

报告编号:2016-003



**赛 格 微**

**NEEQ :430751**

# 南京赛格微电子科技股份有限公司

( Nanjing Saigew Microwave Science & Technology Co.,Ltd )



**年度报告**

**2015**

# 公司年度大事记

公司于 2015 年 4 月 28 日顺利通过“武器装备科研生产单位三级保密资格审查认证”现场审查。

报告期内公司新增 4 项实用新型专利：ZL 2015 2 0395324.X 一种介质分立式滤波器；ZL 2015 2 0365956.1 一种介质分立式交叉耦合滤波器；ZL 2015 2 0469823.9 一种用于控制调谐螺杆长度的可调式高精度限位装置；ZL 2015 2 0470035.1 一种用于容性耦合杆对称定位的装置。



报告期内，公司通过中国中小商业企业协会组织的商务部诚信企业测评，获评最高诚信级别 AAA 级，证书编号为 201503411100431。

## 目录

第一节声明与提示 .....	5
第二节公司概况 .....	7
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节管理层讨论与分析 .....	11
第五节重要事项 .....	17
第六节股本变动及股东情况 .....	19
第七节融资及分配情况 .....	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	22
第九节公司治理及内部控制 .....	25
第十节财务报告 .....	29

## 释义

释义项目	释义
微波射频	具有远距离传输能力的电磁波
滤波器	移动通信设备中选择特定频率射频信号的器件
双工器	指由一个接收端滤波器和一个发射端滤波器组成，实现收发共用同一天线的器件
合路器	指将两路或多路输入信号合并成一路，用于增加发射信道数，扩大通信容量的器件
POI	为 POINT OF INTERFACE 的缩写，即是多系统合路平台。
隔离器	使电磁波从输入端流进，从输出端流出的单向传输电磁波的器件
环行器	控制电磁波沿某一环形方向传输的单向传输电磁波的器件
低噪声放大器	一种噪声系数低的信号放大器
功率放大器	一种将通讯信号无失真地线性放大和发射的设备
数字电视同步发射机	一种通过引入周边基站信号并进行放大，再以线性小功率的形式将信号发射，来实现信号覆盖的设备
微波组件	利用各种微波元器件（至少有一个是有源的）和其他零件组装而成的小型化微波电路类产品
2G	第二代移动通信技术
3G	第三代移动通信技术
4G	第四代移动通信技术
公司、股份公司、本公司	南京赛格微电子科技股份有限公司
公司法	《中华人民共和国公司法》
三会	股东大会、董事会、监事会
公司章程	南京赛格微电子科技股份有限公司章程
元，万元	人民币元，人民币万元
报告期	2015 年

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
通信设备市场需求变动风险	通信设备市场需求直接受移动通信运营商资本支出影响，其资本支出决定移动通信系统集成商的业务规模，进而影响系统集成商对本公司产品的采购规模，所以存在市场需求不确定性风险。
应收账款回收风险	公司截至 2015 年末，应收账款账面余额达 42,471,252.60 元，占同期营业收入 (82,010,202.06) 比重为 51.78%，同比略有增加；目前主要应收账款客户为国内客户，一旦这些客户出现违约或管理不力导致的经营风险，将会导致坏账发生，直接影响公司的财务状况。
市场竞争的风险	民用通信行业进入微利时代，同质化竞争加剧，产品价格下滑，而原材料和人力成本的逐年渐长；上述情况一定程度上对企业的市场竞争和盈利能力会产生一定影响。
客户相对集中风险	由于电信运营商的频率资源比较分散，移动通信基站射频器件产品的参数、规格、技术标准主要根据移动通信主设备商的要求而定，几乎全部为定制化产品，限于自身资金实力和生产能力，公司仅能服务有限的通信设备集成商，公司客户较为集中。因此会给公司经营带来一定的风险，

	如果主要客户的生产经营或需求发生重大变化，将会直接影响到公司的经营，给公司经营带来不利的影响。
通信行业技术升级风险	通信设备行业与行业技术水平密切相关，技术升级是行业发展主要驱动力，从移动通信技术的发展史来看，行业发展集中在近二三十年，技术更新较为快速，一般每隔 4 至 5 年就会出现较大规模的技术升级，从而带来移动通信基站的升级换代及行业的重大需求，促进行业爆发式的发展。这要求公司不断开发新产品以跟上技术进步、满足客户新需求，否则公司产品将会被新技术所替代或无法满足新的市场需求，从而被市场所淘汰。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	南京赛格微电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Saigew Microwave Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	赛格微
证券代码	430751
法定代表人	于立
注册地址	南京高新开发区泰山园区小柳工业园 J03-B 幢
办公地址	南京市浦口区柳州北路 22 号 J03-B 幢
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨端平 任成
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄银
电话	025-68120115
传真	025-84808955
电子邮箱	huangyin@cn-saigew.com
公司网址	http://www.cn-saigew.com
联系地址及邮政编码	南京市浦口区柳州北路 22 号 J03-B 幢
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

**单位：股**

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-05-30
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	微波射频产品及汽车电子产品的研制、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
控股股东	于立
实际控制人	于立

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	320191000013442	否
税务登记证号码	320134134977618	否
组织机构代码	13497761-8	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,010,202.06	69,329,456.86	18.29%
毛利率%	31.59%	26.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,004,643.20	2,336,966.99	71.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,747,943.20	413,077.16	807.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.46%	10.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.47%	1.82%	-
基本每股收益	0.40	0.23	71.36%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,314,123.76	73,007,500.77	14.12%
负债总计	55,407,254.66	49,105,274.87	12.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,906,869.10	23,902,225.90	16.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.39	16.75%
资产负债率%	66.50%	67.09%	-
流动比率	1.30	1.24	-
利息保障倍数	6.58	4.43	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	837,385.59	-1,584,630.39	-
应收账款周转率	1.99	2.29	-
存货周转率	2.99	3.32	-

## 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.12%	25.88%	-
营业收入增长率%	18.29%	74.16%	-
净利润增长率%	71.36%	141.34%	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	302,000.00
所得税影响数	45,300.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	256,700.00

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司是属通信设备及汽车电子设备制造业，从事相关微波射频产品及汽车电子产品的设计开发、生产和服务供应商，公司拥有安捷伦及惠普品牌的网络分析仪、信号源、频谱仪等测试设备以及各类生产试验设备近百台；且拥有设计开发团队成员 50 多人，其中微波专业博士/硕士、资深设计工程师合计 20 余人，并与南京相关院所专家长期合作；目前公司获取证书且有效保持的专利技术有 21 项，正在申报的专利技术有 3 项。公司主要为国内外移动设备制造商、中电集团相关研究所以及国内相关汽车制造厂提供相关微波射频无源产品、微波射频有源产品和汽车电子产品和服务，产品广泛应用于移动通信系统、微波通信系统、卫星通信系统、数字电视信号传播系统、仪器仪表以及车载电子等领域。公司通过直销方式开拓业务，收入来源于产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度基本没有变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司实现营业总收入 82,010,202.06 元，相比上年同期 69,329,456.86 元增长 18.29%；净利润为 4,004,643.20 元，相比上年同期为 2,336,966.99 元增长 71.36%，利润增长主要源于军用微波器件系列产品和车电产品利润增幅较大所致；归属于挂牌公司股东的净利润为 4,004,643.20 元，基本每股收益 0.40 元/股。

报告期内，基本完成预期经营目标，无论是销售收入还是净利润同比均有一定幅度的增长；其中民用无源微波器件系列产品与上年同比销售收入略有下降，且利润略显负增长；军用微波器件系列产品销售收入增幅较大，且利润也同步增长，基本达到预期；车电产品销售收入也呈现大幅增长，并带来相应利润回报。基本简析如下：

##### 1. 4G 网络建设节奏放缓影响民用无源微波器件系列产品业绩

报告期内，由于种种原因运营商 4G 网络建设节奏放缓，未出现预期增速，所以民用无源微波器件系列产品在新的业绩增长方面未如预期；同时由于同质化的竞争加剧，受相关产品价格下滑冲击，民品盈利能力也受到一定影响和制约，报告期内民品业绩略有下降。

##### 2. 军工行业发展推动市场增长

报告期内，公司凭借与合作伙伴在军工相关领域的精耕细作，回报也在逐年递增，随

着报告期内公司主要投入侧重点的调整，军工产品的销售收入得到预期增长，并仍将保持稳定的发展。鉴于近年来我国周边的安全形势挑战在增加，为了提升国家安全防御力，我国的国防建设投入仍会保持一定的增长，国防装备升级换代和必要的补充需求也会随之增长，这就必然会带动相关领域的发展。给公司未来发展也呈现机会，公司将继续为祖国国防事业贡献力量。

### 3. 新能源汽车的补贴政策调整带动车电产品发展

报告期内，由于国家对新能源汽车的补贴政策调整利好，车电产品市场需求放大，公司车电事业部利用自身优势及时抓住机会，快速响应，适时调整产品结构和内部营销策略，业绩回报增量明显，报告期内销售收入与上一年度同比增加一倍多，利润也呈现显著增长。未来公司将继续利用机会与优势，有重点的投入，继续保持一定增长势头。

### 4. 优化成本，管理出效益

报告期内，公司继续通过内部开源节流、工艺优化、管理改善等手段，配合公司内部目标考核等辅助管理工具，总体成本控制略显成效，后续仍将保持成本优化合理控制成本，继续向管理要效益。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	82,010,202.06	18.29%	-	69,329,456.86	74.16%	-
营业成本	56,099,532.22	10.50%	68.41%	50,770,851.05	64.81%	73.23%
毛利率%	31.59%	-	-	26.77%	-	-
管理费用	15,421,429.19	10.54%	18.80%	13,951,069.98	7.46%	20.12%
销售费用	4,045,008.87	26.46%	4.93%	3,198,573.09	24.76%	4.61%
财务费用	990,237.35	24.55%	1.21%	795,083.88	-32.65%	1.15%
营业利润	3,731,181.51	34,078.85%	4.55%	10,916.64	-100.14%	0.02%
营业外收入	302,000.00	-86.66%	0.37%	2,263,399.80	33,987.35%	3.26%
营业外支出	0.00	-	0.00%	0.00	-100.00%	0.00%
净利润	4,004,643.20	71.36%	4.88%	2,336,966.99	141.34%	3.37%

项目重大变动原因：

1. 营业利润增加 34,078.85%，主要原因是军品业务和汽车电子业务的较高利润率带动公司总体利润呈现一定比例增长；主要源于公司加大对军品的研发和市场开拓投入，以及车电产品前期的投入带来了一定的收益回报。
2. 营业外收入下降 86.66%，主要原因是 2014 年度收到南京市和高新区财政对对挂牌企业的补贴为 220 万元，2015 年收到江苏省财政对挂牌企业的奖励 30 万元，减少收入 190 万元，使得营业外收入下降。
3. 净利润增加 71.36%，主要原因是营业利润的增加，但增幅远小于营业利润的增幅是因为收到的政府补贴小于 2014 年。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
----	--------	--------	--------	--------

主营业务收入	82,010,202.06	56,099,532.22	69,329,456.86	50,770,851.05
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>82,010,202.06</b>	<b>56,099,532.22</b>	<b>69,329,456.86</b>	<b>50,770,851.05</b>

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
微波电子产品	75,109,926.45	91.59%	66,396,858.61	95.77%
车电产品类	6,900,275.61	8.41%	2,932,598.25	4.23%

收入构成变动的原因

1. 微波类产品增长 95.77%，主要原因：是源于公司加大对军品的研发和市场开拓投入，侧重点放在利润率较高的军品上，取得了一定的成果。
2. 车电产品类增长 135.3%，主要原因：是前期的投入以及国家对新能源汽车补贴政策的推动带来了一定的市场。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	837,385.59	-1,584,630.39
投资活动产生的现金流量净额	-763,551.45	-746,868.79
筹资活动产生的现金流量净额	-1,364,597.34	1,571,354.98

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比上升 152.84%，主要原因是销售收入增加，销售较去年同期增长 28.20%，收款也相应增加。经营活动产生的现金流量净额与净利差异的原因：财务费用贷款利息、资产减值准备和存货的增加所致。
2. 筹资活动产生的现金流量同比下降 186.84%，主要原因为银行贷款减少，借款减少。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 AS	22,405,781.34	27.32%	否
2	客户 BW	18,863,418.77	23.00%	否
3	客户 CG	6,745,683.79	8.23%	否
4	客户 DJ	5,156,740.90	6.29%	否
5	客户 EM	3,728,407.61	4.54%	否
合计		56,900,032.41	69.38%	-

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南京成功微波器件厂	6,208,790.61	11.88%	是

2	连接器供应商 CN	3,550,640.87	6.80%	否
3	器件供应商 XL	3,049,818.17	5.84%	否
4	结构供应商 JF	2,944,206.64	5.64%	否
5	结构供应商 CG	2,770,409.11	5.31%	否
合计		18,523,865.40	35.47%	-

**(6) 研发支出**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,993,512.38	7,261,552.50
研发投入占营业收入的比例%	10.97%	10.47%

**2. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	6,530,584.91	-0.47%	7.84%	6,561,348.11	33.32%	8.99%	-1.15%
应收账款	42,471,252.60	19.67%	50.98%	35,489,432.87	42.10%	48.61%	2.37%
存货	19,727,761.86	15.41%	23.68%	17,093,986.24	26.54%	23.41%	0.26%
长期股权投资	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
固定资产	9,112,411.63	-6.54%	10.94%	9,749,754.22	-5.01%	13.35%	-2.42%
在建工程	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
短期借款	11,210,000.00	-3.36%	13.46%	11,600,000.00	28.89%	15.89%	-2.43%
长期借款	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
资产总计	83,314,123.76	14.12%	-	73,007,500.77	25.88%	-	-

**3. 投资状况分析**

无

**(三) 外部环境的分析**

民用微波通信方面，报告期内，因种种原因运营商 4G 网络建设节奏放缓，未出现预期增速，所以民品总体业绩增长方面未带来预期；随着国内 4G 网络建设投资的逐步释放，未来几年行业仍会保持高景气态势。据中国通信网透露的中国联通官方消息，2016 年 2 月 15 日，规模接近 47 万个基站、金额达 240 亿元的中国联通的 LTE FDD 采购项目正式启动答标；本期采购规模为 46.9 万个基站，涉及全国 334 个城市。其中，106 个招标城市采购规模为 16.7 万站，228 个扩容城市采购规模为 30.2 万站。另据中国移动集团副总裁李慧镝在“中国移动 2015 全球合作伙伴大会”上表示：预计 2016 年中国移动 4G 基站超 30 万个；中国电信 2016 年将继续聚焦“4G+”，实现 4G 网络城市、农村全覆盖；鉴于 4G 目前尚未使出全力，网络覆盖尚待完善，预计 2016 年将迎来更为显著的发展。另外，在伴随 4G LTE 在全球范围内遍地开花、进入规模部署的同时，面向 2020 年及未来商用的第五代移动通信技术（5G）的研发大幕也已经在全球开启，包括欧盟 METIS、中国 IMT-2020(5G) 推进组、韩国 5G 论坛、日本 ARIB 等 5G 研究组织已经开始在 5G 愿景、需求、目标、能力、

关键技术、标准化和频谱等方面展开前瞻性研究。移动通信技术的不断更新换代、创新发展必将带给行业新的持续发展机会。但在行业需求体量放大的同时，行业竞争也会随之加剧，同质化的竞争格局，必将造成价格下滑冲击，盈利能力也将会深受冲击，盈利空间将会收窄，甚至会出现负增长。所以面对未来机遇和风险挑战，企业秉承政府倡导的“供给侧改革”思路，着力提高质量和效率，苦练内功，通过研发创新提速、管理创新提升品质和降低成本，为客户创造价值为理念，积极迎接未来市场竞争挑战。

军用微波产品方面，报告期内，因军工行业的发展形势喜人，公司业绩增长基本达到预期。鉴于国家安全形势的挑战增加，尤其是近几年我国东海南海等周边安全威胁加剧，未来几年，政府政策层面仍将保持军费一定的速度增长，维持武器装备的更新换代和适量补充，以提升国家安全防御能力；所以军工行业发展仍将保持一定程度增长。但随着武器装备科研生产许可政策的进一步放宽，2015 年新版武器装备许可目录已缩减为原来的约 1/3，政策的放宽，竞争对手也将愈来愈多，所以，未来市场竞争将会愈发激烈，未来盈利能力也将会收到一定影响。所以企业将继续保持竞争优势，并不断提升竞争力，以实力迎接机遇与挑战。

车电产品类行业方面，报告期内新能源汽车政策优势明显，在现有规模基础上，以市场需求为导向，准确判断市场需求，积极调整营销政策和提升内部研发竞争力，适时调整内部资源配置助力发展，快速响应市场，开发适销对路的产品，保持稳健增长态势。

#### (四) 竞争优势分析

1. 公司在微波射频通信行业主要具备的竞争优势:

1) 微波射频产品范围覆盖齐全

公司微波射频产品范围优于竞争同行，产品范围覆盖微波射频无源和有源两大类产品系列，其中微波射频无源系列又包括微波无源滤波器系列产品【如滤波器、双工器、合路器、POI 等系列产品】、铁氧体系列产品【如隔离器、环形器、波导等系列产品】、及工程类产品【如功分器、耦合器、电桥等】；微波有源产品包括功率放大器、振荡源、CR 组件等，且应用范围覆盖面广，可以为客户提供全面配套解决方案。

2) 具备微波射频产品综合研发及一站式服务优势。

公司每一系列产品均拥有一支经验丰富的产品研发团队，可以为客户提供与相关产品有关的各种解决方案。既可以服务于单器件需求客户，也可以服务于系统需求客户；可以为各类客户提供一站式快捷研发服务。

3) 多品种小批量快速响应优势

公司拥有一条配置有 10 台 CNC 机加工设备及其配套的精密加工生产线，以及一条焊装调试试制生产线，可以提供快速响应的样件、小批研发制造、装配、调试一体化的研制生产服务；以方便快速响应客户的定制服务。

4) 客户渠道优势

公司跟下游客户在长期的合作过程中，形成了较为信任稳固的关系，公司能够较为快速的开发新产品来满足客户需求，通过高品质、守诚信、快速响应等优质服务优势赢得了客户信赖，与主要客户建立了稳定、密切而长期的合作关系。

2. 竞争劣势

公司资金主要依靠自身的积累和银行贷款，由于资金的不足，公司的研发投入受到限制，技术成果转化进展缓慢，同时公司缺乏良好的融资渠道，限制了公司生产经营规模的扩大。另一方面，由于下游客户的集中度较高，公司现有资金和生产规模决定了公司只能将资源投入到少数重要客户中，限制了其他客户的市场培育和开发。

#### (五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、机构、人员、财务等完全独立，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标业绩好转；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，本公司认为拥有良好的持续经营能力。

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 1. 通信设备市场需求变动的风险

通信设备行业需求往往由移动通信运营商决定，虽然工信部对 4G 网络建设需求很明确，各大运营商也都有各自的 4G 网络建设规划，但其设备的实际投入需求往往受运营商工程建设项目具体进度计划安排影响，存在不确定性，这对公司后续的经营会产生一定影响。公司将按既定策略侧重军品和民用高端产品研发和生产投入，并配合客户积极应对，争取一切机会，有重点的应对来规避市场风险。

#### 2. 资金风险

随着销售额的预计增长，以及公司在研发和军工产品市场开拓方面的投入加大，资金需求量将会随之增加；另外，客户应收账款回笼风险依然存在；势必会影响公司运营资金运转。针对此类风险，公司拟从以下方面积极应对：第一，通过加大应收账款回笼的力度来减缓资金压力；第二，拟通过定向增发获取部分资金补充；第三，通过增加银行借贷补充资金。

#### 3. 竞争风险

1) 民用通信同质化竞争风险：虽然随着各大运营商 4G 网络建设投入的释放，射频无源器件的潜在需求量随之增大，但面临的同质化竞争也将会加剧，对价格下滑的冲击将会渐进增强，势必会影响企业盈利能力。

2) 随着武器装备科研生产许可大范围放开，参与竞争的同行也会随之增加，未来势必会带来行业竞争加剧，军品的盈利能力也会受到一定影响。

面对上述风险，公司沿袭既定战略，继续以军工配套产品和高端无源器件发展为重点，同时稳健发展普通无源器件产品与电车产品。公司将凭借多年形成的稳定的客户群体和业内较高的知名度，以及凭借拥有深厚的产品技术理论基础和经验积淀的研发团队等良好的基础，利用自身竞争优势，突出重点，积极应对。一方面抓住 4G 网络建设机遇，侧重高端产品的投入产出，应对同质化竞争风险，另外仍保持军品重点投入与发展思路，同时抓住新能源汽车政策利好，稳健发展车电产品，确保实现利润增长目标。

### (二)报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

## 三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五•二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五•二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五•二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	9,000,000.00	6,208,790.61	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	11,000,000.00	9,473,719.98	
<b>总计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>15,682,510.59</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
于立	为本公司借款提供担保	600,000.00	是
于立	为本公司开据银行承兑汇票提供担保	800,000.00	是
于立	为本公司借款提供担保	1,000,000.00	是
<b>总计</b>		<b>2,400,000.00</b>	

#### （二）承诺事项的履行情况

1. 公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署有《避免同业竞争承诺函》，

均履行承诺，无违规行为；

2. 公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署有《关于减少及避免关联交易的承诺》，报告期内发生有相关关联交易的关联方均按规定履行承诺，无违规行为；
3. 于立、李弋、邱成功、孙发祥、贾瑞卿、袁廷华、代明春、查毅等股东，关于深圳赛格研究开发院南京电子工程部债权、债务已经于 1997 年结清、对历次实物资产出资承担瑕疵担保责任和如因公司设立初期因出资存在问题承担行政或民事责任而造成公司损失的，该等股东连带对公司承担赔偿责任的承诺，均履行承诺，无违规行为；
4. 于立，关于深圳赛格研究开发院南京电子工程部债权、债务已经于 1997 年结清，本人与深圳赛格研究开发院及其南京电子工程部没有任何产权方面的纠纷，如因 1997 年本人处理赛格研究开发院南京电子工程部的债权债务行为给南京赛格微电子科技股份有限公司造成任何损失，或因本人出资事宜给赛格微及其现任股东造成任何损失的，相关赔偿责任由本人承担，均履行承诺，无违规行为；
5. 于立，有限公司设立时 39.00 万元的实物出资没有经过评估，存在一定瑕疵，控股股东于立对此出具承诺，承诺出资人对出资的实物资产拥有所有权，并对历次实物资产出资承担瑕疵担保责任，均履行承诺，无违规行为。

### (三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
浦口区滨江大道 1 号明发滨江新城 111 幢 705 室房产	抵押	235,412.40	0.28%	贷款
浦口区柳州北路 22 号房产	抵押	7,370,151.39	8.85%	贷款
南京银行股份有限公司浦口支行	质押	1,990,000.00	2.39%	保证金
南京银行股份有限公司江北新区分行	质押	1,670,000.00	2.0%	保证金
<b>累计值</b>		11,265,563.79	13.52%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期 变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,142,500	41.43%	0	4,142,500	41.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,322,500	13.23%	0	1,322,500	13.23%	
	董事、监事、高管	630,000	6.30%	0	630,000	6.30%	
	核心员工	200,000	2.00%	0	200,000	2.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,857,500	58.58%	0	5,857,500	58.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,967,500	39.68%	0	3,967,500	39.68%	
	董事、监事、高管	1,890,000	18.90%	0	1,890,000	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
普通股总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							17

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	于立	5,290,000	0	5,290,000	52.90%	3,967,500	1,322,500
2	麻晓初	700,000	0	700,000	7.00%	525,000	175,000
3	查毅	600,000	0	600,000	6.00%	450,000	150,000
4	李弋	570,000	0	570,000	5.70%	427,500	142,500
5	贾瑞卿	550,000	0	550,000	5.50%	-	550,000
6	袁廷华	400,000	0	400,000	4.00%	300,000	100,000
7	代明春	350,000	0	350,000	3.50%	-	350,000
8	黄云	290,000	0	290,000	2.90%	-	290,000
9	邱成功	250,000	0	250,000	2.50%	-	250,000
10	孙发祥	200,000	0	200,000	2.00%	-	200,000
合计		9,200,000	0	9,200,000	92.00%	5,670,000	3,530,000

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司上述前 10 名股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-

计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

于立先生为公司的控股股东和实际控制人。自 1997 年 8 月有限公司成立至今，于立先生一直为本公司第一大股东，持股比例均在 50.00%以上。股份公司成立后，于立先生持有本公司 264.50 万股，占公司总股本 52.90%。2013 年 9 月 23 日，公司增资后，于立先生持有本公司 529.00 万股，占公司总股本 52.90%。于立先生为公司主要创始人，自有限公司成立以来先后担任公司执行董事、总经理，全面负责公司的日常经营活动。股份公司成立后，于立先生担任公司董事长、总经理。于立先生的基本情况如下：

于立，男，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1982 年毕业于中国电子科技大学，本科学历。1982 年-1993 年，就职于金宁无线电厂，任三分厂厂长；1993 年-1997 年，就职于深圳赛格研究开发院南京电子工程部，任总经理；1997 年就职于南京赛格微电子科技有限公司，任总经理。现任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自 2015 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 27 日。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、股份代持情况

不存在股份代持情况。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

未发生，不适用。

### 二、债券融资情况

未发生，不适用。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	南京银行股份有限公司热河支行	1,000,000.00	7.28%	2015.03.06-2016.03.06	否
抵押借款	南京银行股份有限公司热河支行	600,000.00	7.00%	2015.12.02-2016.12.02	否
抵押借款	南京银行股份有限公司浦口支行	4,500,000.00	7.00%	2015.09.06-2016.09.06	否
抵押借款	南京银行股份有限公司浦口支行	1,110,000.00	7.00%	2015.09.14-2016.09.14	否
抵押借款	江苏银行股份有限公司南京城中支行	4,000,000.00	4.60%	2015.09.28-2015.09.07	否
合计		11,210,000.00			

### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
于立	董事长/总经理	男	57	本科	2015.12.28-2018.12.27	是
麻晓初	董事/副总	男	52	本科	2015.12.28-2018.12.27	是
黄银	董事/董事会秘书/ 副总	男	48	本科	2015.12.28-2018.12.27	是
查毅	董事	男	47	本科	2015.12.28-2018.12.27	是
顾菜军	董事	男	36	本科	2015.12.28-2018.12.27	是
袁廷华	监事会主席	男	54	硕士	2015.12.28-2018.12.27	否
卜祥科	监事	男	48	大专	2015.12.28-2018.12.27	是
徐勇	监事	男	33	中专	2015.12.28-2018.12.27	是
李弋	财务总监	女	46	大专	2015.12.28-2018.12.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系;控股股东与实际控制人为同一人;且报告期内上述人员所持的股份数未发生变动。

#### (二)持股情况

单位:股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
于立	董事长/总经理	5,290,000	0	5,290,000	52.90%	0
麻晓初	董事/副总	700,000	0	700,000	7.00%	0
黄银	董事/董事会秘书/ 副总	150,000	0	150,000	1.50%	0
查毅	董事	600,000	0	600,000	6.00%	0
顾菜军	董事	100,000	0	100,000	1.00%	0
袁廷华	监事会主席	400,000	0	400,000	4.00%	0
卜祥科	监事	0	0	0	0	0
徐勇	监事	0	0	0	0	0
李弋	财务总监	570,000	0	570,000	5.70%	0
合计		7,810,000	0	7,810,000	78.10%	1

#### (三)变动情况

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

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	20	20
生产人員	123	117
销售人员	9	9
技术人员	59	50
财务人员	4	4
员工总计	215	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	26	26
专科	68	57
专科以下	120	116
员工总计	215	200

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 公司注重企业员工培训，每年初均根据培训需求形成年度培训计划组织落实，主要培训类别包括岗前培训、在职人员质量意识、应知应会和专业技能培训、研发人员专业知识培训、管理人员的管理专业知识和管理技能培训等。报告期的培训组织实施情况良好。
2. 公司以“以岗定薪，按劳分配，优劳优酬”为薪资分配原则，制定有《薪资管理办法》，薪资由岗位工资+绩效奖励+福利三部分构成，并依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，基本给每位员工均办理了“五险一金”和为员工代扣代缴个人所得税。
3. 公司无需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	9	7	900,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1. 顾菜军先生，男，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于东南大学电子工程专业，本科学历。2001 年-2002 年，就职于南京才华科技公司，任见习工程师；2002 年-2003 年，就职于南京本志通讯公司，任工程师；2004 年就职于南京赛格微电子科技有限公司，任部门经理。现任股份公司董事，任期三年，自 2012 年 12 月 25 日至 2015

年 12 月 24 日。

2. 查毅先生，男，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于南京航空学院仪表与测试系统，本科学历。1992 年-1993 年，就职于南京碧波公司，任研发助理；1993 年-1997 年，就职于深圳赛格研究开发院南京电子工程部，任工程师；1997 年就职于南京赛格微电子科技股份有限公司，任公司事业部经理。现任股份公司董事，任期三年，自 2012 年 12 月 25 日至 2015 年 12 月 24 日。

3. 许贤利，男，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1995 年毕业于华中师范大学，大专学历。1995 年-2000 年，就职于武汉凡谷电子有限公司，任调试技术员；2000 年-2002 年，就职于上海韦华技术有限公司，任技术员；2002 年-2012 年，就职于南京赛格微电子科技股份有限公司，任研发部经理；现任股份公司第二事业部研发部经理、主任工程师。

4. 张文杰，男，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于南京林业大学，大专学历。1995 年-1996 年，就职于宁波科宁达磁技术有限公司，任外观检测员；1996 年-2002 年，就职于南京迈格威电子有限公司，任测试员；2002 年-2012 年，就职于南京赛格微电子科技股份有限公司，任研发工程师；现任股份公司研发工程师。

5. 韩洪兴，男，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于安徽农业大学，本科学历。2005 年-2006 年，就职于安徽合肥讯马汽车电子有限公司，任程序员；2006 年-2008 年，就职于合肥创源智能网络有限公司，任软件工程师；2009 年-2012 年，就职于南京赛格微电子科技股份有限公司，任车电工程师；现任股份公司车电工程师。

6. 黄磊，男，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年毕业于南京信息工程学院，中专学历。2000 年-2003 年，就职于华硕电脑(苏州)有限公司，任技术员；2003 年-2012 年，就职于南京赛格微电子科技股份有限公司，任第二事业部研发部副经理；现任股份公司第二事业部研发部副经理、射频工程师。

7. 梁城，男，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于南京信息职业技术学院，大专学历。2007 年-2012 年，就职于南京赛格微电子科技股份有限公司，任助理工程师；现任股份公司助理工程师。

报告期内原核心技术团队有 2 人因个人原因离职，人员变动对公司经营不构成影响。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司按照规定建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》和《公司章程》等规定建立了相应的公司治理制度，并能规范有效运行，保证了股东的权益。股东大会、董事会的召集、召开符合相关规定，会议记录完整，且决议均能按规定及时披露。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格履行《公司法》、《公司章程》相关规定，在召开股东大会前，均能按照《公司法》、《公司章程》的规定履行通知义务，股东及股东代理人均按通知要求予出席，对各项议案予以审议并参与书面表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司未发生重要的人事变动，无对外投资、对外担保行为。

报告期内公司涉及有关的关联交易、担保等事项均通过了股东大会审议，且能履行规定程序的评估意见并适时披露。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未发生修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	报告期内召开的 4 次董事会。2015 年 4 月 19 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《2014 年度公司董事会工作报告》、《2014 年度公司总经理工作报告》、《2014 年度报告及摘要》、《2014 年度公司财务报告》、《2014 年度公司利润分配方案》、《关于聘请公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于追认 2014 年年度关联交易的议案》、《关于公司 2015

		年度日常关联交易的议案》、《关于授权公司董事会决定公司 2015 年度银行授信额度及相关贷款、承兑、担保等事项的议案》、《关于提议召开公司 2014 年度股东大会的议案》；2015 年 8 月 9 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《公司 2015 年半年度报告》；2015 年 12 月 10 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开公司 2015 年度第一次临时股东大会的议案》；2015 年 12 月 28 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘公司总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》。
监事会	4	报告期内召开的 4 次监事会。2015 年 4 月 19 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《2014 年度公司监事会工作报告》、《2014 年度报告及摘要》、《2014 年度公司财务报告》、《2014 年度公司利润分配方案》、《关于聘请公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于公司 2015 年度日常关联交易的议案》；2015 年 8 月 9 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《公司 2015 年半年度报告》；2015 年 12 月 10 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》；2015 年 12 月 28 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	2	报告期内召开了 2 次股东大会。2015 年 5 月 11 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《2014 年度公司董事会工作报告》、《2014 年度公司监事会工作报告》、《2014 年度报告及摘要》、《2014 年度公司财务报告》、《2014 年度公司利润分配方案》、《关于聘请公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于追认 2014 年年度关联交易的议案》、《关于公司 2015 年度日常关联交易的议案》、《关于授权公司董事会决定公司 2015 年度银行授信额度及相关贷款、承兑、担保等事项的议案》等。 2015 年 12 月 28 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》等

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开了 4 次董事会、4 次监事会、2 次股东大会，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求执行，公司管理层未引进职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，及公司《信息披露事务管理制度》等相关规定，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心接听、回复各类投资机构或投资人的咨询，并及时将投资者提出的意见和建议上报公司董事会，确保与投资者沟通联系畅通。董事会办公室负责统筹接待安排个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

报告期内，公司董事会未下设专门委员会。

**二、内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

**(一) 业务独立情况**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

**(二) 资产完整情况**

公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

**(三) 机构独立情况**

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司组织机构运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

**(四) 人员独立情况**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

**(五) 财务独立情况**

公司设立有独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

**(三) 对重大内部管理制度的评价****1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

**2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，

做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审[2016]1734 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2016-04-13
注册会计师姓名	任成、董惠林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中汇会审[2016]1734 号</p> <p>南京赛格微电子科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的南京赛格微电子科技股份有限公司（以下简称南京赛格微公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是南京赛格微公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，南京赛格微公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京赛格微公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>中汇会计师事务所（特殊普通合伙）                      中国注册会计师：任成</p>	

中国·杭州

中国注册会计师：董惠林

报告日期：2016 年 4 月 13 日

## 二、财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	四-(一)-1	6,530,584.91	6,561,348.11
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	四-(一)-2	2,375,747.55	1,106,125.00
应收账款	四-(一)-3	42,471,252.60	35,489,432.87
预付款项	四-(一)-4	491,038.19	427,905.96
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四-(一)-5	74,860.00	-
存货	四-(一)-6	19,727,761.86	17,093,986.24
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	四-(一)-7	443,259.78	443,259.78
<b>流动资产合计</b>	-	<b>72,114,504.89</b>	<b>61,122,057.96</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-四-(一)-8	9,112,411.63	9,749,754.22
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四-(一)-9	16,619.14	36,562.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	四-(一)-10	2,070,588.10	2,099,126.41
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	11,199,618.87	11,885,442.81
<b>资产总计</b>	-	83,314,123.76	73,007,500.77
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	四-(一)-12	11,210,000.00	11,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	四-(一)-13	10,120,000.00	8,800,000.00
应付账款	四-(一)-14	29,710,864.41	25,579,600.74
预收款项	四-(一)-15	428,780.01	223,252.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四-(一)-16	2,691,858.43	1,996,012.10
应交税费	四-(一)-17	1,111,273.48	538,168.55
应付利息	四-(一)-18	21,129.16	21,066.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	四-(一)-19	113,349.17	347,174.81
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	55,407,254.66	49,105,274.87
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	0.00	0.00
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	0.00	0.00
<b>负债总计</b>	-	55,407,254.66	49,105,274.87
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	四-(一)-20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四-(一)-21	17,054,906.54	17,054,906.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四-(一)-22	85,196.26	16,302.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四-(一)-23	766,766.30	-3,168,982.92
归属于母公司所有者权益合计	-	27,906,869.10	23,902,225.90
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	27,906,869.10	23,902,225.90
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	83,314,123.76	73,007,500.77

法定代表人：于立

主管会计工作负责人：李弋

会计机构负责人：李弋

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	四-(二)-1	82,010,202.06	69,329,456.86
其中：营业收入	-	82,010,202.06	69,329,456.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	78,279,020.55	69,318,540.22
其中：营业成本	四-(二)-1	56,099,532.22	50,770,851.05
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	-	-	-
营业税金及附加	四-(二)-2	620,477.19	424,024.97
销售费用	四-(二)-3	4,045,008.87	3,198,573.09
管理费用	四-(二)-4	15,421,429.19	13,951,069.98
财务费用	四-(二)-5	990,237.35	795,083.88

资产减值损失	四-(二)-6	1,102,335.73	178,937.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,731,181.51	10,916.64
加：营业外收入	四-(二)-7	302,000.00	2,263,399.80
其中：非流动资产处置利得	-	-	59,999.80
减：营业外支出	-	0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,033,181.51	2,274,316.44
减：所得税费用	四-(二)-8	28,538.31	-62,650.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,004,643.20	2,336,966.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,004,643.20	2,336,966.99
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	4,004,643.20	2,336,966.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,004,643.20	2,336,966.99
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.40	0.23
（二）稀释每股收益	-	0.40	0.23

法定代表人：于立      主管会计工作负责人：李弋      会计机构负责人：李弋

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	71,757,763.16	55,971,377.87
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四-(三)-1	388,798.96	2,243,540.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>72,146,562.12</b>	<b>58,214,918.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,687,020.49	34,243,741.18
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	-	19,520,527.87	18,534,555.22
支付的各项税费	-	5,331,326.83	3,777,895.60
支付其他与经营活动有关的现金	四-(三)-2	5,770,301.34	3,243,356.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>71,309,176.53</b>	<b>59,799,548.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>837,385.59</b>	<b>-1,584,630.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>0.00</b>	<b>60,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	763,551.45	806,868.79
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>763,551.45</b>	<b>806,868.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-763,551.45</b>	<b>-746,868.79</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	11,210,000.00	12,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四-(三)-3	3,473,719.98	4,565,614.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	14,683,719.98	16,965,614.55
偿还债务支付的现金	-	11,600,000.00	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	722,357.53	658,645.02
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	四-(三)-4	3,725,959.79	4,935,614.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	16,048,317.32	15,394,259.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,364,597.34	1,571,354.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,290,763.20	-760,144.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,161,348.11	4,921,492.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	四-(三)-5	2,870,584.91	4,161,348.11

法定代表人：于立      主管会计工作负责人：李弋      会计机构负责人：李弋

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	17,054,906.54	-	-	-	16,302.28	-	-3,168,982.92	-	23,902,225.90
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	10,000,000.00	-	-	-	17,054,906.54	-	-	-	16,302.28	-	-3,168,982.92	-	23,902,225.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	68,893.98	-	3,935,749.22	-	4,004,643.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,004,643.20	-	4,004,643.20
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	68,893.98	-	-68,893.98	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	68,893.98	-	-68,893.98	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	17,054,906.54	-	-	-	85,196.26	-	766,766.30	-	27,906,869.10		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	17,054,906.54	-	-	-	16,302.28	-	-5,505,949.91	-	21,565,258.91
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	10,000,000.00	-	-	-	17,054,906.54	-	-	-	16,302.28	-	-5,505,949.91	-	21,565,258.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,336,966.99	-	2,336,966.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,336,966.99	-	2,336,966.99
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	17,054,906.54	-	-	-	16,302.28	-	-3,168,982.92	-	23,902,225.90	-	-

法定代表人：于立

主管会计工作负责人：李弋

会计机构负责人：李弋

### 三. 财务报表附注

## 南京赛格微电子科技股份有限公司 财务报表附注

2015 年度

#### 一、公司基本情况

南京赛格微电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系由于立、孙发祥等自然人共同投资组建的有限责任公司，于 1997 年 8 月 29 日在南京市工商行政管理局登记注册，取得 P13497761-8 号企业法人营业执照。

公司多次变更后，取得 320191000013442 号企业法人营业执照，公司注册资本人民币 500 万元，其中：于立等自然人出资 500 万元，占注册资本的 100%。公司注册地：南京高新技术产业开发区泰山园区小柳工业园 J03-B 幢。法定代表人：于立。

2012 年 12 月 3 日公司召开股东会，全体股东到会并一致同意公司整体变更为股份有限公司，并以截至 2012 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 22,054,906.54 元，按 4.411:1 的折股比例折合股份总数 500 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 500 万元，超过折股部分的净资产 17,054,906.54 元计入资本公积。上述变更已于 2012 年 12 月 28 日在南京市工商行政管理局办妥工商登记。上述变更后，公司股本为人民币 500 万元，全部由于立等自然人出资。

2013 年 9 月 23 日公司召开股东大会，全体股东到会并一致同意公司注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 1,000 万元，增加的注册资本由原股东按原出资比例认缴。上述变更已于 2013 年 9 月 29 日办妥工商变更登记。

公司于 2014 年 5 月成功挂牌全国中小企业股份转让系统，股份简称：赛格微，股份代码：430751。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 1,000 万元，全部由于立等自然人出资，占注册资本的 100%。

本公司属制造行业。经营范围为：电子产品开发、生产、销售；通信设备（不含卫星地面接收设施）、电子元器件销售；自营和代理各类商品及技术进出口业务。

本公司的实际控制人为于立。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(三) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(四) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(六) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(七) 金融工具的确认和计量**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### **2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊

余成本计量；(2)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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可

能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十) 长期股权投资的确认和计量

### 1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

(2) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；

(3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

### (十一) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-5	0-5	20.00-33.33
运输工具	4-5	0	20.00-25.00
电子及其他设备	3-5	0	20.00-33.33

#### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十二) 借款费用的确认和计量

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销

售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### (十三) 无形资产的确认和计量

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

#### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再

转回。

#### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。

#### (十四) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (十五) 职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十六）收入确认原则

### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十七）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要

将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将其整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **(十九) 主要会计政策和会计估计变更说明**

##### **1. 会计政策变更**

本期公司无会计政策变更事项。

##### **2. 会计估计变更说明**

本期公司无会计估计变更事项。

**(二十) 前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

**三、税项****(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

**(二) 税收优惠及批文**

根据苏高企协〔2013〕18号《关于公示江苏省2013年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，有效期为2013年12月11日至2016年12月11日，享受2013年度、2014年度及2015年度企业所得税减按15%计缴的税收优惠。

**四、财务报表主要项目注释**

以下注释项目除非特别注明，期初系指2015年1月1日，期末系指2015年12月31日；本期系指2015年度，上年系指2014年度。金额单位为人民币元。

**(一) 资产负债表主要项目注释****1. 货币资金****(1) 明细情况**

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			33,956.30			86,672.18
小 计			<u>33,956.30</u>			<u>86,672.18</u>
银行存款						

人民币			2,836,628.61			3,574,675.93
小计			<u>2,836,628.61</u>			<u>3,574,675.93</u>
其他货币资金						
人民币			3,660,000.00			2,900,000.00
小计			<u>3,660,000.00</u>			<u>2,900,000.00</u>
合计			<u>6,530,584.91</u>			<u>6,561,348.11</u>

(2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明  
 期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金，其中 3 个月以内到期的承兑汇票保证金 1,990,000.00 元，3 个月以上到期的承兑汇票保证金 1,670,000.00 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,588,712.00	1,106,125.00
商业承兑汇票	787,035.55	
合计	<u>2,375,747.55</u>	<u>1,106,125.00</u>

### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五位情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
京信通信技术（广州）有限公司	2015.11.04	2016.05.02	368,785.00	银行承兑汇票
深圳国人通信股份有限公司	2015.09.02	2016.03.01	355,950.67	商业承兑汇票
深圳国人通信股份有限公司	2015.09.02	2016.03.01	350,000.00	商业承兑汇票
上为奇瑞万达贵州客车股份有限公司	2015.11.30	2016.05.31	315,840.00	银行承兑汇票
三维通信股份有限公司	2015.11.30	2016.02.29	300,000.00	银行承兑汇票
合计			<u>1,690,575.67</u>	

(3) 期末未到期已贴现的票据金额为 4,951,760.00 元，其中商业承兑汇票为 1,151,760.00 元，到期日均为 2016 年 3 月 16 日；银行承兑汇票为 3,800,000.00 元，到期日为 2016 年 1 月 29 日到 2016 年 2 月 29 日。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(5) 期末无应收关联方票据。

## (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	44,780,798.99	100.00	2,309,546.39	5.16	37,451,550.63	100.00	1,962,117.76	5.24
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	44,780,798.99	100.00	2,309,546.39	5.16	37,451,550.63	100.00	1,962,117.76	5.24

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

## (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	43,901,858.15	98.04	2,195,092.91	35,672,986.11	95.25	1,783,649.31
1-2 年	631,706.84	1.41	63,170.68	1,772,444.52	4.73	177,244.45
2-3 年	241,114.00	0.54	48,222.80	6,120.00	0.02	1,224.00
3-5 年	6,120.00	0.01	3,060.00			
小 计	44,780,798.99	100.00	2,309,546.39	37,451,550.63	100.00	1,962,117.76

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
三维通信股份有限公司	非关联方	9,457,582.89	1 年以内	21.12
中国电子科技集团公司第五十四研究所	非关联方	7,820,100.00	1 年以内	17.46
深圳国人通信股份有限公司	非关联方	5,983,245.46	1 年以内	13.36
京信通信技术 (广州) 有限公司	非关联方	5,524,422.92	1 年以内	12.34
京信通信系统 (中国) 有限公司	非关联方	3,305,596.05	1 年以内	7.38
小 计		<u>32,090,947.32</u>		<u>71.66</u>

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
郑州蜂网传媒有限公司	实际控制人参股的公司	54,000.00	0.12

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	403,289.32	82.13	388,966.50	90.90
1-2 年	52,893.30	10.77	30,124.54	7.04
2-3 年	28,598.77	5.82	8,814.92	2.06
3-5 年	6,256.80	1.27		
合 计	<u>491,038.19</u>	<u>100.00</u>	<u>427,905.96</u>	<u>100.00</u>

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京新雷能科技股份有限公司	非关联方	119,152.14	1 年以内	未到结算期
海顿直线电机 (常州) 有限公司	非关联方	111,780.00	1 年以内	未到结算期
常州市汇佳五金制造有限公司	非关联方	52,679.23	1-2 年	未到结算期
欧时电子元件 (上海) 有限公司	非关联方	44,372.44	1 年以内	未到结算期
上海瀚儒通信科技有限公司	非关联方	16,200.00	1 年以内	未到结算期
小 计		<u>344,183.81</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	78,800.00	100.00	3,940.00	5.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>78,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,940.00</u>	<u>5.00</u>				

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	78,800.00	100.00	3,940.00			

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

### (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
职工备用金	非关联方	78,800.00	1 年以内	100.00

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,526,454.91	159,538.65	5,366,916.26	4,136,097.48		4,136,097.48
库存商品	2,861,643.14	591,428.45	2,270,214.69	2,991,166.92		2,991,166.92
生产成本	4,989,561.29		4,989,561.29	6,566,564.83		6,566,564.83
发出商品	7,101,069.62		7,101,069.62	3,400,157.01		3,400,157.01
合计	20,478,728.96	750,967.10	19,727,761.86	17,093,986.24		17,093,986.24

[注]期末存货未用于债务担保。

## (2) 存货跌价准备

## 1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料		159,538.65			159,538.65
库存商品		591,428.45			591,428.45
合 计		750,967.10			750,967.10

## 2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面成本高于期末可变现净值	本期未转回	
库存商品	账面成本高于期末可变现净值	本期未转回	

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 7. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	443,259.78	443,259.78

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	11,313,354.00						11,313,354.00
机器设备	10,148,419.32	651,631.81					10,800,051.13
运输工具	1,024,450.53						1,024,450.53
电子及其他设备	899,566.03	111,919.64					1,011,485.67
合计	<u>23,385,789.88</u>	<u>763,551.45</u>					<u>24,149,341.33</u>
2) 累计折旧			计提				
房屋及建筑物	3,200,962.98	506,827.23					3,707,790.21
机器设备	8,897,633.42	740,656.45					9,638,289.87
运输工具	831,766.63	40,708.65					872,475.28
电子及其他设备	705,672.63	112,701.71					818,374.34
合计	<u>13,636,035.66</u>	<u>1,400,894.04</u>					<u>15,036,929.70</u>
3) 账面价值							
房屋及建筑物	8,112,391.02						7,605,563.79
机器设备	1,250,785.90						1,161,761.26
运输工具	192,683.90						151,975.25
电子及其他设备	193,893.40						193,111.33
合计	<u>9,749,754.22</u>						<u>9,112,411.63</u>

[注]本期折旧额 1,400,894.04 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 10,272,303.02 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注七之说明。

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
金蝶软件	224,486.74						224,486.74
浩辰CAD平台软件	59,829.06						59,829.06
合 计	<u>284,315.80</u>						<u>284,315.80</u>
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
金蝶软件	224,486.74						224,486.74
浩辰CAD平台软件	23,266.88	19,943.04					43,209.92
合 计	<u>247,753.62</u>	<u>19,943.04</u>					<u>267,696.66</u>
3) 账面价值							
金蝶软件							
浩辰CAD平台软件	36,562.18						16,619.14
合 计	<u>36,562.18</u>						<u>16,619.14</u>

[注]本期摊销额 19,943.04 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 10. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	346,431.96	2,309,546.39	294,317.66	1,962,117.76
存货跌价准备的所得税影响	112,645.07	750,967.10		
未弥补亏损的所得税影响	1,611,511.07	10,743,407.14	1,804,808.75	12,032,058.31
合 计	<u>2,070,588.10</u>	<u>13,803,920.63</u>	<u>2,099,126.41</u>	<u>13,994,176.07</u>

## 11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,962,117.76	351,368.63			2,313,486.39
存货跌价准备		750,967.10			750,967.10
合 计	<u>1,962,117.76</u>	<u>1,102,335.73</u>			<u>3,064,453.49</u>

## 12. 短期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款		3,800,000.00
抵押借款	11,210,000.00	7,800,000.00
合 计	<u>11,210,000.00</u>	<u>11,600,000.00</u>

## (2) 抵押借款情况:

贷款银行	抵押借款余额	借款到期日	借款条件
南京银行股份有限公司热河支行	1,000,000.00	2016.03.06	个人房产抵押[注 1]
南京银行股份有限公司热河支行	600,000.00	2016.12.02	个人房产抵押[注 1]
南京银行股份有限公司浦口支行	4,500,000.00	2016.09.06	公司房产抵押[注 2]
南京银行股份有限公司浦口支行	1,110,000.00	2016.09.14	公司房产抵押[注 2]
江苏银行股份有限公司南京城中支行	4,000,000.00	2015.09.07	公司房产抵押[注 3]
小 计	<u>11,210,000.00</u>		

注 1: 上述借款系由股东于立提供个人房产抵押, 其房产抵押最高债权额为 240 万元。

注 2: 上述借款系由公司提供浦口区柳州北路 22 号房产抵押, 详见附注七;

注 3: 上述借款系由公司提供浦口区滨江大道 1 号明发滨江新城 111 幢 705 室的房产抵押, 详见附注七; 除房产抵押外, 另由于立、周志伟提供连带责任保证担保。

## 13. 应付票据

## (1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
------	-----	-----

银行承兑汇票	10,120,000.00	8,800,000.00
--------	---------------	--------------

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 10,120,000.00 元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

#### 14. 应付账款

##### (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	28,639,508.59	23,554,434.99
1-2 年	755,879.64	782,381.50
2-3 年	74,711.19	1,204,849.41
3-5 年	240,764.99	37,934.84
合 计	<u>29,710,864.41</u>	<u>25,579,600.74</u>

(2) 期末应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况详见本财务报表附注五(三)2(2)之说明。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 15. 预收款项

##### (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	428,780.01	223,252.00

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
短期薪酬	1,996,012.10	18,266,301.28	17,570,454.95	2,691,858.43
其中：工资、奖金、津贴和补贴	1,996,012.10	15,249,353.79	14,553,507.46	43

职工福利费		1,682,710.50	1,682,710.50	
医疗保险费		816,309.59	816,309.59	
工伤保险费		45,350.55	45,350.55	
生育保险费		72,560.85	72,560.85	
住房公积金		382,316.00	382,316.00	
职工教育经费		17,700.00	17,700.00	
离职后福利		1,950,072.92	1,950,072.92	
其中：基本养老保险费		1,814,021.30	1,814,021.30	
失业保险费		136,051.62	136,051.62	
合 计	<u>1,996,012.10</u>	<u>20,216,374.20</u>	<u>19,520,527.87</u>	<u>2,691,858.43</u>

[注]应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的款项。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末余额 2,691,858.43 元中含工资 701,858.43 元，已于 2016 年 1 月 15 日发放；另有 2015 年年终奖金 1,990,000.00 元，已于 2016 年 2 月 2 日发放 1,270,360.54 元，剩余 719,639.46 元预计在 2016 年 8 月发放。

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	949,242.24	447,403.71
城市维护建设税	66,729.20	31,318.25
房产税	22,061.49	22,061.49
土地使用税	4,633.89	4,633.89
教育费附加	30,518.94	13,422.12
地方教育附加	17,144.77	8,948.06
代扣代缴个人所得税	20,942.95	10,381.03
合 计	<u>1,111,273.48</u>	<u>538,168.55</u>

18. 应付利息

## (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
短期借款	21,129.16	21,066.67

(2) 本期无已逾期未支付的利息。

## 19. 其他应付款

## (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金		32,850.00
暂借款		252,239.81
应付暂收款	71,110.01	
其 他	42,239.16	62,085.00
合 计	<u>113,349.17</u>	<u>347,174.81</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 20. 股本

股东	期初数	出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例(%)
于立	5,290,000.00	52.90			5,290,000.00	52.90
麻晓初	700,000.00	7.00			700,000.00	7.00
查毅	600,000.00	6.00			600,000.00	6.00
李弋	570,000.00	5.70			570,000.00	5.70
贾瑞卿	550,000.00	5.50			550,000.00	5.50
袁廷华	400,000.00	4.00			400,000.00	4.00
代明春	350,000.00	3.50			350,000.00	3.50
黄云	290,000.00	2.90			290,000.00	2.90
邱成功	250,000.00	2.50			250,000.00	2.50
孙发祥	200,000.00	2.00			200,000.00	2.00

许贤利	200,000.00	2.00			200,000.00	2.00
黄银	150,000.00	1.50			150,000.00	1.50
顾菜军	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
喻花	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
李强	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
沈国培	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
刘云	50,000.00	0.50			50,000.00	0.50
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	17,054,906.54			17,054,906.54

## 22. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,302.28	68,893.98		85,196.26

## (2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加系按公司本年净利润抵减年初累计亏损后余额的 10%计提法定盈余公积所致。

## 23. 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	-3,168,982.92
加：年初未分配利润调整	
调整后本年初余额	<u>-3,168,982.92</u>
加：本期净利润	4,004,643.20
减：提取法定盈余公积	68,893.98

期末未分配利润	766,766.30
---------	------------

## (二) 利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

##### 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	82,010,202.06	69,329,456.86

##### 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	56,099,532.22	50,770,851.05

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
微波电子	75,109,926.45	52,806,161.01	66,396,858.61	48,735,817.98
汽车电子	6,900,275.61	3,293,371.21	2,932,598.25	2,035,033.07
小 计	<u>82,010,202.06</u>	<u>56,099,532.22</u>	<u>69,329,456.86</u>	<u>50,770,851.05</u>

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
三维通信股份有限公司	22,405,781.34	27.32
中国电子科技集团公司第五十四研究所	18,863,418.77	23.00
深圳国人通信股份有限公司	6,745,683.79	8.23
京信通信技术(广州)有限公司	5,156,740.90	6.29
上海蒙确工贸有限公司	3,728,407.61	4.54
小 计	<u>56,900,032.41</u>	<u>69.38</u>

### 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	361,945.04	247,347.88

教育附加税	157,039.99	106,006.26
地方教育附加	101,492.16	70,670.83
合 计	<u>620,477.19</u>	<u>424,024.97</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资	805,420.53	535,349.00
奖金	244,031.17	347,410.02
社会保险费	183,069.86	200,836.23
住房公积金	23,755.25	23,447.44
差旅费	479,258.83	469,566.12
业务招待费	1,409,659.36	902,793.50
运费	709,926.47	635,801.53
宣传费	101,350.50	2,600.00
其他	88,536.90	80,769.25
合 计	<u>4,045,008.87</u>	<u>3,198,573.09</u>

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资	1,966,407.13	1,394,667.20
奖金	216,165.69	593,644.09
社保	469,250.03	469,466.37
住房公积金	78,684.08	77,348.55
办公费	158,739.22	472,834.20
差旅费	737,983.93	620,011.40
招待费	25,847.00	30,840.00
通讯费	128,237.89	124,619.04
审计咨询费	272,672.65	504,046.61

技术开发费	8,993,512.38	7,261,552.50
福利费	1,682,710.50	1,738,948.95
折旧	251,212.76	255,628.38
无形资产摊销	19,943.04	36,125.62
税金	126,261.59	125,797.28
其他	293,801.30	245,539.79
合 计	<u>15,421,429.19</u>	<u>13,951,069.98</u>

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	722,420.02	662,461.69
减：利息收入	86,798.96	40,140.70
手续费支出	17,092.06	14,317.65
其他	337,524.23	158,445.24
合 计	<u>990,237.35</u>	<u>795,083.88</u>

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	351,368.63	178,937.25
存货跌价损失	750,967.10	
合 计	<u>1,102,335.73</u>	<u>178,937.25</u>

## 7. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		59,999.80	
其中：固定资产处置利得		59,999.80	
政府补助利得	302,000.00	2,203,400.00	302,000.00
合 计	<u>302,000.00</u>	<u>2,263,399.80</u>	<u>302,000.00</u>

## (2) 政府补助说明

政府补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关	说明
2015 年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金	300,000.00	与收益相关	苏财金[2015]8号
高新区知识产权促进资金	2,000.00	与收益相关	
合 计	<u>302,000.00</u>		

## 8. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	28,538.31	-62,650.55

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	4,033,181.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	604,977.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-576,438.92
所得税费用	28,538.31

## (三) 现金流量表主要项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助款	302,000.00	2,203,400.00
存款利息	86,798.96	40,140.70
小 计	<u>388,798.96</u>	<u>2,243,540.70</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的期间费用	5,323,092.83	2,944,835.29
财务费用-手续费	17,092.06	14,317.65

其他	430,116.45	284,204.02
小 计	5,770,301.34	3,243,356.96

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
向于立借款	3,473,719.98	3,165,614.55
向李弋借款		1,400,000.00
小 计	3,473,719.98	4,565,614.55

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还于立借款	3,725,959.79	3,535,614.55
归还李弋借款		1,400,000.00
小 计	3,725,959.79	4,935,614.55

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,004,643.20	2,336,966.99
加: 资产减值准备	1,102,335.73	178,937.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,400,894.04	1,321,233.91
无形资产摊销	19,943.04	36,125.62
长期待摊费用摊销		
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)		-59,999.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,059,944.25	662,461.69

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）	28,538.31	-62,650.55
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）	-3,384,742.72	-3,585,526.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,740,803.14	-10,449,894.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,346,632.88	8,037,715.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	837,385.59	-1,584,630.39
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	2,870,584.91	3,661,348.11
减：现金的期初余额	3,661,348.11	4,921,492.31
加：现金等价物的期末余额		500,000.00
减：现金等价物的期初余额	500,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-1,290,763.20	-760,144.20

## (2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年数
一、现金	2,870,584.91	3,661,348.11
其中：库存现金	33,956.30	86,672.18
可随时用于支付的银行存款	2,836,628.61	3,574,675.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		500,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,870,584.91	4,161,348.11
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		

**(四) 所有权或使用权受到限制的资产**

受限资产	资产账面价值	担保票据余额	票据承兑银行	票据到期日
货币资金	1,990,000.00	3,980,000.00	南京银行股份有限公司浦口支行	2016.03.15
货币资金	1,670,000.00	3,340,000.00	南京银行股份有限公司江北新区分行	2016.06.21
	3,660,000.00	7,320,000.00		

注：上述票据承兑担保情况：

1、公司与南京银行股份有限公司浦口支行签订编号为 Bb1007121509140048 的《银行承兑协议》，规定出票日为 2015 年 9 月 18 日银行承兑汇票 398 万元（到期日 2016 年 3 月 15 日）的承兑担保情况如下：

- 1) 由南京赛格提供最高额为 760 万的房产抵押；
- 2) 由公司提供 199 万的保证金担保。

2、公司与南京银行股份有限公司江北新区分行签订编号为 Bb1007121512300057 的《银行承兑协议》，规定出票日为 2015 年 12 月 30 日银行承兑汇票 334 万元（到期日 2016 年 6 月 21 日）的承兑担保情况如下：

- 1) 由于立、麻晓初、查毅、贾瑞卿、李弋提供最高额为 300 万的连带责任保证担保；
- 2) 由公司提供 167 万的保证金担保。

**五、关联方关系及其交易**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一) 关联方关系**

单位名称	与本公司的关系
南京成功微波器件厂	公司股东邱成功之女邱芳控制的企业
郑州蜂网传媒有限公司	公司股东于立参股的公司
合肥创源车辆控制技术有限公司	公司股东袁廷华控制的公司
于立	公司股东、实际控制人
周志伟	实际控制人的直系亲属
李弋	公司股东
贾瑞卿	公司股东
麻晓初	公司股东
查毅	公司股东

**(二) 关联方交易情况****1. 购销商品、接受和提供劳务情况****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
南京成功微波器件厂	腔体、盖板等	参照市价	6,208,790.61	15.81	6,336,855.77	15.33

**(2) 出售商品/提供劳务情况表**

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
郑州蜂网传媒有限公司	微波电子产品	参照市价			30,769.23	0.04

**2. 关联担保情况****(1) 关联方对票据承兑担保情况除本附注四（四）之说明外，其他担保情况如下：**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保事由	担保是否已经履行完毕	备注
于立	本公司	800,000.00	2015.11.11	2016.05.04	开具银行承兑汇票	否	于立个人房产抵押及个人存单质押
于立、麻晓初、查毅、贾瑞卿、李弋	本公司	2,000,000.00	2015.11.11	2016.05.04	开具银行承兑汇票	否	于立个人存单质押、上述五人保证担保

注：上述票据承兑担保情况：

1、公司与南京银行股份有限公司热河支行签订编号为 Bb1007121511090054 的《银行承兑协议》，规定出票日为 2015 年 11 月 11 日银行承兑汇票 80 万元（到期日 2016 年 5 月 4 日）的承兑担保情况如下：

- 1) 由于立提供最高额为 240 万的房产抵押；
- 2) 由于立提供 40 万的个人定期存单担保。

2、公司与南京银行股份有限公司浦口支行签订编号为 Bb1007121511090055 的《银行承兑协议》，规定出票日为 2015 年 11 月 11 日银行承兑汇票 200 万元（到期日 2016 年 5 月 4 日）的承兑担保情况如下：

- 1) 由于立提供 100 万的个人定期存单担保；
- 2) 由于立、麻晓初、查毅、贾瑞卿、李弋提供最高额为 300 万的连带责任保证担保。

**(2) 关联方对借款担保情况如下：**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保	担保是否已	备注
-----	------	------	-------	-------	----	-------	----

					事由	经履行完毕	
于立	本公司	1,000,000.00	2015.03.06	2016.03.06	借款	否	个人房产抵押
于立	本公司	600,000.00	2015.12.02	2016.12.02	借款	否	个人房产抵押
于立、周志伟	本公司	4,000,000.00	2015.09.28	2016.09.07	借款	否	个人保证担保

## 3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额	是否计息
于立	252,239.81	3,473,719.98	3,725,959.79		否

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州蜂网传媒有限公司	54,000.00	5,400.00	54,000.00	2,700.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付票据	南京成功微波器件厂			342,000.00	
(2) 应付账款	南京成功微波器件厂	2,995,699.91		2,726,702.61	
	合肥创源车辆控制技术有限公司			418,328.38	
(3) 其他应付款	于立			252,239.81	

## (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	6	6
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	114.86	73.50

## 六、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 七、承诺事项

## 公司财产抵押担保情况

抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保债务余额	借款到期日
南京银行股份有限公司热河支行	浦口区柳州北路22号房产	10,918,010.00	7,370,151.39	7,600,000.00	2016.09.14
江苏银行股份有限公司南京城中支行	浦口区滨江大道1号明发滨江新城111幢705室房产	395,344.00	235,412.40	4,000,000.00	2016.09.07
小计		11,313,354.00	7,605,563.79	11,600,000.00	

注1:柳州北路房产抵押担保了2015年9月6日向南京银行浦口支行的短期借款450万元、2015年9月14日向南京银行浦口支行的短期借款111万和出票日为2015年09月18日的银行承兑汇票398万扣除保证金199万元后的余额199万。房产抵押设定日期为2015年8月24日,约定到期日为2018年8月24日,抵押价值为760万元。

注2:2015年9月公司向江苏银行股份有限公司南京城中支行借款400万元,其中房产抵押担保债务价值为400万元,另有于立、周志伟提供最高保证额为400万元的连带责任保证担保。房产抵押设定日期为2015年9月8日,约定到期日为2016年9月7日,抵押价值为400万元。

## 八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 九、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	302,000.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	302,000.00
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	45,300.00
非经常性损益净额	256,700.00

2. 重大非经常性损益项目的内容详见本附注四(二)7(2)之说明。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每

股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.46	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.47	0.38	0.38

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,004,643.20
非经常性损益	2	256,700.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,747,943.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	23,902,225.90
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	25,904,547.50
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.46%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	14.47%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,004,643.20
非经常性损益	2	256,700.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,747,943.20

期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.38

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 1. 资产负债表项目

报表项目	期末数	期初数	增加幅度	变动原因说明
应收票据	2,375,747.55	1,106,125.00	114.78%	主要系票据结算增多所致
应付职工薪酬	2,691,858.43	1,996,012.10	34.86%	主要系本期年终奖较上期增加所致
应交税费	1,111,273.48	538,168.55	106.49%	主要系本期应交增值税大幅增加所致

#### 2. 利润表项目

报表项目	本期数	上期数	增加幅度	变动原因说明
资产减值损失	1,102,335.73	178,937.25	516.05%	主要系本期计提存货跌价准备所致
营业外收入	302,000.00	2,263,399.80	-86.66%	上期收到挂牌奖励220万

南京赛格微电子科技股份有限公司

2016年4月13日

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室