



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

2018

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制.....	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
微波射频	指	具有远距离传输能力的电磁波
滤波器	指	移动通信设备中选择特定频率射频信号的器件
双工器	指	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	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	指	为 POINT OF INTERFACE 的缩写，即是多系统合路平台。
隔离器	指	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	指	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	指	一种噪声系数低的信号放大器
功率放大器	指	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	指	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	指	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	指	第二代移动通信技术
3G	指	第三代移动通信技术
4G	指	第四代移动通信技术
5G	指	第五代移动通信技术
公司、股份公司、本公司	指	南京赛格微电子科技股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	南京赛格微电子科技股份有限公司章程
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2018 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。

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

中汇会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
民用通信设备市场需求变动风险	民用通信设备零部件业属于下游驱动的行业，且市场规模与移动通信行业的整体规模的变动趋势相一致，受到市场需求和电信运营商投资规模的影响较大；从产业链分析，民用通信设备行业总需求往往受制于电信运营商的采购需求及资金投入，未来一年运营商在网络建设上的投入大小直接影响到“通信设备系统集成商”的供给规模及其对通信设备零部件的采购规模，作为处于通信设备子行业的微波射频器件供应商，未来一年公司的市场需求将受到电信运营商的网络建设投入总量影响，存在需求不确定性风险。
应收账款回收风险	本公司截至 2018 年年末，应收账款账面余额达 45,441,817.37 元，占同期营业收入 58,623,376.07 元比重为 77.51%，同比增长 39.42%；目前主要应收账款客户为国内客户，如果主要客户出现违约或因管理不力导致的经营风险，将会增加应收账款回笼风险，势必波及本公司的财务状况。公司的发展始终离不开资金支持，随着公司在研发和军工产品市场开拓方面的投入加大，资金需求量将会持续增加；由于客户应收账款回笼风险客观存在，所以未来公司运营现金流也将存在一定风险。
盈利能力下降风险	随着微波射频器件产品的研发创新水平及其现代制造技术的不断更新发展，以及微波射频器件产品零部件标准化、通用化、专业化程度的不断提升，行业竞争门槛越来越低，成本控制越来越透明化，所以带来同质化竞争越发明显；尤其是民用通信设备制造行业属于充分竞争的行业，市场化程度较高；再加之行业供大于求的背景，

	上游供方的议价能力不断削弱，企业为了各自生存，加剧了价格竞争，进一步削弱了自身盈利能力；所以作为处于微波射频器件供应商的本公司的盈利能力也不得不面临盈利能力下降风险。军品领域因存在一定的竞争门槛，虽然不似民品行业同质化竞争明显，但面对军品市场发展机遇，以及军民融合的不断深化，将会有越来越多的民营企业参与竞争，这必然也会加剧未来军工市场的竞争并一定程度上影响盈利能力。
客户相对集中风险	由于公司所在行业产品定制化特性，受现有规模限制，公司有限的资源仅能服务有限的通信设备集成商，导致客户相对集中，公司经营也因此产生一定的风险。如果公司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业绩。
通信行业技术升级风险	通信技术的升级换代，不断推动通信行业的发展，随着 5G 时代的到来，预计未来几年，5G 网络建设必将给通信行业带来新一轮的增长式发展。
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
办公地址	南京市浦口区柳州北路 22 号 J03-B 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄银
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	025-68120115
传真	025-84808955 025-68120148
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 210031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 8 月 29 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C39 计算机、通信和其他电子设备制造业—C392 通信设备制造—C3921 通信系统设备制造
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于立
实际控制人及其一致行动人	于立

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132 0191 1349 7761 85	否
注册地址	南京高新技术开发区泰山园区小柳工业园 J03-B 幢	否
注册资本（元）	10,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	任成、潘炜权
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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	58,623,376.07	54,461,875.99	7.64%
毛利率%	37.05%	38.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,831,754.49	1,579,576.80	15.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,249,391.00	1,454,974.17	-14.13%
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）	5.40%	4.90%	-
加权平均净资产收益率%（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）	3.68%	4.52%	-
基本每股收益	0.18	0.16	12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	86,564,575.28	80,091,270.99	8.08%
负债总计	51,721,305.54	47,079,755.74	9.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,843,269.74	33,011,515.25	5.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.30	5.55%
资产负债率%（母公司）	59.75%	58.78%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	148.98%	148.84%	-
利息保障倍数	2.71	2.77	-

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	-1,992,449.99	822,135.21	-342.35%
应收账款周转率	1.50	1.71	-
存货周转率	1.56	1.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.08%	6.18%	-
营业收入增长率%	7.64%	-17.21%	-
净利润增长率%	15.96%	-55.19%	-

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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	704,550.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,417.28
非经常性损益合计	685,133.52
所得税影响数	102,770.03
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	582,363.49

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)	上上年期末(上上年同期)
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	13,427,986.13	6,490,349.79		
研发费用		6,937,636.34		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于通信系统设备及汽车电子设备制造业，是专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，且主营业务以微波射频产品的设计开发、生产和服务为主，产品按应用领域细分为军工产品和民用产品两大类。

公司拥有安捷伦及惠普品牌的网络分析仪、信号源、频谱仪等生产测试设备以及各类生产试验设备近百台；且拥有专业设计开发团队成员 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。截止 2018 年 12 月 31 日，公司获取专利技术总数 28 项，目前缴费有效维持专利数为 8 项，其中发明专利 1 项；目前在途申报的专利技术有 3 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 1 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等用户提供相关微波射频无源产品、微波射频有源产品；以及为国内相关汽车制造厂提供汽车仪表及 CAN 总线控制模块等汽车电子产品和服务。其中微波射频有源产品、部分微波射频无源产品隶属于军工产品系列。

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军民两大应用领域。公司通过直销方式开拓业务，收入来源于产品的销售收入。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务收入 58,623,376.07 元，同比上升 7.64%；归属于挂牌公司股东的净利润为 1,831,754.49 元，同比上升 15.96%；公司经营活动中产生的现金流量净额为-1,992,449.99 元，与上年同比减少 342.35%，现金流变化因素详见以下“主营业务分析”之“现金流量状况分析”。

与上年同比，报告期内，公司的营业收入略有增长，净利润也略有增长，业绩影响分析如下：

1. 军工产品市场业绩影响事项分析

报告期内，涉军产品业绩总体有所增长。随军改的逐步落地，受集中采购订单恢复影响，涉军产品订单明显好于上一年度；其中微波射频无源产品销售业绩增长比较明显，预期目标基本实现。而微波射频有源产品业绩，因受其主要客户内部业务调整，部分产品计划内的订单未能在报告期内落地，导致微波射频有源产品总体业绩增长未达预期，直接影响了军工产品的总体预期业绩；所以报告期内，军工产品总体业绩虽有增长，但未能达到预期业绩目标。

未来一年，结合军工行业发展大趋势及目前市场预测，涉军的微波射频无源产品业绩将继续保持稳定增长；微波射频有源产品也将会积极应对市场风险和机遇的变化，通过产品结构调整和客户关系的进一步改善等举措，提高其业绩增长，努力实现军工产品总体业绩预期目标的实现。

2. 民用射频微波产品市场业绩影响事项分析

报告期内，民用通信产品表现出的业绩同比略有下降，主营收入及利润业绩变化不大；主要基于行业供大于求和同质化竞争基本局面下的竞争格局，公司在民用通信类产品科研生产方面，沿袭既定政策，基于维系主要客户关系基础上，保持部分非盈利订单合作，并抓大放小，侧重高附加值的产品研发生产，放弃非盈利产品市场竞争，有针对性的控制销售业绩的盲目增长；同时报告期，通过人员结构优化，尽可能的压缩非研发生产性人员等手段进一步降低成本，确保预期业绩目标的实现。未来一年，公司将充分抓住 5G 发展机遇，积极寻求其业绩增长。

3. 车电产品业绩影响事项分析

报告期内，受公司发展布局调整影响，车电产品市场逐渐收缩，主要以维持主要客户关系为主，所以报告期业绩平平；未来，汽车电子产品不再作为未来主业规划发展，并将逐步退出市场竞争。

(二) 行业情况

1. 军品市场分析

面对当前复杂的国内外局势，国防军工作为国家安全和发展的根本保障，发展的迫切性非常明显。根据全国人民代表大会年度会议上提交的预算信息显示，2019 年我国国防预算增长率为 7.5%，达 1.19 万亿元。军费的稳步增长为军工行业可持续发展提供了确定性保障，行业高景气度延续。从细分领域来看，短期内，为实现 2020 年军队机械化的目标，陆军装备发展的补偿性需求较强；中长期看，航空装备、海军装备和相关信息化装备将持续成为未来中国军队的发展重点，增速有望达到 10%-15%。

2019 年是“十三五”规划的第四年，按照惯例，以五年计划为周期，我国军品采购计划一般具有前松后紧特点，后两年军工企业收入往往可占五年收入一半以上。据此判断，在 2019 年和 2020 年，我国军品将进入集中采购期，军工企业业绩有望快速释放。“十三五”与之前的五年计划有所不同：“十三五”规划前三年，我国军工改革一直在提速。受此影响，军工企业的订单被延后，业绩普遍受到压制，其影响一直持续至 2017 年。随着军改逐步落地，从 2018 年下半年开始至 2020 年，受集中采购订单恢复影响，军工企业业绩快速回升更加具有确定性。随着军改的逐步落地，未来两年我国军工行业发展态势明朗，业绩有望进入集中释放期。

面对军工行业发展机遇，公司也提前着手布局，引进了关键技术人员组建研发团队，并借助于一些长期合作的科研院所提供的技术支持，重点研发微波通信设备级和系统级产品，通过产品结构的调整进一步提升企业竞争力和获取新的市场发展机遇；同时对市场人员业务范围和业务分工进行重新调整，进一步巩固维护老客户并积极开发新的客户，提高业绩增量；部分努力已初见成效。

2. 民用通信产品市场分析

随着通信技术的升级换代，5G 时代即将到来，各大运营商自 2018 年就开始着手 5G 布局，并加大 5G 实验网的建设步伐，自 2019 年起 5G 发展速度会越来越快，截至 2019 年 1 月 23 日，5G 第三阶段测试基本完成，基站与核心网设备达到预商用要求。2019 年将启动 5G 增强及毫米波技术研发试验等工作。按官方披露的发售节奏，今年我国将在若干个城市发放 5G 临时牌照，使大规模的组网能够在部分城市和热点地区率先实现。

2019 年将会是 5G 爆发的年份，5G 行业将会迎来蓬勃的发展机会。随着 5G 行业的迅速发展，行业

基站的建设的加速，微波射频器件的需求量将会得到极大的增长，作为微波射频器件制造商将顺应行业发展潮流，迎头赶上，全面积极应对，用行动去迎接未来 5G 网络建设的挑战。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,965,688.09	5.74%	4,200,226.57	5.24%	18.22%
应收票据与应收账款	48,956,649.46	56.56%	41,160,462.99	51.39%	18.94%
其他应收款	40,757.67	0.05%	9,500.00	0.01%	329.03%
存货	22,811,962.21	26.35%	24,400,001.14	30.47%	-6.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,602,924.92	7.63%	7,575,048.73	9.46%	-12.83%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	12,500,000.00	14.44%	7,000,000.00	8.74%	78.57%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据与应付账款	31,687,424.01	36.61%	30,882,054.01	38.56%	2.61%
其他应付款	5,072,778.83	5.86%	6,325,269.98	7.90%	-19.80%
资本公积	17,054,906.54	19.70%	17,054,906.54	21.29%	0.00%
盈余公积	778,836.32	0.90%	595,660.87	0.74%	30.75%
未分配利润	7,009,526.88	8.10%	5,360,947.84	6.69%	30.75%
资产总计	86,564,575.28	-	80,091,270.99	-	8.08%

资产负债项目重大变动原因：

1. 其他应收款较去年同期增加 329.03%，系预付公司加油费所致。
2. 短期借款较去年同期增加 78.57%，系银行借款增加所致。
3. 盈余公积较去年同期增加 3.75%，系统本年计提盈余公积 183,175.45 元所致。
4. 未分配利润较去年同期增加 30.75%，系本年销售增加，销售收入较去年增长 7.64%所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	58,623,376.07	-	54,461,875.99	-	7.64%

营业成本	36,902,612.36	62.95%	33,405,987.56	61.34%	10.47%
毛利率%	37.05%	—	38.66%	—	—
管理费用	6,175,081.42	10.53%	6,490,349.79	11.92%	-4.86%
研发费用	7,636,835.35	13.03%	6,937,636.34	12.74%	10.08%
销售费用	3,535,364.17	6.03%	3,297,179.85	6.05%	7.22%
财务费用	1,172,900.39	2.00%	1,227,763.32	2.25%	-4.47%
资产减值损失	1,912,517.88	3.26%	1,518,343.98	2.79%	25.96%
其他收益	659,500.00	1.12%	—	—	—
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	1,296,640.82	2.21%	967,090.24	1.78%	34.08%
营业外收入	45,050.80	0.08%	240,111.78	0.44%	-81.24%
营业外支出	19,417.28	0.03%	93,520.45	0.17%	-79.24%
净利润	1,831,754.49	3.12%	1,579,576.80	2.90%	15.96%

项目重大变动原因:

1. 营业利润较去年同期增加 34.08%，系本年度起与经营相关的政府补助在“其他收益”科目核算所致。剔除该因素导致营业利润下降的原因：主营业务成本较去年同期增加 9.2%，主要是原材成本增加；研发费用增加较去年同期增加 10%，主要是军品研发产品加大；资产减值损失较去年同期增加 26%，主要是应收帐款计提坏帐增加。
2. 营业外收入较去年同期下降 81.24%，系本年度与经营相关的政府补助在“其他收益”科目核算所致。
3. 营业外支出较去年同期下降 79.24%，系去年同期发生资产报废、毁损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	55,323,376.07	54,461,875.99	1.58%
其他业务收入	3,300,000.00	—	—
主营业务成本	36,484,073.36	33,405,987.56	9.21%
其他业务成本	418,539.00	—	—

按产品分类分析:

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	57,747,448.09	98.51%	50,952,552.60	93.56%
车电产品类	875,927.98	1.49%	3,509,323.39	6.44%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国电子科技集团公司第五十四研究所	12,727,246.35	21.71%	否
2	京信通信技术（广州）有限公司	10,661,491.25	18.19%	否
3	广州中国科学院沈阳自动化研究所分所	4,628,224.14	7.89%	否
4	中国电子科技集团公司第五十八研究所	4,537,667.62	7.74%	否
5	石家庄东泰尔通信技术有限公司所	2,720,683.77	4.64%	否
合计		35,275,313.13	60.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	邢台信产集成科技有限公司	6,982,936.76	25.84%	否
2	南京成功微波器件厂	4,014,865.67	14.86%	是
3	南京森俊驰电子销售中心	1,486,325.81	5.50%	否
4	慈溪卓联五金制品有限公司	1,477,341.32	5.47%	否
5	河北鑫陆电气设备有限公司（伟纵）	1,269,228.24	4.70%	否
合计		15,230,697.80	56.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,992,449.99	822,135.21	-342.35%
投资活动产生的现金流量净额	-127,717.62	-257,708.56	50.44%
筹资活动产生的现金流量净额	3,145,629.13	1,448,051.81	117.23%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净较去年同期下降 342.35%，系到期应收帐款账期延长，回款延迟所致。经营活动产生的现金流量净额与净利润之间差异的原因：本期营业收入较去年同期增加 7.64%，但应收票据款及应收帐款较去年同期增加 18.94%，这种增加收入和利润但未发生现金流入事项是造成两者之间差异的主要原因。
2. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升 50.44%，系固定资产投资减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 117.23%，系拆借资金所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,937,636.34 元,减少“管理费用”6,937,636.34 元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 本期公司无重要前期差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内,公司合规经营、遵章纳税,诚信对待每一位客户和合作伙伴;切实保障每一位职工合法权益;公司建立健全有安全生产管理制度并严格执行,为员工创造良好的生产安全环境,报告期内未发生一例安全事故;在环境管理方面,积极贯彻执行国家及地方环保法规,落实各项环保工作,报告期未发生环保污染事件;公司经营之余,积极参与所在园区及周边社区组织的各项活动,与相关部门保持密切联系,并积极吸纳周边居民劳动就业;对困难职工和重点患病职工给予适当资助。热心参与社会公益事业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展。

三、 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；企业主营业务经营活动相关稳定，且未发生影响公司持续经营能力的重大事件，主要财务、业务等经营指标业绩基本正常；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。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 民用通信设备市场需求变动的风险与通信行业技术升级风险

民用通信设备零部件业属于下游驱动的行业，且市场规模与移动通信行业的整体规模的变动趋势相一致，受到市场需求和电信运营商投资规模的影响较大；从产业链分析，民用通信设备行业总需求往往受制于电信运营商的采购需求及资金投入，未来一年运营商在网络建设上的投入大小直接影响到“通信设备系统集成商”的供给规模及其对通信设备零部件的采购规模，作为处于通信设备子行业的微波射频器件供应商，未来一年公司的市场需求将受到电信运营商的网络建设投入总量影响，存在需求不确定性风险。通信技术的升级换代，不断推动通信行业的发展，随着5G时代的到来，预计未来几年，5G网络建设必将给通信行业带来新一轮的增长式发展。

应对措施：公司坚持以利润为导向，民用通信产品侧重高附加值的产品研发生产，继续放弃非盈利产品市场竞争；并紧跟5G发展步伐，继续跟进主要客户的5G发展动态和需求，同步响应，积极储备，为未来5G网络建设的高潮奠定基础，充分利用5G时代的发展机遇，从而规避相关风险。

2. 应收账款回收风险

本公司截至2018年年末，应收账款账面余额达45,441,817.37元，占同期营业收入58,623,376.07元比重为77.51%，同比增长39.42%；目前主要应收账款客户为国内客户，如果主要客户出现违约或因管理不力导致的经营风险，将会增加应收账款回笼风险，势必波及本公司的财务状况。公司的发展始终离不开资金支持，随着公司在研发和军工产品市场开拓方面的投入加大，资金需求量将会持续增加；由于客户应收账款回笼风险客观存在，所以未来公司运营现金流也将存在一定风险。

应对措施：针对上述风险，公司继续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，通过增加银行借贷补充部分日常经营好所需流动资金。第三，通过具体项目融资获取相关资金；即当公司有具体项目融资需求时，通过定向增发获取相应资金需求。

3. 竞争风险

1) 盈利能力风险

随着微波射频器件产品的研发创新水平及其现代制造技术的不断更新发展，以及微波射频器件产品零部件标准化、通用化、专业化程度的不断提升，行业竞争门槛越来越低，成本控制越来越透明化，所以带来同质化竞争越发明显；尤其是民用通信设备制造行业属于充分竞争的行业，市场化程度较高；再加之行业供大于求的背景，上游供方的议价能力不断削弱，企业为了各自生存，加剧了价格竞争，进一步削弱了自身盈利能力；所以作为处于微波射频器件供应商的本公司的盈利能力也不得不面临盈利能力下降风险。军品领域因存在一定的竞争门槛，虽然不似民品行业同质化竞争明显，但面对军品市场发展机遇，以及军民融合的不断深化，将会有越来越多的民营企业参与竞争，这必然也会加剧未来军工市场

的竞争并一定程度上影响盈利能力。

应对措施：

- ✧ 针对盈利能力较弱的民用通信产品行业竞争：本公司将以利润为导向，侧重高附加值产品研发生产，选择性放弃非盈利产品市场竞争；同时继续在成本控制方面寻求突破；未来一年，公司将充分利用 5G 发展机遇，积极寻求其业绩增长，并为 5G 网络建设高峰的到来奠定基础。
- ✧ 面对军工行业发展机遇，公司已提前着手布局，引进了关键技术人员组建研发团队，重点研发微波通信设备级和系统级产品，通过产品结构的调整进一步提升企业竞争力和获取新的市场发展机遇。

2) 客户相对集中风险

由于公司所在行业产品定制化特性，受现有规模限制，公司有限的资源仅能服务有限的通信设备集成商，导致客户相对集中，公司经营也因此产生一定的风险。如果公司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业绩。

应对措施：公司已于 2018 年下半年对市场人员业务范围和业务分工进行重新调整，进一步巩固维护老客户并积极开发新的客户，提高业绩增量；目前措施已初显成效。

(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。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	4,014,865.67
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	20,000,000.00	16,380,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	9,000,000.00

(三) 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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
浦口区柳放北路 22 号房产	抵押	5,905,747.21	6.82%	贷款
浦口区滨江大道 1 号明发滨江新城 11 幢 705 室	抵押	179,370.05	0.21%	贷款
中国电子科技集团公司第五十四研究所及京信通信技术（广州）有限公司现在及未来一年内的应收账款	质押	25,283,068.11	29.21%	贷款
总计	-	31,368,185.37	36.24%	-

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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	-	-	-	-	-
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	18.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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
合计		7,710,000	0	7,710,000	77.10%	5,370,000	2,340,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：报告期内，公司上述前五名股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

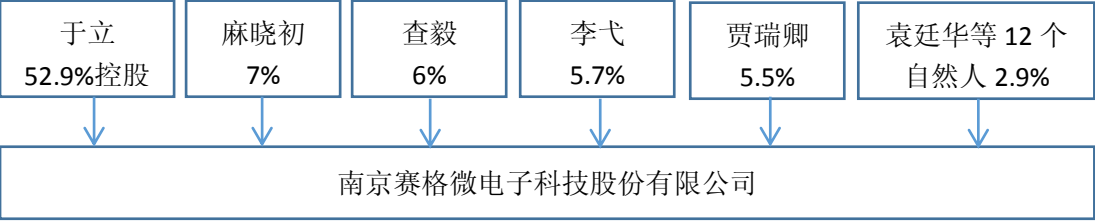
☒ 是 ☐ 否

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 2018 年 12 月 28 日至 2021 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。

附：股权结构关系图



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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	江苏银行南京城中支行	3,500,000.00	5.65%	2018.01.02-2019.01.01	否
抵押借款	中国银行南京桥北支行	3,000,000.00	5.22%	2018.8.15-2019.2.15	否
抵押借款	中国银行南京桥北支行	6,000,000.00	5.22%	2018.6.29-2019.6.29	否
合计	-	12,500,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于立	董事长/总经理	男	1957 年 9 月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
麻晓初	董事/副总	男	1962 年 8 月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
黄银	董事/董事会秘书/副总	男	1967 年 10 月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
查毅	董事	男	1968 年 11 月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
顾菜军	董事	男	1979 年 1 月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
严镇浩	董事	男	1978 年 8 月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
袁廷华	监事会主席	男	1960 年 11 月	硕士	2018.12.28-2021.12.27	否
卜祥科	监事	男	1968 年 9 月	大专	2018.12.28-2021.12.27	是
徐勇	监事	男	1983 年 3 月	中专	2018.12.28-2021.12.27	是
李弋	财务总监	女	1969 年 12 月	大专	2018.12.28-2021.12.27	是
董事会人数:						6
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:

除控股股东、实际控制人为同一人且担任董事长兼总经理外，其余董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
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
严镇浩	董事	0	0	0	-	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
徐勇	监事	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%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严镇浩	部门负责人	新任	董事	新增

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

严镇浩，男，汉族，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年7月毕业于东南大学，本科学历；2001年8月~2005年8月，就职南京工业大学，教师；2005年9月~2007年6月，就职南京赛格微电子科技有限公司，研发工程师；2007年6月~2009年9月，就职中兴通讯股份有限公司，研发高级工程师；2009年9月~2018年1月，就职爱立信（中国）通信有限公司，系统研发；2018年1月至今，任公司研发中心主任；2018年12月28日至今任公司董事，任期3年。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	23
生产人员	73	68
销售人员	7	7
技术人员	35	37
财务人员	4	4
员工总计	145	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	25	31
专科	40	42
专科以下	80	66
员工总计	145	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 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，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。
2. 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。
3. 报告期内，公司未发生需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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》的规定履行告知义务，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

报告期内公司在董事会换届选举时新增选董事 1 名，且严格履行了相关程序，未发生其他重要的人事变动；无对外投资、定向发行融资、对外担保行为。

报告期内公司涉及有关的关联交易、银行信贷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，公司章程因董事会人数调整实施相应修订，并按规定程序审议和披露。

(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。 ◇ 2018 年 4 月 8 日，公司召开第二届董事会第七次会议，

		审议通过了《2017 年度公司董事会工作报告》、《2017 年度公司总经理工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度公司财务报告》、《2017 年度公司利润分配方案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权公司董事会决定公司 2018 年度银行授信额度及相关贷款、承兑、担保等事项的议案》、《关于授权公司总经理决定公司 2018 年度向银行申请贷款的议案》、《关于提议召开公司 2017 年度股东大会的议案》； ✧ 2018 年 8 月 8 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《公司 2017 年半年度报告》； ✧ 2018 年 12 月 10 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修订公司章程议案》、《关于召开公司 2018 年度第一次临时股东大会的议案》； ✧ 2018 年 12 月 27 日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理和董事会秘书的议案》、《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。 ✧ 2018 年 4 月 8 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《2017 年度公司监事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度公司财务报告》、《2017 年度公司利润分配方案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》； ✧ 2018 年 8 月 8 日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《公司 2017 年半年度报告》； ✧ 2018 年 12 月 10 日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修订公司章程议案》、《关于召开公司 2018 年度第一次临时股东大会的议案》； ✧ 2018 年 12 月 27 日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第三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。 ✧ 2018 年 5 月 26 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度公司董事会工作报告》、《2017 年度公司监事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度公司财务报告》、《2017 年度公司利润分配方案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权公司董事会决定公司 2018 年度银行授信额度及相关贷款、承兑、担保等事项的议案》等。

		◇ 2018 年 12 月 27 日，公司召开 2018 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》、《关于修订公司章程议案》；
--	--	---

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，公司治理严格按照《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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》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，报告期内共接待 5 家机构现场参观调研。

(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

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1301 号
审计机构名称	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	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	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	任成、潘炜权
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2019]1301 号

南京赛格微电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京赛格微公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

南京赛格微公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京赛格微公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京赛格微公司、终止运营或别无其他现实的选择。

南京赛格微公司治理层(以下简称治理层)负责监督南京赛格微公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京赛格微公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京赛格微公司不能持续经营。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：任成
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：潘炜权

报告日期：2019 年 4 月 15 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
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,965,688.09	4,200,226.57
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	48,956,649.46	41,160,462.99
预付款项	五（三）	277,255.98	305,470.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	40,757.67	9,500.00
买入返售金融资产			
存货	五（五）	22,811,962.21	24,400,001.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		77,052,313.41	70,075,660.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	6,602,924.92	7,575,048.73
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（七）	7,443.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	56,172.86	104,321.00
递延所得税资产	五（九）	2,845,720.71	2,336,240.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,512,261.87	10,015,610.29
资产总计		86,564,575.28	80,091,270.99
流动负债：			
短期借款	五（十）	12,500,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十一）	31,687,424.01	30,882,054.01
预收款项	五（十二）	7,740.00	179,870.90
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	1,347,355.67	1,268,500.26
应交税费	五（十四）	1,106,007.03	1,424,060.59
其他应付款	五（十五）	5,072,778.83	6,325,269.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,721,305.54	47,079,755.74
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,721,305.54	47,079,755.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	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	五（十七）	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	五（十八）	778,836.32	595,660.87
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	7,009,526.88	5,360,947.84
归属于母公司所有者权益合计		34,843,269.74	33,011,515.25

少数股东权益			
所有者权益合计		34,843,269.74	33,011,515.25
负债和所有者权益总计		86,564,575.28	80,091,270.99

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		58,623,376.07	54,461,875.99
其中：营业收入	五（二十）	58,623,376.07	54,461,875.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,986,235.25	53,494,785.75
其中：营业成本	五（二十）	36,902,612.36	33,405,987.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十一）	650,923.68	617,524.91
销售费用	五（二十二）	3,535,364.17	3,297,179.85
管理费用	五（二十三）	6,175,081.42	6,490,349.79
研发费用	五（二十四）	7,636,835.35	6,937,636.34
财务费用	五（二十五）	1,172,900.39	1,227,763.32
其中：利息费用		1,177,924.56	1,249,668.59
利息收入		14,334.01	35,528.85
资产减值损失	五（二十六）	1,912,517.88	1,518,343.98
信用减值损失			
加：其他收益	五（二十七）	659,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,296,640.82	967,090.24
加：营业外收入	五（二十八）	45,050.80	240,111.78

减：营业外支出	五（二十九）	19,417.28	93,520.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,322,274.34	1,113,681.57
减：所得税费用	五（三十）	-509,480.15	-465,895.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,831,754.49	1,579,576.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,831,754.49	1,579,576.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,831,754.49	1,579,576.80
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,831,754.49	1,579,576.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,831,754.49	1,579,576.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.16
（二）稀释每股收益		0.18	0.16

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	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,241,689.60	53,850,741.32
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			443,259.78
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	718,884.81	275,640.63
经营活动现金流入小计		52,960,574.41	54,569,641.73
购买商品、接受劳务支付的现金		28,485,266.53	28,902,818.64
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		15,625,570.91	16,126,132.44
支付的各项税费		5,338,127.42	3,699,254.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	5,504,059.54	5,019,300.94
经营活动现金流出小计		54,953,024.40	53,747,506.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,992,449.99	822,135.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,717.62	257,708.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		127,717.62	257,708.56
投资活动产生的现金流量净额		-127,717.62	-257,708.56

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,500,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十一）	14,700,000.00	7,570,000.00
筹资活动现金流入小计		27,200,000.00	14,570,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	11,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		674,370.87	601,948.19
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	五（三十一）	16,380,000.00	1,320,000.00
筹资活动现金流出小计		24,054,370.87	13,121,948.19
筹资活动产生的现金流量净额		3,145,629.13	1,448,051.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,025,461.52	2,012,478.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,940,226.57	927,748.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,965,688.09	2,940,226.57

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				595,660.87		5,360,947.84		33,011,515.25
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				595,660.87		5,360,947.84		33,011,515.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									183,175.45		1,648,579.04		1,831,754.49
（一）综合收益总额											1,831,754.49		1,831,754.49
（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								183,175.45		-183,175.45			
1. 提取盈余公积								183,175.45		-183,175.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股 本）													
2.盈余公积转增资本（或股 本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转 留存收益													
5.其他综合收益结转留存收 益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				17,054,906.54			778,836.32		7,009,526.88		34,843,269.74	

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				437,703.19		3,939,328.72		31,431,938.45
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				437,703.19		3,939,328.72		31,431,938.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									157,957.68		1,421,619.12		1,579,576.80
（一）综合收益总额											1,579,576.80		1,579,576.80
（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									157,957.68		-157,957.68		
1. 提取盈余公积									157,957.68		-157,957.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				17,054,906.54				595,660.87		5,360,947.84		33,011,515.25

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

南京赛格微电子科技股份有限公司

财务报表附注

2018 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）系于 2012 年 12 月 3 日在南京赛格微有限责任公司基础上整体变更设立，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。公司注册地：南京高新技术开发区泰山园区小柳工业园 J03-B 幢。法定代表人：于立。公司现有注册资本为人民币 1,000 万元，总股本为 1,000 股，每股面值人民币 1 元。

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。

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。

公司目前取得编号为 913201911349776185 的社会统一信用代码，截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 1,000 万元，其中于立出资 529 万元，占注册资本的 52.9%、麻晓初出资 70 万元，占注册资本的 7%、查毅出资 60 万元，占注册资本的 6%、李弋出资 57 万元，占注册资本的 5.7%、贾瑞卿出资 55 万元，占注册资本的 5.5%、袁廷华出资 40 万元，占注册资本的 4%、代明春出资 35 万元，占注册资本的 3.5%、黄云出资 29 万元，占注册资本的 2.9%、邱成功出资 25 万元，占注册资本的 2.5%、孙发祥出资 20 万元，占注册资本的 2%、许贤利出资 20 万，占注册资本的 2%、黄银出资 15 万元，占注册资本的 1.5%、顾菜军出资 10 万元，占注册资本的 1%、喻花出资 10 万元，占注册资本的 1%、李强出资 10 万元，占注册资本的 1%、沈国培出资 10 万元，占注册资本的 1%、刘云出资 5 万元，占注册资本的 0.5%。

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、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、固定资产、营业收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）、附注三（十）和附注三（十六）等相关说明。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

(六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金

融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币

货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。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)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;(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时

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，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区别：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

8. 金融资产的减值准备

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、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)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 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；

(2) 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输工具	平均年限法	4-5		20.00-25.00
电子设备	平均年限法	3-5		20.00-33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十一）借款费用的确认和计量

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

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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

（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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）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。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3 年

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。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(七); 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

(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。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主营业务为各类微波射频产品及汽车电子产品销售，公司按销售商品确定营业收入，在公司发货并经客户验收取得验收凭据后确认营业收入。

(十七) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已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。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 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) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实

际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,937,636.34 元，减少“管理费用”6,937,636.34 元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、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	16%、17%

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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〔2016〕7号《关于对江苏省2016年第二批高新技术企业备案的请示》，公司被认定为高新技术企业，有效期为2016年11月30日至2019年11月30日，享受2016年度、2017年度及2018年度企业所得税减按15%计缴的税收优惠。

五、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2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	68,027.48	58,669.56
银行存款	3,897,660.61	2,881,557.01
其他货币资金	1,000,000.00	1,260,000.00
合 计	4,965,688.09	4,200,226.57
其中：存放在境外的款项总额		

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。

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	3,514,832.09		3,514,832.09	8,566,481.00		8,566,481.00
应收账款	48,476,704.25	3,034,886.88	45,441,817.37	34,608,056.36	2,014,074.37	32,593,981.99
合 计	51,991,536.34	3,034,886.88	48,956,649.46	43,174,537.36	2,014,074.37	41,160,462.99

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,063,839.54	1,762,136.00
商业承兑汇票	2,450,992.55	6,804,345.00
小 计	3,514,832.09	8,566,481.00

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,463,839.54	
商业承兑汇票	5,972,492.55	
小 计	8,436,332.09	

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,476,704.25	100.00%	3,034,886.88	6.26%	45,441,817.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	48,476,704.25	100.00%	3,034,886.88	6.26%	45,441,817.37

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,608,056.36	100.00%	2,014,074.37	5.82%	32,593,981.99
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
小 计	34,608,056.36	100.00%	2,014,074.37	5.82%	32,593,981.99

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,035,834.34	2,151,791.72	5.00
1-2 年	3,571,360.93	357,136.09	10.00
2-3 年	1,562,413.06	312,482.61	20.00
3-5 年	187,238.92	93,619.46	50.00
5 年以上	119,857.00	119,857.00	100.00
小 计	48,476,704.25	3,034,886.88	6.26

(3) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国电子科技集团公司 第五十四研究所	14,805,407.30	1 年以内	30.54	740,270.37
京信通信技术(广州) 有限公司	11,808,348.61	1 年以内	24.36	590,417.43
中国人民解放军第 6904 工厂(山西太原)	2,997,600.00	1 年以内 200 万元, 1-2 年 99.76 万元	6.18	199,760.00
中国电子科技集团公司 第五十八研究所	2,709,050.00	1 年以内	5.59	135,452.50
四川野马汽车股份有 限公司	2,218,111.58	1 年以内 328,140 元, 1-2 年 1,889,971.58 元	4.58	205,404.16
小 计	34,538,517.49		71.25	1,871,304.46

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	113,051.13	40.78	141,569.17	46.34
1-2 年	7,016.48	2.53	82,650.16	27.06
2-3 年	75,876.16	27.37	47,920.94	15.69
3 年以上	81,312.21	29.33	33,329.73	10.91
合 计	277,255.98	100.01	305,470.00	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
深圳市赛时达光电科技有限公司	72,000.00	2 至 3 年	25.97	未履行完毕
中国电子科技集团公司第十三研究所	50,771.97	1 年以内	18.31	未履行完毕
常州市汇佳五金制造有限公司(常州武进大龙镀装机厂)	31,096.09	3 年以上	11.22	未履行完毕
余姚市浦西电器厂	24,080.02	1 年以内	8.69	未履行完毕
上海瀚儒通信科技有限公司	16,200.00	3 年以上	5.84	未履行完毕
小 计	194,148.08		70.02	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	43,429.13	2,671.46	40,757.67	10,000.00	500.00	9,500.00
合 计	43,429.13	2,671.46	40,757.67	10,000.00	500.00	9,500.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,429.13	100.00%	2,671.46	6.15%	40,757.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	43,429.13	100.00%	2,671.46	6.15%	40,757.67

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,000.00	100.00%	500.00	5.00%	9,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	10,000.00	100.00%	500.00	5.00%	9,500.00

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,429.13	1,671.46	5.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
小 计	43,429.13	2,671.46	6.15

(3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石油南京浦口经营部	油卡充值	32,679.13	1 年以内	75.24	1,633.96
四川富临汽车租赁有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	23.03	1,000.00
中国人寿保险股份有限公司南京市分公司	保险费	750.00	1 年以内	1.73	37.50
小 计		43,429.13		100.00%	2,671.46

(五) 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	8,655,257.57	1,115,402.61	7,539,854.96	9,518,379.45	920,203.89	8,598,175.56
在产品	9,569,765.12		9,569,765.12	8,730,916.22		8,730,916.22
库存商品	5,023,549.08	1,685,855.67	3,337,693.41	5,613,795.56	991,520.48	4,622,275.08
发出商品	2,764,538.25	399,889.53	2,364,648.72	2,848,523.81	399,889.53	2,448,634.28

合 计	26,013,110.02	3,201,147.81	22,811,962.21	26,711,615.04	2,311,613.90	24,400,001.14
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

[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	920,203.89	195,198.72			1,115,402.61
库存商品	991,520.48	694,335.19			1,685,855.67
发出商品	399,889.53				399,889.53
小 计	2,311,613.90	889,533.91			3,201,147.81

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	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	
发出商品	账面成本高于期末可变现净值	本期未转回	

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,602,924.92	7,575,048.73

2. 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	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋建筑物	11,313,354.00						11,313,354.00
机器设备	11,496,490.90	83,358.22					11,579,849.12

运输工具	765,153.85						765,153.85
电子设备	1,078,455.25	35,427.36					1,113,882.61
小 计	24,653,454.00	118,785.58					24,772,239.58
(2) 累计折旧		计提					
房屋建筑物	4,721,397.25	506,839.49					5,228,236.74
机器设备	10,904,477.07	442,390.38					11,346,867.45
运输工具	409,891.88	102,645.60					512,537.48
电子设备	1,042,639.07	39,033.92					1,081,672.99
小 计	17,078,405.27	1,090,909.39					18,169,314.66
(3) 减值准备		计提					
房屋建筑物							
机器设备							
运输工具							
电子设备							
小 计							
(4) 账面价值							
房屋建筑物	6,591,956.75						6,085,117.26
机器设备	592,013.83						232,981.67
运输工具	355,261.97						252,616.37
电子设备	35,816.18						32,209.62
小 计	7,575,048.73						6,602,924.92

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

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) 融资租赁租入的固定资产

期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

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说明

期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注八(一)之说明。

(七) 无形资产

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	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
软件	284,315.80	8,932.04						293,247.84
合 计	284,315.80	8,932.04						293,247.84
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	284,315.80	1,488.66						285,804.46
合 计	284,315.80	1,488.66						285,804.46
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
软件								
合 计								
(4)账面价值								
软件								7,443.38
合 计								7,443.38

[注]本期摊销额 1,488.66 元。

(八) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
电动车租车费	104,321.00		48,148.14		56,172.86	
合 计	104,321.00		48,148.14		56,172.86	

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,034,886.88	455,233.03	2,014,074.37	302,111.16
存货跌价准备	3,201,147.81	480,172.17	2,311,613.90	346,742.09
未抵扣亏损	12,735,436.75	1,910,315.51	11,249,248.76	1,687,387.31
合 计	18,971,471.44	2,845,720.71	15,574,937.03	2,336,240.56

(十) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	12,500,000.00	4,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
合 计	12,500,000.00	7,000,000.00

(十一) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	2,000,000.00	3,600,000.00
应付账款	29,687,424.01	27,282,054.01
合 计	31,687,424.01	30,882,054.01

2. 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	2,000,000.00	3,600,000.00

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

3. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	19,631,847.07	23,889,307.53
1-2 年	8,318,947.21	2,173,679.87
2-3 年	753,482.57	750,169.04
3 年以上	983,147.16	468,897.57
小 计	29,687,424.01	27,282,054.01

(十二) 预收款项

明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,740.00	179,830.90
1-2 年		40.00
合 计	7,740.00	179,870.90

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,268,500.26	14,027,950.17	13,949,094.76	1,347,355.67
(2) 离职后福利-设定提存计划		1,676,488.28	1,676,488.28	
合 计	1,268,500.26	15,704,438.45	15,625,583.04	1,347,355.67

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,268,500.26	11,527,115.79	11,448,260.38	1,347,355.67
(2) 职工福利费		1,246,454.01	1,246,454.01	
(3) 社会保险费		896,918.73	896,918.73	
其中：医疗保险费		785,729.94	785,729.94	
工伤保险费		42,571.68	42,571.68	
生育保险费		68,617.11	68,617.11	
(4) 住房公积金		348,498.00	348,498.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		8,963.64	8,963.64	
小 计	1,268,500.26	14,027,950.17	13,949,094.76	1,347,355.67

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险		1,629,648.81	1,629,648.81	
(2) 失业保险费		46,839.47	46,839.47	
小 计		1,676,488.28	1,676,488.28	

4. 其他说明

期末余额 1,347,355.67 元中含工资 534,881.70 元，已于 2019 年 1 月发放；另有 2018 年年终奖 812,473.97 元，已于 2019 年 1 月发放。

(十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	952,929.65	1,238,932.16
城市维护建设税	66,705.08	86,725.25
房产税	22,847.72	27,493.73
印花税	2,257.10	
土地使用税	4,646.01	
教育费附加	28,587.90	37,167.96
地方教育附加	19,058.59	24,778.64
代扣代缴个人所得税	8,974.98	8,962.85
合 计	1,106,007.03	1,424,060.59

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	18,531.25	45,269.98
其他应付款	5,054,247.58	6,280,000.00
合 计	5,072,778.83	6,325,269.98

2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	18,531.25	45,269.98

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	4,695,929.61	6,250,000.00
应付暂收款	358,317.97	30,000.00
小 计	5,054,247.58	6,280,000.00

(2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
于立	4,695,929.61	暂借款

(十六) 股本

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	10,000,000.00						10,000,000.00

(十七) 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

(十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	595,660.87	183,175.45		778,836.32

(十九) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	5,360,947.84	3,939,328.72
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	5,360,947.84	3,939,328.72
加：本期净利润	1,831,754.49	1,579,576.80
减：提取法定盈余公积	183,175.45	157,957.68
期末未分配利润	7,009,526.88	5,360,947.84

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	55,323,376.07	36,484,073.36	54,461,875.99	33,405,987.56

其他业务	3,300,000.00	418,539.00	-	-
合 计	58,623,376.07	36,902,612.36	54,461,875.99	33,405,987.56

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	54,447,448.09	35,466,640.99	50,952,552.60	31,218,469.15
汽车电子	875,927.98	1,017,432.37	3,509,323.39	2,187,518.41
小 计	55,323,376.07	36,484,073.36	54,461,875.99	33,405,987.56

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(%)
中国电子科技集团公司第五十四研究所	12,727,246.35	21.71
京信通信技术（广州）有限公司	10,661,491.25	18.19
广州中国科学院沈阳自动化研究所分所	4,628,224.14	7.89
中国电子科技集团公司第五十八研究所	4,537,667.62	7.74
石家庄东泰尔通信技术有限公司	2,720,683.77	4.64
小 计	35,275,313.13	60.17

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	305,834.60	272,452.97
教育附加税	131,071.96	116,765.56
地方教育附加	87,381.30	77,843.70
印花税	16,660.90	10,149.70
房产税	91,390.88	121,268.00
土地使用税	18,584.04	19,044.98
合 计	650,923.68	617,524.91

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

职工薪酬	1, 164, 084. 20	927, 603. 34
招待费	1, 354, 970. 47	1, 340, 680. 71
运费	381, 580. 75	388, 942. 16
宣传费	2, 210. 00	48, 543. 69
通讯费	16, 416. 00	29, 915. 70
房租费	207, 050. 70	105, 454. 00
差旅费	376, 798. 65	442, 188. 25
办公费	27, 583. 00	13, 852. 00
水电费	4, 670. 40	
合 计	3, 535, 364. 17	3, 297, 179. 85

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4, 105, 134. 17	4, 427, 757. 23
折旧	255, 101. 22	272, 607. 51
招待费	13, 850. 14	14, 725. 00
无形资产摊销	1, 488. 66	
维修费	31, 352. 09	58, 436. 71
通讯费	117, 055. 82	132, 461. 75
水电费	49, 755. 82	35, 141. 79
审计咨询费	379, 609. 82	319, 087. 74
计量检测费	4, 408. 31	144, 813. 21
车杂费	36, 374. 19	34, 866. 23
差旅费	882, 821. 78	707, 410. 89
保密费	29, 867. 59	31, 591. 43
办公费	158, 365. 87	120, 652. 15
盘亏损失	4, 913. 62	83, 793. 43
其他	104, 982. 32	107, 004. 72
合 计	6, 175, 081. 42	6, 490, 349. 79

(二十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,043,065.95	4,816,199.94
直接材料	1,252,073.03	1,256,379.22
折旧	274,642.66	298,650.03
仪表租赁费	1,059,523.32	555,827.15
专利申请费	7,530.39	10,580.00
合 计	7,636,835.35	6,937,636.34

(二十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,177,924.56	1,249,668.59
减：利息收入	14,334.01	35,528.85
手续费支出	9,309.84	13,623.58
合 计	1,172,900.39	1,227,763.32

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,022,983.97	214,759.59
存货跌价损失	889,533.91	1,303,584.39
合 计	1,912,517.88	1,518,343.98

(二十七) 其他收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
科技创新补贴	379,500.00		与收益相关	379,500.00
科技创新券补贴	280,000.00		与收益相关	280,000.00
合 计	659,500.00			659,500.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(二十八) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	45,050.80	240,111.78	45,050.80
合 计	45,050.80	240,111.78	45,050.80

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(二十九) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	2,507.96	71,042.65	2,507.96
赔偿金、违约金	14,106.15		14,106.15
税收滞纳金	2,803.17	22,477.80	2,803.17
合 计	19,417.28	93,520.45	19,417.28

(三十) 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	-509,480.15	-465,895.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,322,274.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	198,341.16
调整以前期间所得税的影响	-10,779.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,101.72
利用以前期间的税务亏损	
研发费用加计扣除	-859,143.98
所得税费用	-509,480.15

(三十一) 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	704,550.80	240,111.78
存款利息	14,334.01	35,528.85
合 计	718,884.81	275,640.63

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	5,441,903.29	4,968,199.56
财务费用-手续费	9,309.84	13,623.58
税收滞纳金	2,803.17	22,477.80
保证金		10,000.00
其他	50,043.24	5,000.00
合 计	5,504,059.54	5,019,300.94

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	14,700,000.00	7,570,000.00

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	16,380,000.00	1,320,000.00

(三十二) 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	1,831,754.49	1,579,576.80
加: 资产减值准备	1,912,517.88	1,518,343.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,090,909.39	1,314,895.44
无形资产摊销	1,488.66	-
长期待摊费用摊销	48,148.14	40,123.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	773,561.75	630,683.34
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）	-509,480.15	-465,895.23
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）	698,505.02	-7,549,040.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,562,214.09	2,749,798.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	722,358.92	1,003,649.89
处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（业务除外）时确认的损失，（收益以“-”号填列），		
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,992,449.99	822,135.21
(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	3,965,688.09	2,940,226.57
减：现金的期初余额	2,940,226.57	927,748.11
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	1,025,461.52	2,012,478.46

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,965,688.09	2,940,226.57
其中：库存现金	68,027.48	58,669.56
可随时用于支付的银行存款	3,897,660.61	2,881,557.01
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

(3) 期末现金及现金等价物余额	3,965,688.09	2,940,226.57
------------------	--------------	--------------

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018 年度现金流量表中现金期末数为 3,965,688.09 元,2018 年 12 月 31 日资产负债表
中货币资金期末数为 4,965,688.09 元,差额 1,000,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣
除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,000,000.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 2,940,226.57 元,2017 年 12 月 31 日资产负债表
中货币资金期末数为 4,200,226.57 元,差额 1,260,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣
除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,260,000.00 元。

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	26,613,755.91	银行综合授信质押担保
固定资产	6,085,117.26	银行综合授信抵押担保
合 计	33,698,873.17	

1. 截止2018年12月31日, 公司部分固定资产用于借款抵押情况(单位: 万元)

被担保 单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款 金额	借款到期日	保证担保人
本公司	中国银行南京浦口支行	房产	590.57	300.00	2019/6/26	于立、周志伟
本公司	中国银行南京浦口支行	房产	590.57	600.00	2019/2/10	于立、周志伟
本公司	江苏银行南京城中支行	房产	17.94	350.00	2019/1/1	于立、周志伟

上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为1,131.34万元,其中固定资产1,131.34万元。

2. 截止2018年12月31日, 公司部分应收账款用于借款质押情况(单位: 万元)

被担保 单位	质押权人	质押物	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
本公司	中国银行南京浦口支行	应收账款	300.00	2018/6/29	2019/6/26	于立、周志伟
本公司	中国银行南京浦口支行	应收账款	600.00	2018/8/15	2019/2/10	于立、周志伟

(三十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益
------	--------	--------	------	---------

				损益项目	金 额
稳岗补贴	2018 年度	45,050.80	营业外收入	营业外收入	45,050.80
科技创新补贴	2018 年度	379,500.00	其他收益	其他收益	379,500.00
科技创新券补贴	2018 年度	280,000.00	其他收益	其他收益	280,000.00
合 计		704,550.80			704,550.80

(1) 根据南京市社会保险管理中心下发的《关于做好 2016 年度稳岗补贴申领发放工作的补充通知》，公司 2018 年度收到稳岗补贴 45,050.80 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2018 年营业外收入。

(2) 根据南京市科学技术委员会下发的宁科[2017]386 号《关于收集获得 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励企业有关信息资料的紧急通知》，公司 2018 年度收到科技创新补贴 379,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(3) 根据南京江北新区管委会科技创新与政策法规局下发的宁新区委发[2018]98 号《南京江北新区科技创新券管理暂行办法》，公司 2018 年度收到科技创新券补贴 280,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

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

1. 利率风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分（四）流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	12,500,000.00				12,500,000.00
应付票据	2,000,000.00				2,000,000.00
应付账款	29,687,424.01				29,687,424.01
应付职工薪酬	1,347,355.67				1,347,355.67
其他应付款	5,054,247.58				5,054,247.58
金融负债和或有负债合计	50,589,027.26				50,589,027.26

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	7,000,000.00				7,000,000.00
应付票据	3,600,000.00				3,600,000.00
应付账款	27,282,054.01				27,282,054.01
应付职工薪酬	1,268,500.26				1,268,500.26
其他应付款	6,280,000.00				6,280,000.00
金融负债和或有负债合计	45,430,554.27				45,430,554.27

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 59.75% (2017 年 12 月 31 日：58.78%)。

七、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

本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
于立	公司股东、实际控制人
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
周志伟	实际控制人的直系亲属

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
南京成功微波器件厂	腔体、盖板等	参照市价	4,014,865.67	4,354,468.00

2. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于立、周志伟	本公司	3,000,000.00	2018/6/29	2019/6/26	否
于立、周志伟	本公司	6,000,000.00	2018/8/15	2019/2/10	否

（2）关联担保情况说明

第一至第二项银行借款，由南京赛格微提供浦口区柳州北路 22 号房产作为抵押，取得最高额为 1060 万的抵押担保；由于立、周志伟提供 900 万的保证担保。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	拆出金额	利息金额
于立	14,700,000.00	16,380,000.00	215,289.86

4. 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)	100.87	98.65

(三) 关联方应收应付款项

2. 应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付票据		
南京成功微波器件厂	380,000.00	750,000.00
(2) 应付账款		
南京成功微波器件厂	2,678,021.32	1,679,556.44
(3) 其他应付款		
于立	4,695,929.61	6,250,000.00

八、承诺及或有事项

其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面净值	担保借款 余额	借款到期日	备注
本公司	中国银行南京浦口支行	浦口区柳州北路22号房产	1,091.80	590.57	900.00	2019/6/26	[注 1]
本公司	江苏银行南京城中支行	浦口区滨江大道1号明发滨江新城11幢705室	39.53	17.94	350.00	2019/1/1	[注 2]
小 计			1,131.33	608.51	1,250.00		

[注 1] 浦口区柳州北路 22 号房产作为抵押担保, 以中国电子科技集团公司第五十四研究所及京信通信技术(广州)有限公司现在及未来一年内的应收账款做质押担保, 取得了中国银行南京浦口支行提供 1060 万的综合授信额度。房产抵押设定日期为 2018 年 06 月 08 日, 约定到期日为 2019 年 06 月 07 日。综合授信额度具体使用情况如下: 2018 年 06 月 29 日短期借款 600 万元、2018 年 08 月 15 日短期借款 300 万元。

[注 2] 浦口区滨江大道 1 号明发滨江新城 11 幢 705 室作为抵押担保, 取得了江苏银行南京城中支行提供 350 万的综合授信额度。房产抵押设定日期为 2017 年 12 月 15 日, 约定到期日为 2018 年 12 月 14 日。综合授信额度具体使用情况如下: 2018 年 01 月 02 日短期借款 350 万元。

(2) 本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面净值	担保借款 余额	借款到期日	备注
本公司	中国银行南京浦口支行	中国电子科技集团公司第五十四研究所及京信通信技术(广州)有限公司现在及未来一年内的应收账款	2,661.38	2,528.31	900.00	2019/6/26	

(二) 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。

九、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。

十、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	金 额	说 明
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(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	704,550.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,417.28	资产报废、毁损损失、赔偿金及税收滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	685,133.52	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	102,770.03	
非经常性损益净额		
其中：归属于母公司股东的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益	582,363.49	

(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	5.40%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.12	0.12

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	1,831,754.49
非经常性损益	2	582,363.49
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	1,249,391.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	33,011,515.25
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	

项 目	序号	本期数
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	12.00
加权平均净资产	12[注]	33,927,392.495
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.40%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	3.68%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±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	1,831,754.49
非经常性损益	2	582,363.49
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	1,249,391.00
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	12.00
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	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.12

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

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。

南京赛格微电子科技股份有限公司

2019年4月15日

附：

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