

关于盈方微电子股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明
的审核报告

盈方微电子股份有限公司

容诚专字[2020]250Z0052 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于盈方微电子股份有限公司前期会计差错更正的专项说明的审核报告

容诚专字[2020]250Z0052 号

盈方微电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的盈方微电子股份有限公司（以下简称“盈方微公司”）管理层编制的《关于盈方微电子股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。专项说明中所述的会计差错更正事项涉及 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并财务报表，相关的财务报表未经我们审计。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，盈方微公司责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露专项说明。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对上述专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证

工作的过程中，我们实施了检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，并根据所取得的鉴证证据作出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，盈方微公司管理层编制的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制，如实反映了盈方微公司前期会计差错更正情况。

四、其他事项说明

本审核报告仅供盈方微向深圳证券交易所、中国证券监督管理委员会及其派出机构报告与会计差错更正相关事项之目的使用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其它目的。由于使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：范学军 370100010082

中国注册会计师：王英航 110100320077

中国注册会计师：周仕洪 110100323874

2020 年 4 月 27 日

关于盈方微电子股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

盈方微电子股份有限公司(以下简称“盈方微”或“本公司”)根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)下发的《行政处罚决定书》((2019) 114 号)的相关意见进行整改,就发现的前期会计差错事项根据《企业会计准则第 28—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定进行更正,并对相关财务报表进行了追溯重述,具体如下:

一、前期会计差错更正的原因

公司于 2019 年 11 月 4 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)下发的《行政处罚决定书》((2019) 114 号)。根据《行政处罚决定书》所述,公司 2015 年 8 月、9 月未开展美国数据中心服务业务,却根据合同约定的付款金额确认收入。相关会计确认导致公司子公司上海盈方微电子有限公司 2015 年财务报表虚增营业收入 17,890,040.00 元,虚增营业成本 381,729.61 元,虚减期间费用 381,729.61 元,虚增利润总额 17,890,040.00 元;子公司 INFOTM,INC2015 年财务报表虚增营业收入 900,000.00 美元,虚增营业成本 33,406.25 美元,虚减期间费用 33,406.25 美元,虚增利润总额 900,000.00 美元。根据公司期末外币报表折算的说明,折算后,INFOTM,INC2015 年财务报表虚增利润总额 5,675,670.00 元。前述情况导致公司 2015 年年度报告合并报表虚增利润总额 23,565,710.00 元,占当期披露利润总额的 245.08%。

二、公司收到《行政处罚决定书》后,按照法律法规的要求,及时履行信息披露义务,并根据相关处罚意见进行整改。更正事项对财务报表的影响如下:

1. 对合并资产负债表的影响

项目	2015.12.31
----	------------

	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	80,365,292.45	-22,825,004.00	57,540,288.45
递延所得税资产	11,592,969.74	-242,208.48	11,350,761.26
资产总计	713,588,681.38	-23,067,212.48	690,521,468.90
其他综合收益	3,235,342.28	-163,194.40	3,072,147.88
盈余公积	7,462,868.26	-1,711,730.16	5,751,138.10
未分配利润	79,122,483.94	-21,192,287.92	57,930,196.02
归属于母公司所有者权益	562,475,681.11	-23,067,212.48	539,408,468.63
负债和所有者权益总计	713,588,681.38	-23,067,212.48	690,521,468.90

项目	2016.12.31		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	169,822,096.52	-24,383,555.00	145,438,541.52
递延所得税资产	15,546,171.83	-247,766.54	15,298,405.29
资产总计	799,581,938.63	-24,631,321.54	774,950,617.09
其他综合收益	14,546,759.31	-549,177.71	13,997,581.60
盈余公积	7,462,868.26	-1,711,730.16	5,751,138.10
未分配利润	103,294,189.71	-22,370,413.67	80,923,776.04
归属于母公司所有者权益	710,252,467.88	-24,631,321.54	685,621,146.34
负债和所有者权益总计	799,581,938.63	-24,631,321.54	774,950,617.09

项目	2017.12.31		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	47,466,597.44	-8,461,789.00	39,004,808.44
资产总计	455,326,605.87	-8,461,789.00	446,864,816.87
其他综合收益	6,920,325.39	-677,123.77	6,243,201.62
盈余公积	7,462,868.26	-1,711,730.16	5,751,138.10
未分配利润	-227,682,407.46	-6,072,935.07	-233,755,342.53
归属于母公司所有者权益	371,649,436.79	-8,461,789.00	363,187,647.79
负债和所有者权益总计	455,326,605.87	-8,461,789.00	446,864,816.87

项目	2018.12.31
----	------------

	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他综合收益	10,637,493.61	31,048.73	10,668,542.34
盈余公积	7,462,868.26	-1,711,730.16	5,751,138.10
未分配利润	-405,453,379.90	1,680,681.43	-403,772,698.47
归属于母公司所有者权益	197,595,632.57	-	197,595,632.57
负债和所有者权益总计	252,959,808.51	-	252,959,808.51

项目	2019.12.31		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他综合收益	-4,635,602.68	31,048.73	-4,604,553.95
盈余公积	7,462,868.26	-1,711,730.16	5,751,138.10
未分配利润	-611,566,856.27	1,680,681.43	-609,886,174.84
归属于母公司所有者权益	-23,790,940.09	-	-23,790,940.09
负债和所有者权益总计	58,161,668.17	-	58,161,668.17

*注：其他综合收益系外币报表折算形成。

2. 对合并利润表的影响

项目	2015 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	368,434,645.62	-23,565,710.00	344,868,935.62
营业成本	249,576,258.69	-592,399.44	248,983,859.25
管理费用	105,252,099.55	592,399.44	105,844,498.99
财务费用	-8,881,828.83	292,040.00	-8,589,788.83
资产减值损失	5,287,339.54	-1,192,887.50	4,094,452.04
所得税费用	126,775.36	239,155.58	365,930.94
净利润	9,488,699.27	-22,904,018.08	-13,415,318.81
归属于母公司所有者的净利润	11,354,013.27	-22,904,018.08	-11,550,004.81
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,706,336.03	-22,904,018.08	-10,197,682.05
外币财务报表折算差额	5,276,453.34	-163,194.40	5,113,258.94
基本每股收益（元/股）	0.0139	-0.0280	-0.0141
稀释每股收益（元/股）	0.0139	-0.0280	-0.0141

项目	2016 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	-9,908,511.95	1,241,520.00	-8,666,991.95
资产减值损失	30,302,128.23	-62,076.00	30,240,052.23
所得税费用	253,751.24	-1,318.25	252,432.99
净利润	23,237,724.55	-1,178,125.75	22,059,598.80
归属于母公司所有者的净利润	24,171,705.77	-1,178,125.75	22,993,580.02
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,348,421.18	-1,178,125.75	13,170,295.43
外币财务报表折算差额	11,311,417.03	-385,983.31	10,925,433.72
基本每股收益（元/股）	0.0296	-0.0014	0.0282
稀释每股收益（元/股）	0.0296	-0.0014	0.0282

项目	2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	10,215,776.24	-1,127,840.00	9,087,936.24
资产减值损失	316,449,396.11	-23,647,438.00	292,801,958.11
所得税费用	-32,828,140.75	8,477,799.40	-24,350,341.35
净利润	-326,896,908.83	16,297,478.60	-310,599,430.23
归属于母公司所有者的净利润	-330,976,597.17	16,297,478.60	-314,679,118.57
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-337,755,088.94	16,297,478.60	-321,457,610.34
外币财务报表折算差额	-7,626,433.92	-127,946.06	-7,754,379.98
基本每股收益（元/股）	-0.4053	0.0200	-0.3853
稀释每股收益（元/股）	-0.4053	0.0200	-0.3853

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	-4,200,059.48	921,200.00	-3,278,859.48
所得税费用	48,743,468.02	-8,674,816.50	40,068,651.52
净利润	-179,701,891.55	7,753,616.50	-171,948,275.05
归属于母公司所有者的净利润	-177,770,972.44	7,753,616.50	-170,017,355.94

归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-200,728,550.20	7,753,616.50	-192,974,933.70
外币财务报表折算差额	3,717,168.22	708,172.50	4,425,340.72
基本每股收益（元/股）	-0.2177	0.0095	-0.2082
稀释每股收益（元/股）	-0.2177	0.0095	-0.2082

三、更正后的合并财务报表及相关的财务报表附注

(一)合并资产负债表

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					
货币资金	8,976,493.99	31,698,971.92	56,315,982.64	84,263,440.83	95,709,108.24
交易性金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用				
衍生金融资产					
应收票据			4,818,456.40	10,347,405.65	59,552,673.04
应收账款	7,375,105.96	16,522,003.08	29,383,415.37	145,438,541.52	57,540,288.45
应收款项融资		不适用	不适用	不适用	不适用
预付款项	326,054.79	1,237,875.36	24,032,172.09	37,669,763.02	36,566,724.62
其他应收款	2,152,940.28	7,195,141.61	5,075,223.90	5,211,736.60	7,964,973.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货	2,790,729.52	7,375,609.73	11,219,950.93	50,729,377.71	69,485,275.32
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	945,934.94	3,859,478.52	7,337,809.15	10,937,450.10	
流动资产合计	22,567,259.48	67,889,080.22	138,183,010.48	344,597,715.43	326,819,043.32
非流动资产：					
债权投资		不适用	不适用	不适用	不适用
可供出售金融资产	不适用	21,200,000.00	21,200,000.00		10,000,000.00
其他债权投资		不适用	不适用	不适用	不适用
持有至到期投资	不适用				

长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资		不适用	不适用	不适用	不适用
其他非流动金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产	1,049,950.73	126,012,467.23	134,979,056.17	161,001,265.24	46,479,204.90
在建工程					24,887,047.27
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	34,544,457.96	36,947,309.04	42,915,921.63	123,672,625.73	127,168,071.92
开发支出			55,493,100.00	113,559,235.26	116,880,969.64
商誉			13,657,424.09	13,657,424.09	13,657,424.09
长期待摊费用		910,952.02	1,431,496.06	3,163,946.05	13,278,946.50
递延所得税资产			39,004,808.44	15,298,405.29	11,350,761.26
其他非流动资产					
非流动资产合计	35,594,408.69	185,070,728.29	308,681,806.39	430,352,901.66	363,702,425.58
资产总计	58,161,668.17	252,959,808.51	446,864,816.87	774,950,617.09	690,521,468.90

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：					
短期借款					25,916,591.50
交易性金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用				
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	38,849,724.91	34,942,172.20	22,123,887.83	62,500,836.47	53,975,819.34
预收款项	1,097,606.78	1,794,968.54	1,106,432.91	1,409,681.12	5,006,972.69
应付职工薪酬	17,106,427.39	8,569,886.92	9,400,361.15	10,524,024.07	3,015,148.62

应交税费	1,184,837.97	401,448.05	1,949,697.06	3,390,575.63	7,098,618.39
其他应付款	23,824,233.08	9,967,554.46	47,477,725.25	6,772,107.53	44,239,173.19
其中：应付利息					480,108.73
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	82,062,830.13	55,676,030.17	82,058,104.20	84,597,224.82	139,252,323.73
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	7,817,760.56				
递延收益				4,349,767.27	10,429,633.99
递延所得税负债				2,843,102.12	2,957,684.79
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,817,760.56			7,192,869.39	13,387,318.78
负债合计	89,880,590.69	55,676,030.17	82,058,104.20	91,790,094.21	152,639,642.51
所有者权益：					
股本	290,090,435.60	290,090,435.60	290,090,435.60	290,090,435.60	290,090,435.60
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	294,858,215.00	294,858,215.00	294,858,215.00	294,858,215.00	182,564,551.03
减：库存股					
其他综合收益	-4,604,553.95	10,668,542.34	6,243,201.62	13,997,581.60	3,072,147.88
专项储备					

盈余公积	5,751,138.10	5,751,138.10	5,751,138.10	5,751,138.10	5,751,138.10
未分配利润	-609,886,174.84	-403,772,698.47	-233,755,342.53	80,923,776.04	57,930,196.02
归属于母公司 所有者权益合计	-23,790,940.09	197,595,632.57	363,187,647.79	685,621,146.34	539,408,468.63
少数股东权益	-7,927,982.43	-311,854.23	1,619,064.88	-2,460,623.46	-1,526,642.24
所有者权益合计	-31,718,922.52	197,283,778.34	364,806,712.67	683,160,522.88	537,881,826.39
负债和所有者权 益总计	58,161,668.17	252,959,808.51	446,864,816.87	774,950,617.09	690,521,468.90

(二)合并利润表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入	4,129,630.93	102,577,272.05	241,073,950.69	476,364,098.15	344,868,935.62
其中：营业收入	4,129,630.93	102,577,272.05	241,073,950.69	476,364,098.15	344,868,935.62
二、营业总成本	93,587,076.35	172,047,230.96	295,536,281.84	435,392,946.54	353,362,385.78
其中：营业成本	4,288,029.81	96,759,496.93	145,762,164.53	321,432,946.13	248,983,859.25
税金及附加	2,556,610.28	230,596.47	602,761.25	737,704.83	3,083,250.06
销售费用	1,266,612.74	5,867,643.89	6,911,139.33	6,341,252.87	4,040,566.31
管理费用	74,505,528.90	48,978,700.13	63,487,534.84	60,561,996.87	58,263,719.29
研发费用	12,707,563.28	23,489,653.02	69,684,745.65	54,986,037.79	47,580,779.70
财务费用	-1,737,268.66	-3,278,859.48	9,087,936.24	-8,666,991.95	-8,589,788.83
加：其他收益	96,365.39	1,204,627.97	4,566,124.88		
投资收益 (损失以“-”号填 列)		-219,486.70			-6,577,396.70
其中：对 联营企业和合营企 业的投资收益					
以 摊余成本计量的金 融资产终止确认收 益		不适用	不适用	不适用	不适用
净敞口套期 收益（损失以“-”号 填列）		不适用	不适用	不适用	不适用
公允价值变 动收益（损失以“-” 号填列）					
信用减值损 失（损失以“-”号填	-7,082,579.31	不适用	不适用	不适用	不适用

列)					
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-108,301,822.33	-85,395,666.83	-292,801,958.11	-30,240,052.23	-4,094,452.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	319,960.61	13,764.36	18,095,469.13		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-204,425,521.06	-153,866,720.11	-324,602,695.25	10,731,099.38	-19,165,298.90
加：营业外收入		26,800,049.02	38,143.02	11,625,210.99	7,087,589.96
减：营业外支出	3,143,881.97	4,812,952.44	10,385,219.35	44,278.58	971,678.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-207,569,403.03	-131,879,623.53	-334,949,771.58	22,312,031.79	-13,049,387.87
减：所得税费用	-199,798.46	40,068,651.52	-24,350,341.35	252,432.99	365,930.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-207,369,604.57	-171,948,275.05	-310,599,430.23	22,059,598.80	-13,415,318.81
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-207,369,604.57	-171,948,275.05	-310,599,430.23	22,059,598.80	-13,415,318.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-206,113,476.37	-170,017,355.94	-314,679,118.57	22,993,580.02	-11,550,004.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,256,128.20	-1,930,919.11	4,079,688.34	-933,981.22	-1,865,314.00
六、其他综合收益的税后净额	-21,633,096.29	4,425,340.72	-7,754,379.98	10,925,433.72	5,113,258.94
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,273,096.29	4,425,340.72	-7,754,379.98	10,925,433.72	5,113,258.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-14,840,000.00				

(1) 重新计量 设定受益计划变动 额					
(2) 权益法下 不能转损益的其他 综合收益					
(3) 其他权益 工具投资公允价值 变动	-14,840,000.00	不适用	不适用	不适用	不适用
(4) 企业自身 信用风险公允价值 变动		不适用	不适用	不适用	不适用
2. 将重分类进 损益的其他综合收 益	-433,096.29	4,425,340.72	-7,754,379.98	10,925,433.72	5,113,258.94
(1) 权益法下 可转损益的其他综 合收益					
(2) 其他债权 投资公允价值变动		不适用	不适用	不适用	不适用
(3) 可供出售 金融资产公允价值 变动损益	不适用				
(4) 金融资产 重分类计入其他综 合收益的金额		不适用	不适用	不适用	不适用
(5) 持有至到 期投资重分类为可 供出售金融资产损 益	不适用				
(6) 其他债权 投资信用减值准备		不适用	不适用	不适用	不适用
(7) 现金流量 套期储备					
(8) 外币财务 报表折算差额	-433,096.29	4,425,340.72	-7,754,379.98	10,925,433.72	5,113,258.94
(二) 归属于少 数股东的其他综合 收益的税后净额	-6,360,000.00				
七、综合收益总额	-229,002,700.86	-167,522,934.33	-318,353,810.21	32,985,032.52	-8,302,059.87
(一) 归属于 母公司所有者的综 合收益总额	-221,386,572.66	-165,592,015.22	-322,433,498.55	33,919,013.74	-6,436,745.87

(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-7,616,128.20	-1,930,919.11	4,079,688.34	-933,981.22	-1,865,314.00
--------------------	---------------	---------------	--------------	-------------	---------------

(三)更正后的合并财务报表相关的财务报表附注

2015 年度

1.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	61,058,572.29	100.00	3,518,283.84	5.76	57,540,288.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	61,058,572.29	100.00	3,518,283.84	5.76	57,540,288.45

(续上表)

类 别	期初余额				
	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	31,935,145.16	100.00	1,322,139.28	4.14	30,613,005.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,935,145.16	100.00	1,322,139.28	4.14	30,613,005.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	53,791,952.67	2,655,757.64	4.94
1 至 2 年	6,926,959.02	692,695.90	10.00
2 至 3 年	339,660.60	169,830.30	50.00
合 计	61,058,572.29	3,518,283.84	5.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,196,144.56元。

(3) 本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

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
High Sharp Electronic Ltd.	36,364,160.00	59.56	1,818,208.00
Alltek Technology (H.K.) Ltd.	6,665,616.76	10.92	333,280.84
深圳英集芯科技有限公司	4,915,174.77	8.05	245,758.74
成都经济技术开发区建设发展有 限公司	4,812,030.46	7.88	481,203.05
上海政通建设发展有限公司	2,834,928.56	4.64	114,095.45
合 计	55,591,910.55	91.05	2,992,546.08

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	10,597,135.35	2,168,745.16	6,765,049.80	1,447,812.47
内部交易未实现利润	8,763,068.80	1,314,460.32	-	-
应付职工薪酬	37,555.00	9,388.75	2,942,841.44	367,855.18

无形资产摊销	41,398,791.55	6,213,639.48	45,613,457.56	5,706,376.57
预提费用	533,883.00	80,082.45	2,090,513.36	261,314.17
递延收益	10,429,634.00	1,564,445.10	-	-
合 计	71,760,067.70	11,350,761.26	57,411,862.16	7,783,358.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产	17,925,362.36	2,957,684.79	3,674,103.35	606,227.05
合 计	17,925,362.36	2,957,684.79	3,674,103.35	606,227.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	79,190,479.73	70,494,671.86
合 计	79,190,479.73	70,494,671.86

(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	期末金额	期初金额	备注
2015	-	16,142,752.65	
2016	8,427,799.78	4,790,114.26	
2017	8,939,978.02	8,939,978.02	
2018	5,428,971.32	16,606,375.03	
2019	24,015,451.90	24,015,451.90	
2020	32,378,278.71	-	
合 计	79,190,479.73	70,494,671.86	

3.其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,041,111.06	5,113,258.94	-	-	5,113,258.94	-	3,072,147.88
其中：外币财务报表折算差额	-2,041,111.06	5,113,258.94	-	-	5,113,258.94	-	3,072,147.88
其他综合收益合计	-2,041,111.06	5,113,258.94	-	-	5,113,258.94	-	3,072,147.88

4.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,433,262.06	2,317,876.04	-	5,751,138.10
合 计	3,433,262.06	2,317,876.04	-	5,751,138.10

5.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	71,798,076.87	66,610,906.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,550,004.81	5,187,361.13
减：提取法定盈余公积	2,317,876.04	-
其他	-	191.07
期末未分配利润	57,930,196.02	71,798,076.87

6.营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,868,935.62	248,983,859.25	174,907,592.39	107,315,861.79
其他业务	-	-	8,076.92	10,678.29
合 计	344,868,935.62	248,983,859.25	174,915,669.31	107,326,540.08

7.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	47,580,779.70	45,274,315.76
人力费用	21,164,694.93	8,640,729.41

中介服务费	11,943,581.63	534,521.74
租赁物业费	8,510,532.02	1,713,134.92
折旧摊销费	4,341,892.27	399,918.42
差旅费用	3,509,790.76	1,355,160.09
业务招待费	2,431,721.31	1,218,707.39
办公费用	2,845,494.83	1,587,438.62
车辆费用	1,533,331.51	527,294.14
税金	1,149,935.92	313,700.60
通讯费	558,802.98	295,395.47
协会费	273,941.13	124,396.50
合 计	105,844,498.99	61,984,713.06

8.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	576,871.80	1,841,960.97
减：利息收入	647,075.21	2,466,645.08
汇兑净损失	-8,675,168.02	1,196,031.14
银行手续费及其他	155,582.60	107,759.84
合 计	-8,589,788.83	679,106.87

9.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,487,192.97	189,907.02
二、存货跌价损失	392,740.93	-353,505.04
合 计	-4,094,452.04	-163,598.02

10.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,656,785.63	3,772,880.23
递延所得税费用	-1,290,854.69	-1,566,643.68
合 计	365,930.94	2,206,236.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-13,049,387.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,262,346.97
子公司适用不同税率的影响	6,184,520.90
调整以前期间所得税的影响	-1,628,531.11
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,957,702.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,397,182.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,448,535.58
研发费用加计扣除的影响	-2,039,696.10
所得税费用	365,930.94

11. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,415,318.81	4,884,903.57
加：资产减值准备	4,094,452.04	163,598.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,332,966.35	1,231,087.80
无形资产摊销	28,432,496.85	25,383,736.29
长期待摊费用摊销	1,596,792.09	71,765.20
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）	60,698.25	-357,416.39
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）	-8,098,296.22	-2,077,760.54
投资损失（收益以“-”号填列）	6,577,396.70	-3,013.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,540,975.79	-2,395,858.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,172,750.62	-789,107.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,037,321.76	-43,343,816.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,171,182.86	3,250,390.73

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	245,441,129.77	18,727,627.55
其他	10,822,702.26	-
经营活动产生的现金流量净额	17,268,289.49	4,746,135.30
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	95,193,511.05	218,857,073.08
减：现金的期初余额	218,857,073.08	24,228,445.75
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	-123,663,562.03	194,628,627.33

12.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,136,240.69	6.4936	39,846,292.54
港币	93,716.95	0.83778	78,514.19
新台币	23,297,397.00	0.1970	4,589,587.21
应收账款			
其中：美元	6,890,772.13	6.4936	44,745,917.90
应付账款			
其中：美元	11,533,371.87	6.4936	74,893,103.58
短期借款			
其中：美元	3,100,000.00	6.4936	20,130,160.00
港币	4,519,601.21	0.83778	3,786,431.50

13.净资产收益率及每股收益

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

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.0141	-0.0141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.92	-0.0125	-0.0125

2016 年度

1.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	5,943,621.60	3.71	5,943,621.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,463,590.99	96.29	9,025,049.47	5.84	145,438,541.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	160,407,212.59	100.00	14,968,671.07	9.33	145,438,541.52

(续上表)

类 别	期初余额				
	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	61,058,572.29	100.00	3,518,283.84	5.76	57,540,288.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	61,058,572.29	100.00	3,518,283.84	5.76	57,540,288.45

① 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
香港凯晶集团有限公司	5,943,621.60	5,943,621.60	100.00	票据到期未兑付，企业违约
合 计	5,943,621.60	5,943,621.60		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	142,664,119.57	7,117,696.01	4.99
1 至 2 年	4,785,736.37	478,573.64	10.00
2 至 3 年	6,926,959.02	1,385,391.80	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	86,776.03	43,388.02	50.00
5 年以上	-	-	-
合 计	154,463,590.99	9,025,049.47	5.84

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额11,450,387.23元。

(3)本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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
High Sharp Electronic Limited	89,718,533.31	55.93	4,485,926.67
深圳英集芯科技有限公司	18,245,338.76	11.37	912,266.94
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	17,559,268.07	10.95	877,963.40
上海富芮坤微电子有限公司	10,004,868.90	6.24	500,243.45
Quadrant Components Inc Ltd	6,798,055.64	4.24	339,902.78
合 计	142,326,064.68	88.73	7,116,303.24

(5)期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6)期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2.递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,354,277.11	6,045,669.68	10,597,135.35	2,168,745.16
内部交易未实现利润	4,355,163.33	653,274.50	8,763,068.80	1,314,460.32
应付职工薪酬	-	-	37,555.00	9,388.75
无形资产摊销	766,401.14	114,960.17	41,398,791.55	6,213,639.48
预提费用	52,154,138.32	7,832,035.85	533,883.00	80,082.45
递延收益	4,349,767.27	652,465.09	10,429,634.00	1,564,445.10
合 计	97,979,747.17	15,298,405.29	71,760,067.70	11,350,761.26

(2)未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产	17,230,921.93	2,843,102.12	17,925,362.36	2,957,684.79
合 计	17,230,921.93	2,843,102.12	17,925,362.36	2,957,684.79

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,364,387.42	-
可抵扣亏损	96,924,538.06	79,190,479.73
合 计	102,288,925.48	79,190,479.73

(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	期末金额	期初金额	备注
2016 年	-	8,427,799.78	
2017 年	8,939,978.02	8,939,978.02	
2018 年	5,428,971.32	5,428,971.32	
2019 年	24,015,451.90	24,015,451.90	
2020 年	32,378,278.71	32,378,278.71	

2021 年	26,161,858.11	-	
合 计	96,924,538.06	79,190,479.73	

3.其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得 税 费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	3,072,147.88	10,925,433.72	-	-	10,925,433.72	-	13,997,581.60
其中：外币 财务报表折算差 额	3,072,147.88	10,925,433.72	-	-	10,925,433.72	-	13,997,581.60
其他综合收益合 计	3,072,147.88	10,925,433.72	-	-	10,925,433.72	-	13,997,581.60

4.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,751,138.10	-	-	5,751,138.10
合 计	5,751,138.10	-	-	5,751,138.10

5.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	57,930,196.02	71,798,076.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,993,580.02	-11,550,004.81
减：提取法定盈余公积	-	2,317,876.04
其他	-	-

期末未分配利润	80,923,776.04	57,930,196.02
---------	---------------	---------------

6.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	982,319.10	576,871.80
减：利息收入	168,832.73	647,075.21
汇兑净损失	-9,616,144.14	-8,675,168.02
银行手续费及其他	135,665.82	155,582.60
合 计	-8,666,991.95	-8,589,788.83

7.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-10,255,214.36	-4,487,192.97
二、存货跌价损失	-371,692.48	392,740.93
三、无形资产减值损失	-19,613,145.39	-
合 计	-30,240,052.23	-4,094,452.04

8.所得税费用

(1)所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,427,310.20	1,656,785.63
递延所得税费用	-4,174,877.21	-1,290,854.69
合 计	252,432.99	365,930.94

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	22,312,031.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,578,007.95
子公司适用不同税率的影响	-9,243,264.25
调整以前期间所得税的影响	-392,527.61
非应税收入的影响	632,718.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-242,072.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,956,605.19

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,322,221.84
研发费用加计扣除的影响	-2,359,256.20
所得税费用	252,432.99

9.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,059,598.80	-13,415,318.81
加：资产减值准备	30,240,052.23	4,094,452.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,086,720.67	3,332,966.35
无形资产摊销	34,073,985.33	28,432,496.85
长期待摊费用摊销	9,902,600.14	1,596,792.09
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）	-84,034.34	60,698.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,742.71	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	982,319.10	-8,098,296.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-	6,577,396.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,939,862.36	-3,540,975.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-114,582.67	2,172,750.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,368,741.82	-36,037,321.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,015,640.37	-224,171,182.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,851,842.10	245,441,129.77
其他	1,872.36	10,822,702.26
经营活动产生的现金流量净额	46,725,671.32	17,268,289.49
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	83,745,971.28	95,193,511.05
减: 现金的期初余额	95,193,511.05	218,857,073.08
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	-11,447,539.77	-123,663,562.03

10. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	10,959,438.01	6.937	76,025,621.48
港币	293,728.09	0.89451	262,742.71
新台币	649,939.00	0.2143	139,281.93
应收账款			
其中: 美元	17,887,447.12	6.937	124,085,220.67
其他应收款			
其中: 美元	200,000.00	6.937	1,387,400.00
港币	71,600.00	0.89451	64,046.92
应付账款			
其中: 美元	8,140,310.33	6.937	56,469,332.76
其他应付款			
其中: 美元	530,300.00	6.937	3,678,691.10
港币	30,000.00	0.89451	26,835.30

11. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.0282	0.0282
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13	0.0161	0.0161

2017 年度

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	146,483,817.40	84.39	139,983,817.40	95.56	6,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,103,027.76	15.61	4,219,612.39	15.57	22,883,415.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	173,586,845.16	100.00	144,203,429.79	83.07	29,383,415.37

(续上表)

类 别	期初余额				
	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	5,943,621.60	3.71	5,943,621.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,463,590.99	96.29	9,025,049.47	5.84	145,438,541.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	160,407,212.59	100.00	14,968,671.07	9.33	145,438,541.52

① 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED	117,942,310.00	111,442,310.00	94.49	按预期可收回额计提
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	16,539,681.34	16,539,681.34	100.00	客户拒绝付款，已起诉
Quadrant Components	6,403,323.50	6,403,323.50	100.00	票据逾期未对付，

Inc Ltd				企业违约
香港凯晶集团有限公司	5,598,502.56	5,598,502.56	100.00	票据逾期未对付， 企业违约
合 计	146,483,817.40	139,983,817.40		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,049,620.79	895,901.04	4.96
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	4,154,600.48	830,920.09	20.00
3 至 4 年	4,812,030.46	2,406,015.23	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	86,776.03	86,776.03	100.00
合 计	27,103,027.76	4,219,612.39	15.57

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额129,234,758.72元。

(3)本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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED	117,942,310.00	67.94	111,442,310.00
深圳英集芯科技有限公司	17,869,220.79	10.29	893,461.04
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	16,539,681.34	9.53	16,539,681.34
Quadrant Components INC LTD.	6,403,323.50	3.69	6,403,323.50
香港凯晶集团有限公司	5,598,502.56	3.23	5,598,502.56
合 计	164,353,038.19	94.68	140,877,278.44

(5)期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6)期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2.递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,442,310.00	39,004,808.44	36,354,277.11	6,045,669.68
内部交易未实现利润	-	-	4,355,163.33	653,274.50
无形资产摊销	-	-	766,401.14	114,960.17
预提费用	-	-	52,154,138.32	7,832,035.85
递延收益	-	-	4,349,767.27	652,465.09
合 计	111,442,310.00	39,004,808.44	97,979,747.17	15,298,405.29

(2)未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产	-	-	17,230,921.93	2,843,102.12
合 计	-	-	17,230,921.93	2,843,102.12

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	214,750,983.64	5,364,387.42
可抵扣亏损	262,266,971.06	96,924,538.06
合 计	477,017,954.70	102,288,925.48

(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	期末金额	期初金额	备注
2017 年	-	8,939,978.02	
2018 年	8,108,398.38	5,428,971.32	
2019 年	24,015,451.90	24,015,451.90	
2020 年	47,828,185.66	32,378,278.71	
2021 年	24,639,808.84	26,161,858.11	
2022 年	157,675,126.28	-	
合 计	262,266,971.06	96,924,538.06	

3.其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	13,997,581.60	-7,754,379.98	-	-	-7,754,379.98	-	6,243,201.62
其中：外币 财务报表折算差 额	13,997,581.60	-7,754,379.98	-	-	-7,754,379.98	-	6,243,201.62
其他综合收益合 计	13,997,581.60	-7,754,379.98	-	-	-7,754,379.98	-	6,243,201.62

4.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,751,138.10	-	-	5,751,138.10
合 计	5,751,138.10	-	-	5,751,138.10

5.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	80,923,776.04	57,930,196.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-314,679,118.57	22,993,580.02
减：提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-233,755,342.53	80,923,776.04

6.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	982,319.10

减：利息收入	49,065.38	168,832.73
汇兑净损失	9,026,015.46	-9,616,144.14
银行手续费及其他	110,986.16	135,665.82
合 计	9,087,936.24	-8,666,991.95

7.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-134,503,564.93	-10,255,214.36
二、存货跌价损失	-35,057,897.93	-371,692.48
三、无形资产减值损失	-55,710,184.88	-19,613,145.39
四、其他	-67,530,310.37	-
合 计	-292,801,958.11	-30,240,052.23

8.所得税费用

(1)所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,377,188.79	4,427,310.20
递延所得税费用	-27,727,530.14	-4,174,877.21
合 计	-24,350,341.35	252,432.99

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-334,949,771.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-83,737,442.90
子公司适用不同税率的影响	677,130.46
调整以前期间所得税的影响	-54,390.61
非应税收入的影响	597,926.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	651,546.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,462,858.80
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	49,630,990.58
本期转回前期递延所得税资产	653,274.50
研发费用加计扣除的影响	-3,232,234.57

所得税费用	-24,350,341.35
-------	----------------

9.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-310,599,430.23	22,059,598.80
加: 资产减值准备	292,801,958.11	30,240,052.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,181,595.91	11,086,720.67
无形资产摊销	28,283,546.07	34,073,985.33
长期待摊费用摊销	3,269,967.79	9,902,600.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-18,095,469.13	-84,034.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		15,742.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		982,319.10
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)	-23,706,403.15	-3,939,862.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,749,975.28	-114,582.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,555,492.91	18,368,741.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,181,880.93	-59,015,640.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,043,183.87	-16,851,842.10
其他		1,872.36
经营活动产生的现金流量净额	56,802,585.94	46,725,671.32
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	56,315,982.64	83,745,971.28

减：现金的期初余额	83,745,971.28	95,193,511.05
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	-27,429,988.64	-11,447,539.77

10.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,757,287.49	6.5342	37,619,267.92
港币	106,399.95	0.83591	88,940.78
新台币	426,227.00	0.2199	93,727.32
应收账款			
其中：美元	23,004,112.97	6.5342	150,313,474.97
其他应收款			
其中：美元	200,000.00	6.5342	1,306,840.00
港币	73,600.00	0.83591	61,522.98
应付账款			
其中：美元	2,632,818.16	6.5342	17,203,360.42
其他应付款			
其中：美元	5,700,500.00	6.5342	37,248,207.10
港币	26,400.00	0.83591	22,068.02
新台币	83,825.00	0.2199	18,433.12

11.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-60.01	-0.3853	-0.3853
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.30	-0.3936	-0.3936

2018 年度

1.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	153,859,345.53	91.39	147,359,345.53	95.78	6,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,487,592.54	8.61	4,465,589.46	30.82	10,022,003.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	168,346,938.07	100.00	151,824,934.99	90.19	16,522,003.08

(续上表)

类 别	期初余额				
	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	146,483,817.40	84.39	139,983,817.40	95.56	6,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,103,027.76	15.61	4,219,612.39	15.57	22,883,415.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	173,586,845.16	100.00	144,203,429.79	83.07	29,383,415.37

① 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED	123,880,760.00	117,380,760.00	94.75	按预期可收回额计提
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	17,372,461.96	17,372,461.96	100.00	已胜诉，但无法联系上客户
Quadrant Components INC LTD.	6,725,733.81	6,725,733.81	100.00	票据到期未兑付，企业违约
香港凯晶集团有限公司	5,880,389.76	5,880,389.76	100.00	票据到期未兑付，企业违约

合计	153,859,345.53	147,359,345.53		
----	----------------	----------------	--	--

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,270,210.73	313,510.54	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	4,022,482.61	2,011,241.30	50.00
4 至 5 年	4,108,123.17	2,054,061.59	50.00
5 年以上	86,776.03	86,776.03	100.00
合 计	14,487,592.54	4,465,589.46	30.82

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额7,621,505.20元。

(3)本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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED	123,880,760.00	73.59	117,380,760.00
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	17,372,461.96	10.32	17,372,461.96
Quadrant Components INC LTD.	6,725,733.81	4.00	6,725,733.81
BMMTECH CANADA CORPORATION	6,176,880.00	3.67	308,844.00
香港凯晶集团有限公司	5,880,389.76	3.49	5,880,389.76
合 计	160,036,225.53	95.07	147,668,189.53

(5)期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6)期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2.递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	111,442,310.00	39,004,808.44
合 计	-	-	111,442,310.00	39,004,808.44

(2)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	445,967,822.16	214,750,983.64
可抵扣亏损	337,239,397.23	262,266,971.06
合 计	783,207,219.39	477,017,954.70

(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	期末金额	期初金额	备注
2018 年	-	8,108,398.38	
2019 年	24,015,451.90	24,015,451.90	
2020 年	47,828,185.66	47,828,185.66	
2021 年	24,639,808.84	24,639,808.84	
2022 年	156,559,613.67	157,675,126.28	
2023 年	84,196,337.16	-	
合 计	337,239,397.23	262,266,971.06	

3.其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,243,201.62	4,425,340.72	-	-	4,425,340.72	-	10,668,542.34

其中：外币 财务报表折算差 额	6,243,201.62	4,425,340.72	-	-	4,425,340.72	-	10,668,542.34
其他综合收益合 计	6,243,201.62	4,425,340.72	-	-	4,425,340.72	-	10,668,542.34

4.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,751,138.10	-	-	5,751,138.10
合 计	5,751,138.10	-	-	5,751,138.10

5.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-233,755,342.53	80,923,776.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-170,017,355.94	-314,679,118.57
减：提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-403,772,698.47	-233,755,342.53

6.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	122,443.11	49,065.38
汇兑净损失	-3,220,097.75	9,026,015.46
银行手续费及其他	63,681.38	110,986.16
合 计	-3,278,859.48	9,087,936.24

7.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,898,055.47	-134,503,564.93
二、存货跌价损失	-8,490,470.07	-35,057,897.93
三、无形资产减值损失	-2,176,082.20	-55,710,184.88
四、商誉减值损失	-13,337,959.09	-
五、其他	-55,493,100.00	-67,530,310.37

合 计	-85,395,666.83	-292,801,958.11
-----	----------------	-----------------

8.所得税费用

(1)所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,887.99	3,377,188.79
递延所得税费用	39,986,763.53	-27,727,530.14
合 计	40,068,651.52	-24,350,341.35

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-131,879,623.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,969,905.88
子公司适用不同税率的影响	11,986,757.85
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-157,708.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,942.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,668.39
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	72,350,978.85
本期转回前期递延所得税资产	-8,444,516.50
研发费用加计扣除的影响	-2,924,228.78
所得税费用	40,068,651.52

9.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-171,948,275.05	-310,599,430.23
加：资产减值准备	85,395,666.83	292,801,958.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,382,999.26	17,181,595.91
无形资产摊销	5,420,301.24	28,283,546.07
长期待摊费用摊销	520,544.04	3,269,967.79

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）	-13,764.36	-18,095,469.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	137,118.11	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	-	
投资损失（收益以“—”号填列）	219,486.70	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	39,986,763.53	-23,706,403.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-2,749,975.28
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,659,587.40	5,555,492.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	54,189,061.41	-3,181,880.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-45,328,887.53	68,043,183.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,698,573.22	56,802,585.94
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	31,698,971.92	56,315,982.64
减：现金的期初余额	56,315,982.64	83,745,971.28
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	-24,617,010.72	-27,429,988.64

10. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,750,828.46	6.8632	12,016,285.89
港币	100,361.58	0.8762	87,936.82
新台币	8,685,780.00	0.2234	1,940,403.25

应收账款			
其中：美元	23,927,729.99	6.8632	164,220,796.47
其他应收款			
其中：港币	73,600.00	0.8762	64,488.32
应付账款			
其中：美元	4,485,138.85	6.8632	30,782,404.96
其他应付款			
其中：美元	30,000.00	6.8632	205,896.00
港币	26,400.00	0.8762	23,131.68
新台币	163,825.00	0.2234	36,598.51

11.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-60.64	-0.2082	-0.2082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.82	-0.2363	-0.2363

2019 年度

1.其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	-	-21,200,000.00	-	-	-14,840,000.00	-6,360,000.00	-14,840,000.00
其中：其他权益 工具投资公允 价值变动	-	-21,200,000.00	-	-	-14,840,000.00	-6,360,000.00	-14,840,000.00
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	10,668,542.34	-433,096.29	-	-	-433,096.29	-	10,235,446.05
其中：外币	10,668,542.34	-433,096.29	-	-	-433,096.29	-	10,235,446.05

财务报表折算 差额							
其他综合收益 合计	10,668,542.34	-21,633,096.29	-	-	-15,273,096.29	-6,360,000.00	-4,604,553.95

2. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,751,138.10	-	-	5,751,138.10
合 计	5,751,138.10	-	-	5,751,138.10

3. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-403,772,698.47	-233,755,342.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-206,113,476.37	-170,017,355.94
减：提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-609,886,174.84	-403,772,698.47

4. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-237.18	-0.2524	-0.2524
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-236.72	-0.2519	-0.2519

四、其他事项

1、根据《税收征管法》第五十一条规定纳税人自结算缴纳税款之日起三年内发现的，可以向税务机关要求退还多缴的税款并加算银行同期存款利息，税务机关及时查实后应当立即退还；涉及从国库中退库的，依照法律、行政法规有关国库管理的规定退还。本次前期差错更正事项发生在 2015 年，时效已超过三年，故本次追溯重述未考虑应纳企业所得税的影响。

2、根据本公司 2014 年公开披露的《舜元实业发展股份有限公司股权分置改革说明书》，公司原控股股东上海盈方微电子有限公司（以下简称“盈方微电

子”)及其彼时的实际控制人陈志成先生应支付本公司的业绩补偿款由于本次前期会计差错更正而相应增加。即盈方微电子及陈志成先生应支付相应的业绩补偿差额款共计 22,904,018.08 元。目前,盈方微电子所持有的大部分公司股份已陆续被相关法院拍卖并过户至相关受让方。根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》(2015 年修订)的规定,盈方微电子所持限售股份相关的尚未履行完毕的业绩补偿承诺应由受让后的股东承接。

盈方微电子股份有限公司

2020 年 4 月 27 日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解登记、监
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表；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、法规规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020 年 01 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证
名称：容诚会计师事务所(普通合伙)
110102036262092

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

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

发证机关：北京市财政局
二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日

姓名	范学军
性别	男
出生日期	1973-05-31
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370112197305317719



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格,继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



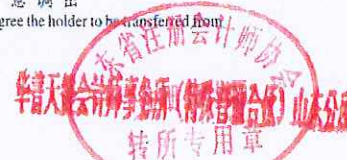
年 月 日
ly /m /d



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



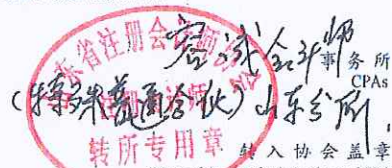
事务所
CPAs

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

2019年 7 月 17 日
ly /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

2019年 7 月 17 日
ly /m /d

证书编号: 370100010082
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 10 月 20 日
Date of Issuance ly /m /d

姓名 Full name	王英航
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1983-01-09
工作单位 Working unit	华普天健会计师事务所（北京）有限公司 山东分所
身份证号码 Identity card No.	370404198301093317



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



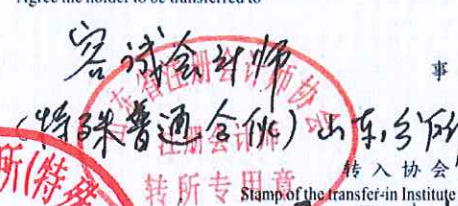
事务所
CPAs

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

2019年 7 月 17 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2019年 7 月 17 日
/y /m /d

11

证书编号:
No. of Certificate

110100320077

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年 8 月 22 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration



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



年 月 日
/y /m /d

5

姓名: 张仕国
Sex: 男
Date of birth: 1987-08-01
Working unit: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Identity card No.: 50022818870801411x



年度检验登记
Annual Renewal Registration



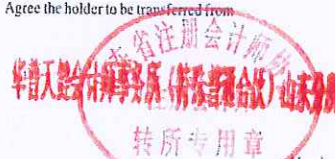
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 7 月 11 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate 110100323874

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 05 月 28 日
/y /m /d