei-Ming Dai	741,764.70	4.59%			741,764.70	4.59%
Wang Ching Miao Wilson	518,750.40	3.21%			518,750.40	3.21%
SHOICHI RYU	531,678.85	3.29%			531,678.85	3.29%
Hideki Okauchi	148,676.10	0.92%			148,676.10	0.92%
Hiroko Mihara	145,444.00	0.90%			145,444.00	0.90%
Innovation Engine 株式会社	192,309.40	1.19%			192,309.40	1.19%
Advanced Techonology Industry Creation Investment Limited Partnership	137,363.80	0.85%			137,363.80	0.85%
合 计	16,160,450.00	100.00%			16,160,450.00	100.00%

投资者名称	2017.12.31		本期 增加	本期 减少	2018.7.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
陈杰	7,409,566.35	45.85%			7,409,566.35	45.85%
刘志碧	2,180,044.70	13.49%			2,180,044.70	13.49%
金湘亮	979,323.30	6.06%			979,323.30	6.06%
旷章曲	714,291.91	4.42%			714,291.91	4.42%
董德福	371,690.40	2.30%			371,690.40	2.30%
程杰	363,610.14	2.25%			363,610.14	2.25%
钟萍	357,145.95	2.21%			357,145.95	2.21%
陈黎明	313,512.70	1.94%			313,512.70	1.94%
吴南健	227,862.30	1.41%			227,862.30	1.41%
DDS, Inc	827,415.00	5.12%			827,415.00	5.12%
Wayne Wei-Ming Dai	741,764.70	4.59%			741,764.70	4.59%
Wang Ching Miao Wilson	518,750.40	3.21%			518,750.40	3.21%
SHOICHI RYU	531,678.85	3.29%			531,678.85	3.29%
Hideki Okauchi	148,676.10	0.92%			148,676.10	0.92%
Hiroko Mihara	145,444.00	0.90%			145,444.00	0.90%
Innovation Engine 株式会社	192,309.40	1.19%			192,309.40	1.19%
Advanced Technology Industry Creation Investment Limited Partnership	137,363.80	0.85%			137,363.80	0.85%
合 计	16,160,450.00	100.00%			16,160,450.00	100.00%

(二十一) 资本公积

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	42,784,067.63			42,784,067.63
其他资本公积				
合计	42,784,067.63			42,784,067.63

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	42,784,067.63			42,784,067.63
其他资本公积				
合计	42,784,067.63			42,784,067.63

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
资本溢价（股本溢价）	42,784,067.63			42,784,067.63
其他资本公积				
合计	42,784,067.63			42,784,067.63

(二十二) 未分配利润

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	-7,694,617.12	-1,293,139.07	-2,492,932.69
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	-7,694,617.12	-1,293,139.07	-2,492,932.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,473,696.72	-6,401,478.05	1,199,793.62
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	-21,168,313.84	-7,694,617.12	-1,293,139.07

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,769,811.04	244,747,050.76	460,089,304.98	404,649,924.47	461,319,186.68	393,360,110.27
其他业务						
合计	265,769,811.04	244,747,050.76	460,089,304.98	404,649,924.47	461,319,186.68	393,360,110.27

2、主营业务（按业务划分）

项目	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电子元器件	264,296,946.94	244,080,262.42	457,444,402.65	402,962,065.49	454,715,650.10	389,712,709.90
技术服务开发	1,472,864.10	666,788.34	2,644,902.33	1,687,858.98	6,603,536.58	3,647,400.37
合计	265,769,811.04	244,747,050.76	460,089,304.98	404,649,924.47	461,319,186.68	393,360,110.27

(二十四) 税金及附加

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
车船税		300.00	300.00
城市维护建设税	72,001.11	828,296.96	322,928.53
印花税	394,279.10	333,526.80	432,542.93
教育费附加	51,429.38	591,640.71	230,663.20
其他	48,472.68	327,434.97	41,106.22
合计	566,182.27	2,081,199.44	1,027,540.88

(二十五) 销售费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	7,109,973.69	12,945,425.81	12,379,045.12
交通差旅费	657,742.37	1,239,979.10	1,088,651.01
业务招待费	618,234.79	1,277,006.91	1,361,332.02
租赁及物业费	681,392.97	1,209,081.28	1,337,142.78
样品费	573,887.22	2,736,584.39	1,741,169.13
办公费	54,427.69	100,567.58	156,052.28
通讯费	63,759.27	170,596.55	249,286.17
测试费	691,765.00	669,654.67	645,597.99
累计折旧	171,728.99	182,551.49	234,275.28
其他	133,745.11	228,203.30	417,959.62
合计	10,756,657.10	20,759,651.08	19,610,511.40

(二十六) 管理费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,012,454.21	4,525,037.11	4,383,156.06
交通差旅费	238,389.53	414,715.14	179,785.43
业务招待费	84,930.26	197,396.87	200,634.70
租赁及物业费	219,388.98	370,961.67	390,239.86
水电费	29,394.46	36,738.97	81,575.30
办公费	391,083.48	639,660.53	594,783.40
通讯费	84,109.01	140,244.67	142,179.28

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
折旧及摊销	2,214,315.80	3,694,921.86	6,998,534.33
中介服务咨询费	495,718.87	1,458,511.02	502,874.59
其他	131,157.49	942,353.59	866,058.72
合计	6,900,942.09	12,420,541.43	14,339,821.67

(二十七) 研发费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	12,844,072.54	17,185,688.16	16,246,578.41
材料费	1,007,506.12	1,848,312.68	3,495,642.20
技术服务费	1,288,641.77	2,256,015.23	1,111,612.29
折旧及摊销	659,825.15	1,343,548.66	243,908.74
租赁及物业费	623,263.75	861,521.28	811,800.90
其他支出	603,879.72	566,384.42	721,698.43
合计	17,027,189.05	24,061,470.43	22,631,240.97

(二十八) 财务费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
利息费用	2,966,753.20	2,741,132.84	3,492,883.21
减：利息收入	52,398.50	108,127.55	165,300.04
汇兑损益	3,556,941.70	-2,808,954.18	4,893,488.31
其他	738,276.40	405,928.04	432,565.61
合计	7,209,572.80	229,979.15	8,653,637.09

(二十九) 资产减值损失

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,645,317.79	367,328.30	934,241.15
存货跌价损失	7,226,872.17	13,387,590.19	2,189,501.78
合计	8,872,189.96	13,754,918.49	3,123,742.93

(三十) 其他收益

补助项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
江苏省企业研发奖励资金	82,100.00			收益相关
江苏省高新技术产品奖励	10,000.00			收益相关
科技文化产业扶植资金		1,229,870.00		收益相关
高性能视觉传感芯片产业应用示范	686,307.86	770,112.60		资产、收益相关
专利资助	50,650.00	70,506.00		收益相关
天津滨海新区专项发展资金		210,000.00		收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺		154,169.38		资产相关
首都知识产权服务业协会补贴	40,000.00	155,000.00		收益相关
稳岗补贴		18,937.24		收益相关
中关村科技园购买信用报告费用补贴		5,000.00		收益相关
中关村企业信用促进会补贴	15,500.00	6,000.00		收益相关
科技政策奖励经费		10,000.00		收益相关
三代手续费	50,377.90	167,132.87		收益相关
合计	934,935.76	2,796,728.09		/

(三十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
处置固定资产收益		92,641.85	-58,960.98		92,641.85	-58,960.98
合计		92,641.85	-58,960.98		92,641.85	-58,960.98

(三十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
政府补助			2,949,810.23			2,949,810.23
赔款收入			17,313.44			17,313.44
其他	6,945.30	1,165.05		6,945.30	1,165.05	
合计	6,945.30	1,165.05	2,967,123.67	6,945.30	1,165.05	2,967,123.67

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
高性能视觉传感芯片产业应用示范			80,393.40	资产、收益相关
天津科技计划项目空港匹配资金补贴			400,000.00	收益相关
专利资助			73,112.00	收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺			299,761.82	资产相关
自主创新集成电路设计产业发展资金			434,000.00	收益相关
中关村知识产权质押融资成本补贴款			332,200.00	收益相关
中行贷款贴息费			55,566.00	收益相关
稳岗补贴			43,587.81	收益相关
中关村企业信用促进会补贴			13,000.00	收益相关
科技文化产业扶植资金			851,772.00	收益相关
科技政策奖励经费			100,000.00	收益相关
服务外包产业发展专项资金			200,000.00	收益相关
太仓科技进步奖奖励			10,000.00	收益相关
太仓市信息化建设资金			20,000.00	收益相关
三代手续费			36,417.20	收益相关
合计			2,949,810.23	/

(三十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
罚款滞纳金		135,434.53	1,983.20		135,434.53	1,983.20
合计		135,434.53	1,983.20		135,434.53	1,983.20

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用			2,905.50
递延所得税费用	-4,430,322.07	-3,383,009.60	-835,663.56
合计	-4,430,322.07	-3,383,009.60	-832,758.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	-29,368,091.93	-15,113,279.05	1,478,760.96
按法定税率计算的所得税费用	-7,342,022.98	-3,778,319.76	369,690.24
子公司适用不同税率的影响	2,927,195.94	1,493,166.57	-157,625.81
调整以前期间所得税的影响	24,367.73	156,579.57	2,905.50
非应税项目的影响		-1,446,157.63	-1,285,681.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-63,884.41	144,689.36	213,582.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,021.65	47,032.29	24,370.26
所得税费用	-4,430,322.07	-3,383,009.60	-832,758.06

(三十五) 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	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
往来款	751,158.33	1,463,567.28	7,412,279.13
政府补助	1,098,627.90	1,872,446.11	4,469,655.01
利息收入	52,398.50	108,127.55	165,300.04
合计	1,902,184.73	3,444,140.94	12,047,234.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
往来款	1,627,280.34	3,580,484.80	13,116,677.21
费用支出	8,026,619.07	14,963,591.46	13,550,104.17
财务费用	738,276.40	405,928.04	432,565.61
营业外支出		135,434.53	1,983.20
合计	10,392,175.81	19,085,438.83	27,101,330.19

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
收回银行信用证及借款保证金	25,516,872.22	49,956,524.17	60,356,238.96
合计	25,516,872.22	49,956,524.17	60,356,238.96

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
支付银行信用证及借款保证金	21,056,868.48	49,063,516.24	62,824,051.62
合计	21,056,868.48	49,063,516.24	62,824,051.62

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-24,937,769.86	-11,730,269.45	2,311,519.02
加：资产减值准备	8,872,189.96	13,754,918.49	3,123,742.93
固定资产折旧	3,474,640.71	6,000,929.86	8,059,585.88
无形资产摊销	539,789.27	1,373,946.73	1,621,355.25
长期待摊费用摊销	182,810.64	231,232.89	78,553.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-92,641.85	58,960.98
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）	6,744,044.81	3,092,083.97	4,130,468.62
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）	-4,430,322.07	-3,383,009.60	-835,663.56
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）	-32,241,577.48	-53,936,485.72	3,568,477.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,826,655.85	14,690,267.73	-2,784,987.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,070,642.02	21,708,434.65	14,244,952.65
其他	-61,307.86	-1,449,281.98	1,519,844.78
经营活动产生的现金流量净额	-19,613,515.71	-9,739,874.28	35,096,809.79

补充资料	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
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	11,440,942.22	9,086,916.02	30,318,977.79
减：现金的期初余额	9,086,916.02	30,318,977.79	18,432,247.39
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	2,354,026.20	-21,232,061.77	11,886,730.40

2、 公司报告期内无支付的取得子公司的现金净额

3、 公司报告期内无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
(1) 现金	11,440,942.22	9,086,916.02	30,318,977.79
其中：库存现金	64,721.96	43,251.50	17,953.80
可随时用于支付的银行存款	10,833,667.16	8,845,045.45	28,507,777.70
可随时用于支付的其他货币资金	542,553.10	198,619.07	1,793,246.29
(2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
(3) 期末现金及现金等价物余额	11,440,942.22	9,086,916.02	30,318,977.79
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			

5、 背书转让应收票据现金流量表扣除的金额

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	57,170,253.36	105,439,300.58	72,425,474.54
购买商品、接受劳务支付的现金	56,422,209.36	104,802,662.08	72,425,474.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	748,044.00	636,638.50	

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	13,914,542.84	18,374,546.58	19,267,554.51	信用证及借款保证金
合计	13,914,542.84	18,374,546.58	19,267,554.51	/

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2018 年 7 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,001,391.47
其中：美元	293,609.84	6.8165	2,001,391.47
应收账款			16,292,993.14
其中：美元	2,061,058.20	6.8165	14,049,203.22
日元	36,545,000.00	0.061398	2,243,789.92
短期借款			77,376,409.11
其中：美元	11,351,340.00	6.8165	77,376,409.11
应付账款			16,144,197.63
其中：美元	2,368,399.87	6.8165	16,144,197.63

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,031,311.53
其中：美元	157,832.87	6.5342	1,031,311.53
应收账款			19,253,159.89
其中：美元	2,622,788.66	6.5342	17,137,825.65
日元	36,545,000.00	0.057883	2,115,334.24
短期借款			36,952,456.14

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	5,655,238.00	6.5342	36,952,456.14
应付账款			23,081,271.93
其中：美元	3,532,379.16	6.5342	23,081,271.93

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,300,628.77
其中：美元	475,800.60	6.9370	3,300,628.77
应收账款			14,884,672.70
其中：美元	1,831,760.07	6.9370	12,706,919.60
日元	36,545,000.00	0.059591	2,177,753.10
短期借款			49,994,861.89
其中：美元	7,206,986.00	6.9370	49,994,861.89
应付账款			23,391,960.51
其中：美元	3,372,051.02	6.9370	23,391,960.51

2、 公司无境外经营实体

六、 合并范围的变更

- (一) 报告期内公司未发生非同一控制下企业合并的情况
- (二) 报告期内公司未发生同一控制下企业合并的情况
- (三) 报告期内公司未发生反向购买的情况
- (四) 报告期内公司未发生处置子公司的情况
- (五) 报告期内公司无其他原因的合并范围变动

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

2018 年 7 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京思比科微电子 技术股份有限公司	北京	北京市海淀区上地五街 7 号 (昊海大厦二层 201 室)	电子元器件销售	53.85		同一控制 下合并
太仓思比科微电子 技术有限公司	江苏	太仓市科教新城健雄路 20 号	电子元器件测试		100.00	设立
天津安泰微电子技 术有限公司	天津	天津空港经济区西四道 168 号融和广场 1-2-502	电子元器件销售		100.00	设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京思比科微电子 技术股份有限公司	北京	北京市海淀区上地五街 7 号 (昊海大厦二层 201 室)	电子元器件销售	53.85		同一控制 下合并
太仓思比科微电子 技术有限公司	江苏	太仓市科教新城健雄路 20 号	电子元器件测试		100.00	设立
天津安泰微电子技 术有限公司	天津	天津空港经济区西四道 168 号融和广场 1-2-502	电子元器件销售		100.00	设立

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京思比科微电子 技术股份有限公司	北京	北京市海淀区上地五街 7 号 (昊海大厦二层 201 室)	电子元器件销售	53.85		同一控制 下合并
太仓思比科微电子 技术有限公司	江苏	太仓市科教新城健雄路 20 号	电子元器件测试		100.00	设立
天津安泰微电子技 术有限公司	天津	天津空港经济区西四道 168 号融和广场 1-2-502	电子元器件销售		100.00	设立

注：太仓思比科微电子技术有限公司、天津安泰微电子技术有限公司为北京思比科微电子技术股份有限公司的全资子公司。

2、重要的非全资子公司

2018 年 7 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京思比科微电子技术股份有限公司	46.1486%	-11,464,073.14		33,741,922.01

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京思比科微电子技术股份有限公司	46.1486%	-5,328,791.40		45,205,995.15

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京思比科微电子技术股份有限公司	46.1486%	1,111,725.40		50,534,786.55

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2018 年 7 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京思比科微电子技术股份有限公司	241,323,623.39	30,383,887.59	271,707,510.98	198,128,516.32	463,186.14	198,591,702.46

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京思比科微电子技术股份有限公司	214,970,993.12	26,781,765.11	241,752,758.23	143,270,806.91	524,494.00	143,795,300.91

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京思比科微电子技术股份有限公司	211,495,554.56	24,456,680.24	235,952,234.80	124,473,974.29	1,973,775.98	126,447,750.27

2018 年 1-7 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京思比科微电子技术有限公司	265,769,811.04	-24,841,648.80	-24,841,648.80	-19,596,084.66

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京思比科微电子技术有限公司	460,089,304.98	-11,547,027.21	-11,547,027.21	-8,987,245.42

2016 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京思比科微电子技术有限公司	461,254,186.68	2,409,012.19	2,409,012.19	34,308,298.32

4、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 公司无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 公司无重要的共同经营

(五) 公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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对风险管理的政策和程序审计，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。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
上升 100 个基点	-798,799.48	-540,195.88	-583,906.33
下降 100 个基点	+798,799.48	+540,195.88	+583,906.33

(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和日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

项目	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	美元	日元	合计	美元	日元	合计	美元	日元	合计
货币资金	2,001,391.47		2,001,391.47	1,031,311.53		1,031,311.53	3,300,628.77		3,300,628.77
应收账款	14,049,203.22	2,243,789.92	16,292,993.14	17,137,825.65	2,115,334.24	19,253,159.89	12,706,919.60	2,177,753.10	14,884,672.70
短期借款	77,376,409.11		77,376,409.11	36,952,456.14		36,952,456.14	49,994,861.89		49,994,861.89
应付账款	16,144,197.63		16,144,197.63	23,081,271.93		23,081,271.93	23,391,960.51		23,391,960.51

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 3% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
上升 3%	-1,918,325.07	-1,013,660.11	-1,407,696.15
下降 3%	+1,918,325.07	+1,013,660.11	+1,407,696.15

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2018 年 7 月 31 日

项目	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
短期借款	93,976,409.11			93,976,409.11
应付票据及应付账款	40,676,657.21			40,676,657.21
应付职工薪酬	3,375,124.79			3,375,124.79
应交税费	1,468,549.47			1,468,549.47
其他应付款	2,320,106.09			2,320,106.09
合计	141,816,846.67			141,816,846.67

2017 年 12 月 31 日

项目	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
短期借款	63,552,456.14			63,552,456.14
应付票据及应付账款	39,746,824.78			39,746,824.78
应付职工薪酬	3,359,741.51			3,359,741.51
应交税费	260,215.26			260,215.26
其他应付款	2,064,756.50			2,064,756.50
合计	108,983,994.19			108,983,994.19

2016 年 12 月 31 日

项目	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
短期借款	68,694,861.89			68,694,861.89
应付票据及应付账款	39,962,753.52			39,962,753.52
应付职工薪酬	4,712,656.98			4,712,656.98
应交税费	1,741,392.96			1,741,392.96
其他应付款	2,667,361.99			2,667,361.99
合计	117,779,027.34			117,779,027.34

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 公司无以公允价值计量的资产和负债

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
未以公允价值计量的金融资产									
1、可供出售金融资产	2,700,000.00			2,700,000.00			2,700,000.00		
(1) 股权投资	2,700,000.00			2,700,000.00			2,700,000.00		

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	国籍	持股数额	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
陈杰	控股股东	中国	91.70 万美元	45.85%	45.85%

(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) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 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
刘志碧	公司董事
旷章曲	监事
杨贞淑	与公司高管关系密切的家庭成员
苏州科阳光电科技有限公司	子公司高管曾担任其董事
北京清芯华创投资管理有限公司	子公司股东的关联公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
苏州科阳光电科技有限公司	芯片封装			30,059,618.27
北京清芯华创投资管理有限公司	咨询服务		139,758.90	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	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、杨贞淑、刘志碧	北京思比科微电子技术股份有限公司	5,000,000.00	2017.8.1	2018.8.1	否
陈杰、杨贞淑、刘志碧	北京思比科微电子技术股份有限公司	5,000,000.00	2017.12.13	2018.11.13	否
合计	/	10,000,000.00	/	/	/

3、 关联方资金借入

关联方	会计科目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
陈杰	其他应付款	5,279,229.27	140,000.00	4,000,000.00	1,419,229.27

关联方	会计科目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
陈杰	其他应付款	1,419,229.27	160,000.00		1,579,229.27

关联方	会计科目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
陈杰	其他应付款	1,579,229.27	90,000.00		1,669,229.27

4、 关联方备用金借支情况

关联方	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
刘志碧		5,000.00	5,000.00	
旷章曲		6,000.00	6,000.00	

5、 关键管理人员薪酬

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	83.51 万元	132.02 万元	131.05 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目：无

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	苏州科阳光电科技有限公司			4,995,099.97
其他应付款				
	陈杰	1,669,229.27	1,579,229.27	1,419,229.27

(七) 公司无需披露的关联方承诺事项

十一、 公司报告期内无股份支付情况

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	
高性能视觉传感芯片产业应用示范	700,000.00	递延收益	80,141.13	137,384.80	38,121.20	2016 年计入营业外收入, 其他期间计入其他收益
极大规模集成电路制造装备及成套工艺	1,732,956.35	递延收益		154,169.38	299,761.82	2016 年计入营业外收入, 其他期间计入其他收益
合计	2,432,956.35	/	80,141.13	291,554.18	337,883.02	/

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	
高性能视觉传感芯片产业应用示范	1,281,166.73	606,166.73	632,727.80	42,272.20	2016 年计入营业外收入, 其他期间计入其他收益
天津科技计划项目 空港匹配资金补贴	400,000.00			400,000.00	2016 年计入营业外收入, 其他期间计入其他收益
天津滨海新区专项发展资金	210,000.00		210,000.00		其他收益
专利资助	194,268.00	50,650.00	70,506.00	73,112.00	2016 年计入营业外收入, 其他期间计入其他收益
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			434,000.00	营业外收入
收到中关村管委会知识产权质押融资成本补贴款	332,200.00			332,200.00	营业外收入
中行贷款贴息费	55,566.00			55,566.00	营业外收入
稳岗补贴	62,525.05		18,937.24	43,587.81	2016 年计入营业外收入, 其他期间计入其他收益
中关村企业信用促进会补贴	13,000.00			13,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	
科技文化产业扶贫资金	2,081,642.00		1,229,870.00	851,772.00	2016 年计入营业外收入, 其他期间计入其他收益
科技政策奖励经费	110,000.00		10,000.00	100,000.00	2016 年计入营业外收入, 其他期间计入其他收益
服务外包产业发展专项资金	200,000.00			200,000.00	营业外收入
太仓科技进步奖励	10,000.00			10,000.00	营业外收入
太仓市信息化建设资金	20,000.00			20,000.00	营业外收入
江苏省企业研发奖励资金	82,100.00	82,100.00			其他收益
江苏省高新技术产品奖励	10,000.00	10,000.00			其他收益
首都知识产权服务业协会补贴	195,000.00	40,000.00	155,000.00		其他收益
中关村科技园购买信用报告费用补贴	5,000.00		5,000.00		其他收益
中关村企业信用促进会补贴	21,500.00	15,500.00	6,000.00		其他收益
三代手续费	253,927.97	50,377.90	167,132.87	36,417.20	其他收益
合计	5,971,895.75	854,794.63	2,505,173.91	2,611,927.21	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 2018 年 7 月 31 日仍存在的质押事项的资产情况

(1) 截至 2018 年 7 月 31 日, 公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金美元 558.07 元, 人民币 3,236,384.89 元为向北京银行股份有限公司上地支行申请美元 12,252,095.00 元信用证借款的质押保证金, 公司信用证借款已归还, 质押保证金尚未释放。

(2) 截至 2018 年 7 月 31 日, 公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金美元 172,498.00 元, 人民币 1,845,275.62 元为向宁波银行股份有限公司亚运村支行申请美元 1,211,400.00 元信用证借款的质押保证金。

(3) 截至 2018 年 7 月 31 日, 公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中信用证保证金人民币 1,510,000.00 元为向华夏银行股份有限公司上地支行申请美元 719,940.00 元信用证借款的质押保证金。

(4) 截至 2018 年 7 月 31 日, 公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司其他货币资金中借款保证金人民币 6,143,245.63 元为向华侨银行(中国)有限公司申请美元 9,420,000.00 元借款的质押保证金。

2、 公司无需披露的其他重要承诺事项

(二) 或有事项

1、 公司无对外担保事项

2、 截至 2018 年 7 月 31 日止, 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余额为 34,611,614.68 元。

3、 公司无其他需要披露的重要或有事项

十四、 公司无需要披露的资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司以电子元器件制造为主业，根据公司实际经营特点，主营业务收入均来源于电子元器件销售，故报告期内公司无报告分部。

(二) 诉讼事项

2014 年 3 月 21 日，公司子公司北京思比科微电子技术股份有限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。截至 2018 年 7 月 31 日，案件尚在审理过程中。江苏省苏州市中级人民法院于 2018 年 10 月 26 日出具（2014）苏中商初字第 0102 号民事判决书裁定晶方赔偿公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司货物损失。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

上市公司上海韦尔半导体股份有限公司（以下称“韦尔股份”）已发布《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关公告，韦尔股份拟以发行股份的方式购买北京博融思比科科技有限公司、南昌南芯集成电路产业投资中心（有限合伙）、山西 TCL 汇融创业投资有限公司、北京华清博广创业投资有限公司、北京中关村创业投资发展有限公司、吴南健、陈杰、刘志碧 8 名股东合计所持公司子公司北京思比科微电子技术股份有限公司 42.27% 股份；以及陈杰、刘志碧、金湘亮、旷章曲、董德福、程杰、钟萍、陈黎明、吴南健 9 名股东持有的视信源 79.93% 股权。

上述事项尚需履行以下法律程序：（1）韦尔股份重组相关审计、评估报告出具后，韦尔股份再次召开董事会审议批准本次交易正式方案的相关议案。（2）转让方内部涉及国资审批程序的，相应取得有关国有资产监督管理部门的核准。（3）韦尔股份股东大会审议批准本次交易正式方案的相关议案。（4）韦尔股份股东大会批准虞仁荣及其一致行动人免于发出收购要约。（5）中国证监会批准韦尔股份本次重组。（6）国家市场监督管理总局反垄断局批准韦尔股份本次重组涉及的经营者集中事项或确

认对该事项不再实施进一步审查。(7) 全国中小企业股份转让系统同意北京思比科微电子技术股份有限公司终止挂牌。

截至审计报告日，上述重大事项正在进行过程中，该事项仍存在不确定。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,719.05	8,845.91	953.84
合计	9,719.05	8,845.91	953.84

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,423.08	100.00	704.03	6.75	9,719.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,423.08	100.00	704.03	/	9,719.05

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,503.98	100.00	658.07	6.92	8,845.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,503.98	100.00	658.07	/	8,845.91

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,127.79	100.00	7,173.95	88.26	953.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,127.79	100.00	7,173.95	/	953.84

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	10,230.58	511.53	5.00	9,311.48	465.57	5.00	1,004.04	50.20	5.00
一年至二年									
二年至三年									
三年至四年									
四年至五年									
五年以上	192.50	192.50	100.00	192.50	192.50	100.00	7,123.75	7,123.75	100.00
合计	10,423.08	704.03	/	9,503.98	658.07	/	8,127.79	7,173.95	/

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	45.96	-6,515.88	16.17
收回/转回坏账准备			

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
押金	8,948.75	8,492.50	7,123.75
代收代付款	1,474.33	1,011.48	1,004.04
合计	10,423.08	9,503.98	8,127.79

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

2018 年 7 月 31 日

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
北京市中关村国际孵化器有限公司	押金	8,756.25	一年以内	84.01	437.81
职工社保	代收代付款	1,474.33	一年以内	14.14	73.72
北京市海淀区国家税务局	押金	192.50	五年以上	1.85	192.50
合计	/	10,423.08	/	100.00	704.03

2017 年 12 月 31 日

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
北京市中关村国际孵化器有限公司	押金	8,300.00	一年以内	87.33	415.00
职工社保	代收代付款	1,011.48	一年以内	10.64	50.57
北京市海淀区国家税务局	押金	192.50	五年以上	2.03	192.50
合计	/	9,503.98	/	100.00	658.07

2016 年 12 月 31 日

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
北京市中关村国际孵化器有限公司	押金	6,931.25	五年以上	85.28	6,931.25
职工社保	代收代付款	1,004.04	一年以内	12.35	50.20
北京市海淀区国家税务局	押金	192.50	五年以上	2.37	192.50
合计	/	8,127.79	/	100.00	7,173.95

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 长期股权投资

项目	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
对联营、合营企业投资									
合计	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京思比科微电子技 术股份有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
合计	3,800,000.00			3,800,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京思比科微电子技 术股份有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
合计	3,800,000.00			3,800,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京思比科微电子技 术股份有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
合计	3,800,000.00			3,800,000.00		

2、 公司无对联营、合营企业的投资

(三) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务					65,000.00	13,908.85
其他业务						
合计					65,000.00	13,908.85

十七、 补充资料

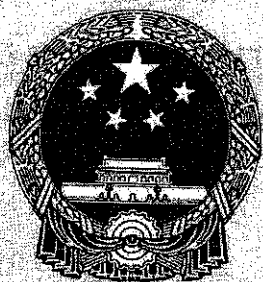
非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益		92,641.85	-58,960.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	说明
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）	934,935.76	2,796,728.09	2,949,810.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	6,945.30	-134,269.48	15,330.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-141,282.16	-20,315.18	-435,926.92	
少数股东权益影响额	-369,465.18	-1,262,065.12	-1,139,986.98	
合计	431,133.72	1,472,720.16	1,330,265.59	

北京视信源科技发展有限公司

二〇一八年十一月三十日



营业执照

(副本)



统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

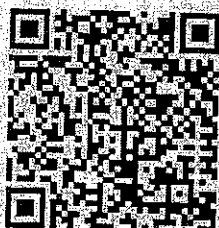
成立日期 2011年1月24日

仅供出报告使用,其他无效

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

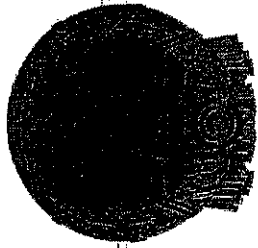
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



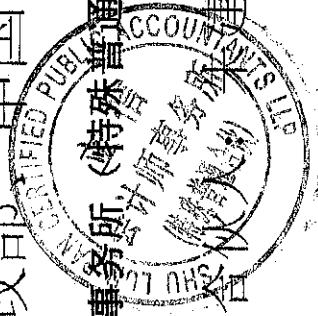
2018年08月15日



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人 朱建弟



执行证券、期货相关业务。
仅供出报告使用, 其他无效



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日
证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日