

圣邦微电子（北京）股份有限公司
2014 年度、2015 年度
及 2016 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-71

审计报告

致同审字(2017)第 110ZA1536 号

圣邦微电子（北京）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的圣邦微电子（北京）股份有限公司（以下简称圣邦公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

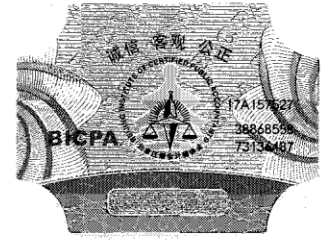
编制和公允列报财务报表是圣邦公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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。

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。



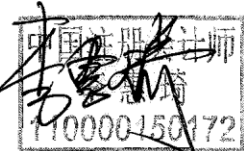
三、审计意见

我们认为，圣邦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，公允反映了圣邦公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月三十一日

合并资产负债表

编制单位: 北京微电子(北京)股份有限公司

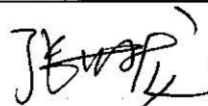
单位: 人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		257,508,829.77	214,963,215.67	178,033,564.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	37,185,520.29	26,328,964.08	16,486,052.98
预付款项	五、3	2,871,986.40	56,424.00	109,566.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	2,523,308.36	1,979,145.45	387,001.01
存货	五、5	57,804,951.33	54,529,314.36	57,516,369.65
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	4,624,336.54	6,136,338.38	6,411,125.32
流动资产合计		362,518,932.69	303,993,401.94	258,943,679.50
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	8,407,330.93	6,991,819.49	4,507,499.66
在建工程				
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	五、8	2,337,893.99	4,291,340.33	2,074,347.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	12,027,897.84	9,392,046.82	7,728,159.39
递延所得税资产	五、10	6,533,977.73	4,337,487.85	4,261,185.57
其他非流动资产				
非流动资产合计		29,307,100.49	25,012,694.49	18,571,192.26
资产总计		391,826,033.18	329,006,096.43	277,514,871.76

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、11	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、12	60,536,638.54	55,940,088.60	54,896,452.05
预收款项	五、13	471,253.29	183,835.93	449,941.33
应付职工薪酬	五、14	19,038,183.30	15,081,006.84	12,105,853.20
应交税费	五、15	9,435,646.79	4,658,671.02	2,745,929.60
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、16	3,309,518.05	3,628,517.22	2,377,540.46
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		93,791,239.97	80,492,119.61	73,575,716.64
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	五、17	6,390,994.30	5,992,350.29	4,416,905.96
递延收益	五、18	16,689,496.81	10,658,101.35	5,590,000.00
递延所得税负债	五、10	12,294,544.43	11,763,239.29	9,539,612.50
其他非流动负债				
非流动负债合计		35,375,035.54	28,413,690.93	19,546,518.46
负债合计		129,166,275.51	108,905,810.54	93,122,235.10
股本	五、19	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	五、20	47,989,202.06	47,989,202.06	47,989,202.06
减：库存股				
其他综合收益	五、21	9,051,297.08	2,184,967.79	-3,164,329.43
专项储备				
盈余公积	五、22	22,500,000.00	18,624,861.18	12,648,752.30
未分配利润	五、23	138,119,258.53	106,301,254.86	81,919,011.73
归属于母公司股东权益合计		262,659,757.67	220,100,285.89	184,392,636.66
少数股东权益				
股东权益合计		262,659,757.67	220,100,285.89	184,392,636.66
负债和股东权益总计		391,826,033.18	329,006,096.43	277,514,871.76

公司法定代表人：



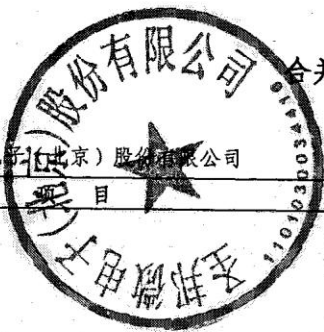
主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







合并利润表

编制单位：圣邦微电子(北京)股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、24	451,961,877.86	394,452,991.27	325,914,689.24
减：营业成本	五、24	270,086,086.53	234,104,624.66	194,340,974.06
税金及附加	五、25	2,685,879.42	1,991,302.09	1,649,809.59
销售费用	五、26	31,694,516.07	27,652,112.61	25,397,958.78
管理费用	五、27	63,605,044.74	52,501,236.16	39,368,049.13
财务费用	五、28	-10,281,673.88	-6,250,822.83	-4,345,373.38
资产减值损失	五、29	7,010,374.64	6,865,361.49	4,294,328.70
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				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		87,161,650.34	77,589,177.09	65,208,942.36
加：营业外收入	五、30	3,202,179.04	2,715,480.25	3,786,906.20
其中：非流动资产处置利得			1,250.00	
减：营业外支出	五、31	7,459.00		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（损失以“-”号填列）		90,356,370.38	80,304,657.34	68,995,848.56
减：所得税费用	五、32	9,663,227.89	9,946,305.33	9,095,138.28
四、净利润（损失以“-”号填列）		80,693,142.49	70,358,352.01	59,900,710.28
归属于母公司股东的净利润		80,693,142.49	70,358,352.01	59,900,710.28
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		6,866,329.29	5,349,297.22	95,206.98
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,866,329.29	5,349,297.22	95,206.98
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,866,329.29	5,349,297.22	95,206.98
外币财务报表折算差额		6,866,329.29	5,349,297.22	95,206.98
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		87,559,471.78	75,707,649.23	59,995,917.26
归属于母公司股东的综合收益总额		87,559,471.78	75,707,649.23	59,995,917.26
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.7932	1.5635	1.3311
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

张世

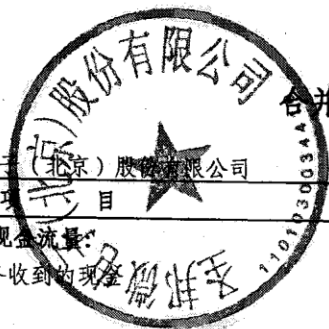
主管会计工作的公司负责人：

张绚

公司会计机构负责人：

张绚





合并现金流量表

编制单位: 圣邦微电子(北京)股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		462,561,107.58	396,522,159.90	338,449,625.46
收到的税费返还		21,543,299.22	21,989,025.14	16,679,105.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	5,508,331.59	4,630,275.75	7,712,979.64
经营活动现金流入小计		489,612,738.39	423,141,460.79	362,841,710.47
购买商品、接受劳务支付的现金		309,431,874.62	259,938,920.34	216,015,954.62
支付给职工以及为职工支付的现金		60,670,817.91	49,374,976.59	41,868,287.02
支付的各项税费		12,114,976.93	9,643,410.49	10,507,906.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	29,660,900.29	28,781,103.56	19,988,018.06
经营活动现金流出小计		411,878,569.75	347,738,410.98	288,380,165.87
经营活动产生的现金流量净额		77,734,168.64	75,403,049.81	74,461,544.60
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			1,250.00	
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				
投资活动现金流入小计			1,250.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,427,938.83	13,087,317.98	6,849,029.61
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,427,938.83	13,087,317.98	6,849,029.61
投资活动产生的现金流量净额		-10,427,938.83	-13,086,067.98	-6,849,029.61
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权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	6,590,000.00	5,800,000.00	2,790,000.00
筹资活动现金流入小计		7,590,000.00	6,800,000.00	3,790,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,044,925.82	40,046,754.87	36,000,000.00
其中: 子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		46,044,925.82	41,046,754.87	36,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-38,454,925.82	-34,246,754.87	-32,210,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,694,310.11	8,859,424.17	260,657.11
五、现金及现金等价物净增加额		42,545,614.10	36,929,651.13	35,663,172.10
加: 期初现金及现金等价物余额		214,963,215.67	178,033,564.54	142,370,392.44
六、期末现金及现金等价物余额		257,508,829.77	214,963,215.67	178,033,564.54

公司法定代表人:

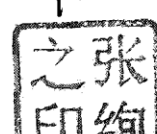
[Signature]

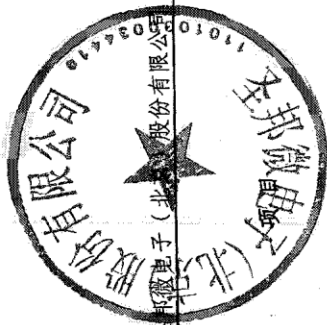
主管会计工作的公司负责人:

[Signature]

公司会计机构负责人:

[Signature]





合并股东权益变动表

单位: 人民币元

	2016年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,000,000.00	47,989,202.06		2,184,967.79		18,624,861.18	106,301,254.86		220,100,285.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	45,000,000.00	47,989,202.06		2,184,967.79		18,624,861.18	106,301,254.86		220,100,285.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,866,329.29		3,875,138.82	31,818,003.67		42,559,471.78
（一）综合收益总额				6,866,329.29			80,693,142.49		87,559,471.78
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						3,875,138.82	-48,875,138.82		-45,000,000.00
2. 对股东的分配						3,875,138.82	-3,875,138.82		-45,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	45,000,000.00	47,989,202.06		9,051,297.08		22,500,000.00	138,119,258.53		262,659,757.67

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

张印

张印

张印



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

	2015年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,000,000.00	47,989,202.06		-3,164,329.43		12,648,752.30	81,919,011.73		184,392,636.66
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	45,000,000.00	47,989,202.06		-3,164,329.43		12,648,752.30	81,919,011.73		184,392,636.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,349,297.22		5,976,108.88	24,382,243.13		35,707,649.23
(一) 综合收益总额				5,349,297.22			70,358,352.01		75,707,649.23
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						5,976,108.88	-45,976,108.88		-40,000,000.00
2. 对股东的分配						5,976,108.88	-5,976,108.88		-40,000,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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 (以负号填列)									
(六) 其他									
四、本年年末余额	45,000,000.00	47,989,202.06		2,184,967.79		18,624,861.18	106,301,254.86		220,100,285.89

张之印

公司会计机构负责人:

张之印

主管会计工作的公司负责人:

龙张印世

公司法定代表人:



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

	2014年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,000,000.00	47,989,202.06		-3,259,536.41		8,040,388.18	62,626,665.57		160,396,719.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	45,000,000.00	47,989,202.06		-3,259,536.41		8,040,388.18	62,626,665.57		160,396,719.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				95,206.98		4,608,364.12	19,292,346.16		23,995,917.26
（一）综合收益总额				95,206.98			59,900,710.28		59,995,917.26
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						4,608,364.12	-40,608,364.12		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积						4,608,364.12	-4,608,364.12		
2. 对股东的分配							-36,000,000.00		-36,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	45,000,000.00	47,989,202.06		-3,164,329.43		12,648,752.30	81,919,011.73		184,392,636.66

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

张之张印

张之张印



公司资产负债表

编制单位：圣邦微电子(北京)股份有限公司

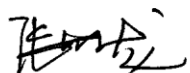
单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		154,989,222.15	130,766,953.33	122,003,540.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、1	25,636,549.22	18,326,997.23	10,303,136.42
预付款项		2,871,986.40	56,424.00	109,566.00
应收利息				
应收股利		27,748,000.00	16,234,000.00	6,119,000.00
其他应收款	十二、2	2,224,638.21	1,783,303.52	363,540.83
存货		44,421,035.74	35,308,649.08	33,619,339.21
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,521,299.39	6,127,564.10	6,402,741.19
流动资产合计		262,412,731.11	208,603,891.26	178,920,863.99
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	23,069,017.22	21,069,017.22	21,069,017.22
投资性房地产				
固定资产		8,298,849.18	6,875,708.95	4,485,551.60
在建工程				
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		2,337,893.99	4,291,340.33	2,074,347.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		11,843,908.00	8,736,114.45	5,015,472.26
递延所得税资产		6,533,977.73	4,337,487.85	4,261,185.57
其他非流动资产				
非流动资产合计		52,083,646.12	45,309,668.80	36,905,574.29
资产总计		314,496,377.23	253,913,560.06	215,826,438.28

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		52,226,376.84	46,311,893.85	40,345,664.58
预收款项		447,944.97	183,835.93	127,044.88
应付职工薪酬		17,564,296.69	13,855,389.00	11,243,762.10
应交税费		9,429,278.15	4,658,671.02	2,745,929.60
应付利息				
应付股利				
其他应付款		2,784,927.56	3,117,193.52	1,408,773.59
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		83,452,824.21	69,126,983.32	56,871,174.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债		4,769,147.70	2,964,354.35	2,076,927.12
递延收益		16,689,496.81	10,658,101.35	5,590,000.00
递延所得税负债		652,374.56	425,559.93	310,864.10
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,111,019.07	14,048,015.63	7,977,791.22
负债合计		105,563,843.28	83,174,998.95	64,848,965.97
股本		45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积		68,989,949.28	68,989,949.28	68,989,949.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		22,500,000.00	18,624,861.18	12,648,752.30
未分配利润		72,442,584.67	38,123,750.65	24,338,770.73
股东权益合计		208,932,533.95	170,738,561.11	150,977,472.31
负债和股东权益总计		314,496,377.23	253,913,560.06	215,826,438.28

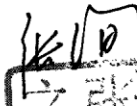
公司法定代表人：

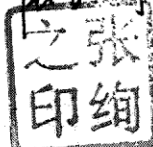


主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司利润表

编制单位：圣邦微电子(北京)股份有限公司

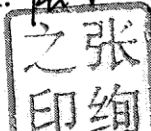
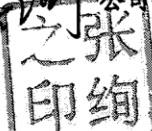
单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、4	328,166,196.18	259,383,609.34	216,034,832.27
减：营业成本	十二、4	181,131,548.11	140,065,034.24	116,103,755.69
税金及附加		2,684,879.42	1,991,302.09	1,649,809.59
销售费用		28,154,552.79	24,201,512.18	20,982,926.90
管理费用		59,115,422.97	46,837,351.94	36,237,653.47
财务费用		-9,156,715.33	-6,286,197.61	-4,374,347.82
资产减值损失		4,599,744.28	3,906,941.98	2,253,556.84
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)		27,748,000.00	16,234,000.00	6,119,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		89,384,763.94	64,901,664.52	49,300,477.60
加：营业外收入		3,168,978.54	2,696,798.65	3,461,359.00
其中：非流动资产处置利得			1,250.00	
减：营业外支出		7,459.00		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		92,546,283.48	67,598,463.17	52,761,836.60
减：所得税费用		9,352,310.64	7,837,374.37	6,678,195.39
四、净利润(损失以“-”号填列)		83,193,972.84	59,761,088.80	46,083,641.21
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		83,193,972.84	59,761,088.80	46,083,641.21
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



3-2-1-14



公司现金流量表

编制单位: 圣邦微电子(北京)股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		341,870,544.23	261,478,877.72	227,443,379.35
收到的税费返还		21,543,299.22	21,989,025.14	16,679,105.37
收到其他与经营活动有关的现金		4,305,185.93	4,610,449.78	7,712,169.89
经营活动现金流入小计		367,719,029.38	288,078,352.64	251,834,654.61
购买商品、接受劳务支付的现金		222,846,188.24	164,429,482.68	139,790,180.49
支付给职工以及为职工支付的现金		55,207,601.05	44,632,828.78	37,921,158.73
支付的各项税费		12,106,125.69	9,643,410.49	10,507,906.17
支付其他与经营活动有关的现金		26,469,437.07	23,735,496.27	16,425,357.73
经营活动现金流出小计		316,629,352.05	242,441,218.22	204,644,603.12
经营活动产生的现金流量净额		51,089,677.33	45,637,134.42	47,190,051.49
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		16,234,000.00	6,119,000.00	6,096,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,250.00	
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				
投资活动现金流入小计		16,234,000.00	6,120,250.00	6,096,900.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,234,375.74	13,068,628.87	6,609,123.31
投资支付的现金		2,000,000.00		
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		12,234,375.74	13,068,628.87	6,609,123.31
投资活动产生的现金流量净额		3,999,624.26	-6,948,378.87	-512,223.31
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权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		6,590,000.00	5,800,000.00	2,790,000.00
筹资活动现金流入小计		7,590,000.00	6,800,000.00	3,790,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,044,925.82	40,046,754.87	36,000,000.00
其中: 子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		46,044,925.82	41,046,754.87	36,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-38,454,925.82	-34,246,754.87	-32,210,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,587,893.05	4,321,412.31	258,690.62
五、现金及现金等价物净增加额		24,222,268.82	8,763,412.99	14,726,518.80
加: 期初现金及现金等价物余额		130,766,953.33	122,003,540.34	107,277,021.54
六、期末现金及现金等价物余额		154,989,222.15	130,766,953.33	122,003,540.34

公司法定代表人:

张世印

主管会计工作的公司负责人:

张印

公司会计机构负责人:

张印

张印

3-2-1-15

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

	2016年						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	45,000,000.00	68,989,949.28				18,624,861.18	38,123,750.55
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	45,000,000.00	68,989,949.28				18,624,861.18	38,123,750.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						3,875,138.82	34,318,834.02
(一) 综合收益总额							83,193,972.84
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						3,875,138.82	-3,875,138.82
2. 对股东的分配							-45,000,000.00
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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 (以负号填列)							
(六) 其他							
四、本年年末余额	45,000,000.00	68,989,949.28				22,500,000.00	72,442,584.67
							208,932,533.95

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

张世印

张印

张印

张印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

圣邦微电子（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为圣邦微电子（北京）有限公司（以下简称“圣邦有限”），2012 年 5 月 24 日改制为股份有限公司。

圣邦有限系经中关村科技园区海淀园管理委员会海园发[2007]132 号文批准，于 2007 年 1 月 26 日由英属维尔京群岛 Sea Fine Consulting Limited（以下简称“Sea Fine”）出资设立的外商独资企业（有限责任公司），设立时注册资本 200 万美元，业经北京中永昭阳会计师事务所于 2007 年 10 月 17 日以中永昭阳验字（2007）第 139 号验资报告予以验证。

经中关村科技园区海淀园管理委员会 2008 年 7 月 24 日出具的海园发[2008]586 号文批准，圣邦有限增加注册资本 200 万美元，增资后注册资本 400 万美元，业经北京中永昭阳会计师事务所于 2008 年 10 月 21 日和 2009 年 1 月 20 日分别以中永昭阳验字（2008）第 155 号和中永昭阳验字（2009）第 09 号验资报告予以验证。

根据圣邦有限 2011 年 6 月 1 日董事会决议和修改后的公司章程，并经北京市海淀区商务委员会海商审字[2011]483 号文批准，Sea Fine 将其持有的 34.31%、10.93%、16.52%、13.60%、7.26%、0.83%、7.21%、7.21%、1.1%、1.03% 的股权分别转让给北京鸿达永泰投资管理有限责任公司、弘威国际发展有限公司、哈尔滨珺霖投资咨询有限公司、北京宝利鸿雅投资管理有限责任公司、荣基香港控股有限公司、鹏成国际有限公司、盈富泰克太平洋香港投资有限公司、世纪维盛控股有限公司、华扬兴业有限公司、萨锐资本有限公司，并由外商独资企业变更为中外合资企业，于 2011 年 7 月 1 日取得变更后的营业执照。变更后的股东及投资比例如下：

股东名称	出资金额	投资比例（%）
北京鸿达永泰投资管理有限责任公司	1,372,387.00 美元	34.31
哈尔滨珺霖投资咨询有限公司	660,596.00 美元	16.52
北京宝利鸿雅投资管理有限责任公司	544,123.00 美元	13.60
弘威国际发展有限公司	437,298.00 美元	10.93
荣基香港控股有限公司	290,314.00 美元	7.26
盈富泰克太平洋香港投资有限公司	288,411.00 美元	7.21
世纪维盛控股有限公司	288,411.00 美元	7.21
华扬兴业有限公司	44,040.00 美元	1.10
萨锐资本有限公司	41,391.00 美元	1.03
鹏成国际有限公司	33,029.00 美元	0.83
合计	4,000,000.00 美元	100.00

根据圣邦有限 2011 年 7 月 8 日董事会决议和修改后的章程，并经北京市海淀区商务委员会以海商审字[2011]596 号文件批准，圣邦有限增加注册资本 966,887.00 美元，由北京盈华锐时投资管理中心（有限合伙）、北京金华添达投资管理中心（有限合伙）、北京高迪达天投资管理中心（有限合伙）、鹏成国际有限公司、萨锐资本有限公司、北京鸿达

永泰投资管理有限责任公司和北京宝利鸿雅投资管理有限责任公司以美元认购出资，变更后的注册资本为 4,966,887.00 美元。本次增资事项业经京都天华会计师事务所有限公司以京都天华验字（2011）第 0150 号和京都天华验字（2011）第 0188 号验资报告予以验证，并于 2011 年 10 月 24 日取得变更后的营业执照。变更后的股东及投资比例如下：

股东名称	出资金额	投资比例（%）
北京鸿达永泰投资管理有限责任公司	1,589,617.00 美元	32.00
北京宝利鸿雅投资管理有限责任公司	708,110.00 美元	14.26
哈尔滨珺霖投资咨询有限公司	660,596.00 美元	13.30
弘威国际发展有限公司	437,298.00 美元	8.80
荣基香港控股有限公司	290,314.00 美元	5.84
盈富泰克太平洋香港投资有限公司	288,411.00 美元	5.81
世纪维盛控股有限公司	288,411.00 美元	5.81
北京金华添达投资管理中心（有限合伙）	157,768.00 美元	3.18
萨锐资本有限公司	145,696.00 美元	2.93
北京盈华锐时投资管理中心（有限合伙）	135,733.00 美元	2.73
北京高迪达天投资管理中心（有限合伙）	113,831.00 美元	2.29
鹏成国际有限公司	107,062.00 美元	2.16
华扬兴业有限公司	44,040.00 美元	0.89
合计	4,966,887.00 美元	100.00

根据圣邦有限 2011 年 9 月 8 日董事会决议和修改后的章程规定，并经北京市海淀区商务委员会以海商审字[2011]828 号文件批准，北京鸿达永泰投资管理有限责任公司将其持有的圣邦有限 1.04% 的股权转让给青岛恒升广茂投资管理有限公司，同时圣邦有限增加注册资本 499,338.00 美元，由盈富泰克太平洋香港投资有限公司、世纪维盛控股有限公司以美元认购出资，变更后的注册资本为 5,466,225.00 美元。本次增资事项业经京都天华会计师事务所有限公司以京都天华验字（2011）第 0200 号验资报告予以验证，并于 2011 年 11 月 29 日取得变更后的营业执照。变更后的股东及投资比例如下：

股东名称	出资金额	投资比例（%）
北京鸿达永泰投资管理有限责任公司	1,537,961.00 美元	28.13
北京宝利鸿雅投资管理有限责任公司	708,110.00 美元	12.95
哈尔滨珺霖投资咨询有限公司	660,596.00 美元	12.09
盈富泰克太平洋香港投资有限公司	538,080.00 美元	9.84
世纪维盛控股有限公司	538,080.00 美元	9.84
弘威国际发展有限公司	437,298.00 美元	8.00
荣基香港控股有限公司	290,314.00 美元	5.31
北京金华添达投资管理中心（有限合伙）	157,768.00 美元	2.89
萨锐资本有限公司	145,696.00 美元	2.67
北京盈华锐时投资管理中心（有限合伙）	135,733.00 美元	2.48
北京高迪达天投资管理中心（有限合伙）	113,831.00 美元	2.08
鹏成国际有限公司	107,062.00 美元	1.96
青岛恒升广茂投资管理有限公司	51,656.00 美元	0.95
华扬兴业有限公司	44,040.00 美元	0.81
合计	5,466,225.00 美元	100.00

根据圣邦有限全体股东于 2011 年 12 月 16 日共同签署的《发起人协议》规定，并经北京

市商务委员会以京商务资字[2011]958 号文件批准，圣邦有限以 2011 年 11 月 30 日的净资产 91,497,573.00 元为基础整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 4,500 万元。本次变更事项业经京都天华会计师事务所有限公司以京都天华验字(2012)第 0026 号验资报告予以验证。本公司于 2012 年 5 月 24 日取得变更后企业法人营业执照，注册号 110000410307053。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发【2015】50 号）和《工商总局等六部门关于贯彻落实《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》通知》（工商企注字【2015】121 号）等相关文件的要求，公司已于 2015 年 10 月 21 日向北京市工商行政管理局申请换领了新的营业执照，具体如下：

原营业执照（注册号：110000410307053）、原组织机构代码证（证号：79755690-2）、原税务登记证（证号：110108797556902）进行“三证合一”，合并后公司统一社会信用代码为：91110108797556902W。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股东及持股比例如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
北京鸿达永泰投资管理有限责任公司	12,661,068.00	28.13
北京宝利鸿雅投资管理有限责任公司	5,829,425.00	12.95
哈尔滨珺霖投资咨询有限公司	5,438,272.00	12.09
盈富泰克太平洋香港投资有限公司	4,429,675.00	9.84
世纪维盛控股有限公司	4,429,675.00	9.84
弘威国际发展有限公司	3,600,000.00	8.00
荣基香港控股有限公司	2,389,973.00	5.31
北京金华添达投资管理中心（有限合伙）	1,298,805.00	2.89
萨锐资本有限公司	1,199,424.00	2.67
北京盈华锐时投资管理中心（有限合伙）	1,117,405.00	2.48
北京高迪达天投资管理中心（有限合伙）	937,099.00	2.08
鹏成国际有限公司	881,374.00	1.96
青岛恒升广茂投资管理有限公司	425,251.00	0.95
华扬兴业有限公司	362,554.00	0.81
合计	45,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发部、市场部、销售部、生产管理部、财务部、人力资源部、行政部、证券部、内部审计部等部门，拥有圣邦微电子（香港）有限公司（以下简称“香港圣邦”）和骏盈半导体（上海）有限公司两家子公司，其中香港圣邦下属一家全资子公司 SG Micro Japan Kabushiki Kaisha。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：研发、委托生产集成电路产品、电子产品、软件；销售自产产品；集成电路产品、电子产品、软件的批发；提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训；技术进出口、货物进出口。本公司主要产品为：信号链类模拟集成电路和电源管理类模拟集成电路等。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2017 年 2 月 20 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司报告期内合并范围包括：本公司和全资子公司骏盈半导体（上海）有限公司和香港圣邦，以及香港圣邦下属子公司 SG Micro Japan Kabushiki Kaisha。具体请见附注七、在其他主体中的权益披露。

本公司报告期内投资子公司骏盈半导体（上海）有限公司及香港圣邦投资全资子公司 SG Micro Japan Kabushiki Kaisha 情况详见本附注六、“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日

之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项

目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，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。

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。除减值损失及外币货币性金融资产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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。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。

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。

金融负债与权益工具的区分

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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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；
 - 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值

月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）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。

11、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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小层次输入值，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。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	1	1
1-2 年	30	30
2-3 年	100	50
3 年以上	100	100

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在

转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本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按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）

以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	4	--	25.00
办公家具	5	--	20.00
电子设备及其他	3-5	--	20.00-33.33

其中，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确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法。

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-5 年	直线法	--

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

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。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。

（3）离职后福利

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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司销售模拟芯片的产品收入均属于销售商品收入，且不用安装。在相关产品发出并确认客户已经收到时，依据合同约定的价格条款确认当期实现的收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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。

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）对于与子公司、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。

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，本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）对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

上述会计准则发布、修改后，因会计政策变更导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定，将外币报表折算差额调至其他综合收益。	董事会审批	其他综合收益	--
本公司对比较财务报表的列报进行了相应调整。		外币报表折算差额	--

2) 根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

上述规定发布、修改后，因规定变更导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。	董事会审批	税金及附加	143,015.63
		管理费用	-143,015.63

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
营业税	应税收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

报告期内，各纳税主体适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
圣邦微电子（北京）股份有限公司	15、10
圣邦微电子（香港）有限公司	16.50
骏盈半导体（上海）有限公司	25
SG Micro Japan Kabushiki Kaisha	

备注：日本法人税税率按照利润区间适用不同税率，因 SG Micro Japan Kabushiki Kaisha 于 2015 年 6 月新成立，截止期末净利润为负数，未确定适用税率。

根据中华人民共和国香港特别行政区《香港税务条例》第十四条规定，香港税法采用的是地域概念，只有于香港产生或得自香港的利润，才须予以征收利得税。香港圣邦的全部经营活动均在香港以外的地方进行，其经营所得符合香港税法的非源于香港之规定。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于 2009 年 6 月 12 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局认定为高新技术企业。

本公司于 2012 年通过了高新技术企业复审，并于 2012 年 5 月 24 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，编号为 GF201211000015，有效期三年，在此期间减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。2014 年执行 15% 的税率。

本公司于 2015 年通过了高新技术企业重新认定，并于 2015 年 7 月 21 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201511000448，有效期三年。

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)文件，本公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业有关企业所得税税收优惠条件，2015 年、2016 年执行 10% 的税率。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）规定，本公司从事向境外提供技术开发服务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，本公司从事向境外提供技术开发服务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014、2015、2016 年度，附注中期末指 2016 年 12 月 31 日，本期特指 2016 年度。

1、货币资金

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	11,950.95	--	--	37,673.50
人民币	--	--	10,496.54	--	--	36,312.05
美元	209.66	6.9370	1,454.41	209.66	6.4936	1,361.45
银行存款：	--	--	257,496,878.82	--	--	214,925,542.17
人民币	--	--	15,026,102.21	--	--	27,310,968.42
美元	34,928,224.52	6.9370	242,297,093.57	28,873,249.13	6.4936	187,491,330.57
日元	15,770.00	0.059591	939.75	1,547,545.00	0.053875	83,373.99
欧元	4,797.54	7.3068	35,054.67	--	--	--
港币	153,926.31	0.89451	137,688.62	47,589.09	0.83778	39,869.19
合计			257,508,829.77			214,963,215.67

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	37,561,131.60	100.00	375,611.31	1.00	37,185,520.29
组合小计	37,561,131.60	100.00	375,611.31	1.00	37,185,520.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	37,561,131.60	100.00	375,611.31	1.00	37,185,520.29

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	26,594,913.25	100.00	265,949.17	1.00	26,328,964.08
组合小计	26,594,913.25	100.00	265,949.17	1.00	26,328,964.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	26,594,913.25	100.00	265,949.17	1.00	26,328,964.08

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2016.12.31				
账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	37,561,131.60	100.00	375,611.31	1.00

续：

2015.12.31				
账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	26,594,913.25	100.00	265,949.17	1.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,662.14 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新得利电子零件有限公司及其同一控制下的关联公司	6,148,898.34	16.37	61,488.98
棋港环球（北京）电子科技有限公司及其同一控制下的关联公司	4,685,513.26	12.47	46,855.13
北高智科技有限公司	4,209,042.10	11.21	42,090.42
威健实业国际有限公司及其同一控制下的关联公司	3,446,422.27	9.18	34,464.22
茂晶骏龙科技（深圳）有限公司及其同一控制下的关联公司	3,331,621.41	8.87	33,316.21
合计	21,821,497.38	58.10	218,214.96

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,850,073.40	99.23	34,511.00	61.16
1 至 2 年	--	--	1,913.00	3.39
2 至 3 年	1,913.00	0.07	--	--
3 年以上	20,000.00	0.70	20,000.00	35.45
合计	2,871,986.40	100.00	56,424.00	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
绍兴宏邦电子科技有限公司	2,297,500.00	80.00
哈尔滨市南岗区金义佳电子产品经销部	275,200.00	9.58
北京太和盈泰知识产权代理事务所	130,000.00	4.53
上海泛拓机电有限公司	88,500.00	3.08
北京海虹嘉城知识产权代理有限公司	20,000.00	0.70
合计	2,811,200.00	97.89

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,135,045.37	100.00	611,737.01	19.51	2,523,308.36
组合小计	3,135,045.37	100.00	611,737.01	19.51	2,523,308.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,135,045.37	100.00	611,737.01	19.51	2,523,308.36

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				净额
	金额	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的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,130,607.31	100.00	151,461.86	7.11	1,979,145.45
组合小计	2,130,607.31	100.00	151,461.86	7.11	1,979,145.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,130,607.31	100.00	151,461.86	7.11	1,979,145.45

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,335,472.02	42.60	13,354.75	1.00	1,322,117.27
1 至 2 年	1,714,048.12	54.67	514,214.44	30.00	1,199,833.68
2 至 3 年	2,714.83	0.09	1,357.42	50.00	1,357.41
3 年以上	82,810.40	2.64	82,810.40	100.00	--
合计	3,135,045.37	100.00	611,737.01		2,523,308.36

续：

账龄	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,884,170.80	88.43	18,841.73	1.00	1,865,329.07
1 至 2 年	161,883.32	7.60	48,565.00	30.00	113,318.32
2 至 3 年	996.18	0.05	498.12	50.00	498.06
3 年以上	83,557.01	3.92	83,557.01	100.00	--
合计	2,130,607.31	100.00	151,461.86		1,979,145.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 460,275.15 元。

(3) 其他应收款账面余额按款项性质披露

项目	2016.12.31	2015.12.31
押金	1,109,522.63	1,129,230.04
备用金	280,334.06	151,188.59
上市费用	1,745,188.68	850,188.68
合计	3,135,045.37	2,130,607.31

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上市费用	上市费用	1,745,188.68	1 年以内	55.67	344,556.60
曹*	押金	432,884.00	1~2 年	13.81	129,865.20
涉田海运物业管理株式会社	押金	187,745.97	1~2 年	5.99	56,323.79
深圳市九洲电器有限公司	押金	171,600.00	1~2 年	5.47	51,480.00
刘*	押金	137,100.00	1 年以内	4.37	1,371.00
合计		2,674,518.65		85.31	583,596.59

5、存货

（1）存货分类

存货种类	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,063,531.07	4,395,514.01	16,668,017.06	18,795,960.49	3,307,765.54	15,488,194.95
在产品	16,823,537.07	122,269.97	16,701,267.10	14,528,190.05	--	14,528,190.05
库存商品	33,600,187.95	9,164,520.78	24,435,667.17	33,761,171.91	9,248,242.55	24,512,929.36
合计	71,487,256.09	13,682,304.76	57,804,951.33	67,085,322.45	12,556,008.09	54,529,314.36

（2）存货跌价准备

存货种类	2016.01.01	本期增加 计提	本期减少			2016.12.31
			其他	转回或转销	其他	
原材料	3,307,765.54	1,861,934.42	--	774,185.95	--	4,395,514.01
在产品	--	122,269.97	--	--	--	122,269.97
库存商品	9,248,242.55	4,464,368.22	--	4,548,089.99	--	9,164,520.78
合计	12,556,008.09	6,448,572.61	--	5,322,275.94	--	13,682,304.76

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的 具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	原材料已使用
库存商品	成本与可变现净值孰低	商品已销售

6、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	2,661,258.96	4,272,508.09
房租	1,438,744.14	1,566,110.16
网络服务费	70,989.52	96,632.14
其他待摊费用	453,343.92	201,087.99
合 计	4,624,336.54	6,136,338.38

7、固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2016.01.01	415,415.00	642,134.65	13,470,416.28	14,527,965.93
2.本期增加金额	--	40,352.39	3,835,386.69	3,875,739.08
其中：购置	--	40,352.39	3,835,386.69	3,875,739.08
3.本期减少金额	--	--	--	--
其中：处置	--	--	--	--
4.2016.12.31	415,415.00	682,487.04	17,305,802.97	18,403,705.01
二、累计折旧				
1.2016.01.01	195,165.06	292,675.05	7,048,306.33	7,536,146.44
2.本期增加金额	88,100.04	115,842.98	2,256,284.62	2,460,227.64
其中：计提	88,100.04	115,842.98	2,256,284.62	2,460,227.64
3.本期减少金额	--	--	--	--
其中：处置	--	--	--	--
4.2016.12.31	283,265.10	408,518.03	9,304,590.95	9,996,374.08
三、减值准备				
1.2016.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2016.12.31	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.2016.12.31 账面价值	132,149.90	273,969.01	8,001,212.02	8,407,330.93
2.2016.01.01 账面价值	220,249.94	349,459.60	6,422,109.95	6,991,819.49

说明：本公司无抵押、无担保的固定资产情况。

（2）本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.2016.01.01	7,507,742.95
2.本期增加金额	160,393.17
其中：购置	160,393.17
3.本期减少金额	--
4.2016.12.31	7,668,136.12
二、累计摊销	--
1.2016.01.01	3,216,402.62
2.本期增加金额	2,113,839.51
其中：计提	2,113,839.51
3.本期减少金额	--
4.2016.12.31	5,330,242.13
三、减值准备	--
1.2016.01.01	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2016.12.31	--
四、账面价值	--
1.2016.12.31 账面价值	2,337,893.99
2.2016.01.01 账面价值	4,291,340.33

说明：本公司无抵押、无担保的无形资产情况。

9、长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
模具	8,448,938.20	5,513,776.94	3,307,574.01	--	10,655,141.13
装修	887,553.10	894,756.68	431,775.23	--	1,350,534.55
其他	55,555.52	--	33,333.36	--	22,222.16
合计	9,392,046.82	6,408,533.62	3,772,682.60	--	12,027,897.84

10、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,992,518.38	799,251.84	6,531,784.90	653,178.50
未支付的工资薪金支出	8,923,455.53	892,345.55	5,745,066.21	574,506.62
购入摊销年限小于税法规定的资产	3,464,454.80	346,445.48	1,732,809.43	173,280.94
预计负债	4,769,147.70	476,914.77	2,964,354.35	296,435.44
预提及暂估费用	23,500,704.05	2,350,070.41	15,742,762.00	1,574,276.21
递延收益	16,689,496.81	1,668,949.68	10,658,101.35	1,065,810.14
小计	65,339,777.27	6,533,977.73	43,374,878.24	4,337,487.85
递延所得税负债：				
固定资产累计折旧差异	6,523,745.58	652,374.56	4,255,599.29	425,559.93
境外子公司未分回利润 [注]	77,614,465.81	11,642,169.87	75,584,529.07	11,337,679.36
小计	84,138,211.39	12,294,544.43	79,840,128.36	11,763,239.29

注：子公司香港圣邦截至 2016 年末尚未分配利润为 77,614,465.81 元，根据香港税收条例的相关规定免于在香港缴纳利得税，公司对于香港圣邦未分配利润确认递延所得税负债。

11、短期借款

项目	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00

说明：2016 年 9 月 28 日，本公司与华夏银行股份有限公司中关村支行签订的编号为 BSZX3010120160176 号借款合同，贷款数额为人民币 100 万元，贷款期限为 2016 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 29 日，贷款期限内合同利率为 5.655%，该借款由张世龙为其提供担保。

12、应付账款

项目	2016.12.31	2015.12.31
原材料款	13,456,270.51	12,021,939.35
封装加工费	47,080,368.03	43,918,149.25
合计	60,536,638.54	55,940,088.60

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	471,253.29	183,835.93

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	15,081,006.84	60,920,512.34	56,963,335.88	19,038,183.30
离职后福利-设定提存计划	--	3,718,370.44	3,718,370.44	--
合计	15,081,006.84	64,638,882.78	60,681,706.32	19,038,183.30

（1）短期薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,184,056.22	50,957,886.16	48,522,808.73	13,619,133.65
职工福利费	--	642,587.23	642,587.23	--
社会保险费	--	1,897,397.02	1,897,397.02	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,665,219.00	1,665,219.00	--
2. 工伤保险费	--	94,788.49	94,788.49	--
3. 生育保险费	--	137,389.53	137,389.53	--
住房公积金	--	2,481,693.92	2,481,693.92	--
工会经费和职工教育经费	3,873,590.62	1,584,782.28	59,323.25	5,399,049.65
其他短期薪酬	23,360.00	3,356,165.73	3,359,525.73	20,000.00
合计	15,081,006.84	60,920,512.34	56,963,335.88	19,038,183.30

（2）设定提存计划

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利	--	3,718,370.44	3,718,370.44	--
其中：1. 基本养老保险费	--	3,546,702.25	3,546,702.25	--
2. 失业保险费	--	171,668.19	171,668.19	--
合计	--	3,718,370.44	3,718,370.44	--

圣邦微电子（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、应交税费

税项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	743,511.72	--
企业所得税	7,862,568.25	3,652,596.87
城市维护建设税	266,507.26	426,683.53
教育费附加	114,217.40	182,864.37
地方教育附加	76,144.93	121,909.58
个人所得税	372,697.23	274,616.67
合计	9,435,646.79	4,658,671.02

16、其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
中介服务费	1,259,100.44	1,630,646.50
运保费	557,330.80	476,843.23
报销费用及社保	961,549.20	541,692.64
推广费	--	21,400.00
房租及押金	--	491,284.90
个税返还	176,720.45	176,720.45
其他	354,817.16	289,929.50
合计	3,309,518.05	3,628,517.22

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、预计负债

项目	2016.12.31	2015.12.31	形成原因
退换货准备	6,390,994.30	5,992,350.29	计提退换货准备

18、递延收益

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	10,658,101.35	6,590,000.00	558,604.54	16,689,496.81	政府补助

说明：本期减少为结转营业外收入 558,604.54 元。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2016.01.01	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	2016.12.31	与资产相关/与 收益相关
面向智能终端收发 模块的高效高频电 源转换芯片研制	977,372.56	--	287,133.12	--	690,239.44	与资产相关①

圣邦微电子（北京）股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科技北京百名领军人才培养工程	600,000.00	--	--	--	600,000.00	其中：与资产相关 34 万元，与收益相关 26 万元。②
高压高精度运算放大器芯片系列研发	1,800,000.00	--	--	--	1,800,000.00	其中：与资产相关 100 万元，与收益相关 80 万元。③
多功能低功耗微处理器电源监控芯片系列研发及产业化	640,728.79	--	271,471.42	--	369,257.37	与资产相关④
用于智能可穿戴设备的低功耗电源管理芯片的应用示范	840,000.00	--	--	--	840,000.00	其中：与资产相关 50 万元，与收益相关 34 万元⑤
面向移动智能终端的新一代电池及电源管理芯片研发项目	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00	与资产相关⑥
移动智能终端产业链协同创新平台	800,000.00	--	--	--	800,000.00	与资产相关⑦
北京市科委 SIC 功率器件高频耐温驱动器研制补贴款	--	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	与资产相关⑧
工程实验室创新能力建设项目政府补贴款	--	5,090,000.00	--	--	5,090,000.00	与资产相关⑨
合计	10,658,101.35	6,590,000.00	558,604.54	--	16,689,496.81	

说明：

①2013 年 12 月，本公司收到北京市科委课题经费“面向智能终端收发模块的高效高频电源转换芯片研制”项目支持资金 150 万元，按照《北京市科技计划项目（课题）管理办法》执行，项目已验收，本期可确认收益 287,133.12 元。

②本公司根据《申报 2014 年度科技北京百名领军人才培养工程》的通知，向北京市科委人才交流中心人才部提交申请，并于 2014 年 6 月收到北京市科委人才交流中心拨款 60 万元。

③本公司根据《海淀区提升企业核心竞争力支持办法》（海行规发〔2014〕9 号），向《2014 年重大联合攻关项目研发资助》项目提交申请，根据技术攻关项目研发，按项目投入资金的 30%给予补贴，本公司于 2014 年 12 月收到产规处重大联合攻关项目研发资助专项资金 180 万元。

④本公司根据《北京市支持中小企业发展专项资金管理暂行办法》、《2012 年度北京市经济和信息化委员会支持中小企业发展专项资金使用指南》、《北京市认定企业技术中心项目补助政策实施细则》等有关办法，申报 2014 年第三批中小企业发展专项资金，本公司于 2014 年 12 月收到批准划拨补贴款 95 万元专项资金。项目已验收，本期可确认收益 271,471.42 元。

⑤本公司根据《中关村国家自主创新示范区产业发展资金管理办法》申请 2014 年度中关村产业技术联盟重大应用示范项目经中关村产业技术联盟促进会，推荐项目符合要求，项目支持资金总额为 140 万元，其中包含应支付合作单位的 56 万元。已于 2014 年 11 月、2015 年 6 月、2015 年 12 月分别收到中关村管委会联盟示范项目补助资金 74 万元、66 万元。截止 2016 年 12 月 31 日已支付合作单位 56 万元。

⑥2015 年 1 月收到北京市科学技术委员会拨付的“面向移动智能终端的新一代电池及电源管理芯片研发及产业化”项目支持资金 500 万元，截止 2016 年末项目尚未验收。

⑦2015 年 12 月收到北京市经济和信息化委员会拨付的“移动智能终端产业链协同创新平台”项目支持资金 80 万元，取得北京市工业发展资金拨款项目合同书，项目名称为“移动智能终端产业链协同创新平台”，截止 2016 年末项目尚未验收。

⑧2016 年 7 月收到北京市科学技术委员会拨付的“先导与优势材料创新发展--SiC 功率器件高频耐温驱动器研制”项目支持资金 150 万元。

⑨2016 年 6 月收到北京市海淀区财政局拨付的《互联网移动智能终端高效能模拟芯片北京市工程实验室创新能力建设项目》项目支持资金 509 万元。

19、股本（单位：股）

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京鸿达永泰投资管理有限责任公司	12,661,068.00	28.13	--	--	12,661,068.00	28.13
北京宝利鸿雅投资管理有限责任公司	5,829,425.00	12.95	--	--	5,829,425.00	12.95
哈尔滨珥霖投资咨询有限公司	5,438,272.00	12.09	--	--	5,438,272.00	12.09
盈富泰克太平洋香港投资有限公司	4,429,675.00	9.84	--	--	4,429,675.00	9.84
世纪维盛控股有限公司	4,429,675.00	9.84	--	--	4,429,675.00	9.84
弘威国际发展有限公司	3,600,000.00	8.00	--	--	3,600,000.00	8.00
荣基香港控股有限公司	2,389,973.00	5.31	--	--	2,389,973.00	5.31
北京金华添达投资管理中心（有限合伙）	1,298,805.00	2.89	--	--	1,298,805.00	2.89
萨锐资本有限公司	1,199,424.00	2.67	--	--	1,199,424.00	2.67
北京盈华锐时投资管理中心（有限合伙）	1,117,405.00	2.48	--	--	1,117,405.00	2.48
北京高迪达天投资管理中心（有限合伙）	937,099.00	2.08	--	--	937,099.00	2.08
鹏成国际有限公司	881,374.00	1.96	--	--	881,374.00	1.96
青岛恒升广茂投资管理有限责任公司	425,251.00	0.95	--	--	425,251.00	0.95
华扬兴业有限公司	362,554.00	0.81	--	--	362,554.00	0.81
合计	45,000,000.00	100.00	--	--	45,000,000.00	100.00

续 1

圣邦微电子（北京）股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京鸿达永泰投资管理有 限责任公司	12,661,068.00	28.13	--	--	12,661,068.00	28.13
北京宝利鸿雅投资管理有 限责任公司	5,829,425.00	12.95	--	--	5,829,425.00	12.95
哈尔滨珺霖投资咨询有限 公司	5,438,272.00	12.09	--	--	5,438,272.00	12.09
盈富泰克太平洋香港投资 有限公司	4,429,675.00	9.84	--	--	4,429,675.00	9.84
世纪维盛控股有限公司	4,429,675.00	9.84	--	--	4,429,675.00	9.84
弘威国际发展有限公司	3,600,000.00	8.00	--	--	3,600,000.00	8.00
荣基香港控股有限公司	2,389,973.00	5.31	--	--	2,389,973.00	5.31
北京金华添达投资管理中 心（有限合伙）	1,298,805.00	2.89	--	--	1,298,805.00	2.89
萨锐资本有限公司	1,199,424.00	2.67	--	--	1,199,424.00	2.67
北京盈华锐时投资管理中 心（有限合伙）	1,117,405.00	2.48	--	--	1,117,405.00	2.48
北京高迪达天投资管理中 心（有限合伙）	937,099.00	2.08	--	--	937,099.00	2.08
鹏成国际有限公司	881,374.00	1.96	--	--	881,374.00	1.96
青岛恒升广茂投资管理有 限公司	425,251.00	0.95	--	--	425,251.00	0.95
华扬兴业有限公司	362,554.00	0.81	--	--	362,554.00	0.81
合计	45,000,000.00	100.00	--	--	45,000,000.00	100.00

续 2

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京鸿达永泰投资管理有 限责任公司	12,661,068.00	28.13	--	--	12,661,068.00	28.13
北京宝利鸿雅投资管理有 限责任公司	5,829,425.00	12.95	--	--	5,829,425.00	12.95
哈尔滨珺霖投资咨询有限 公司	5,438,272.00	12.09	--	--	5,438,272.00	12.09
盈富泰克太平洋香港投资 有限公司	4,429,675.00	9.84	--	--	4,429,675.00	9.84
世纪维盛控股有限公司	4,429,675.00	9.84	--	--	4,429,675.00	9.84
弘威国际发展有限公司	3,600,000.00	8.00	--	--	3,600,000.00	8.00
荣基香港控股有限公司	2,389,973.00	5.31	--	--	2,389,973.00	5.31
北京金华添达投资管理中 心（有限合伙）	1,298,805.00	2.89	--	--	1,298,805.00	2.89
萨锐资本有限公司	1,199,424.00	2.67	--	--	1,199,424.00	2.67
北京盈华锐时投资管理中 心（有限合伙）	1,117,405.00	2.48	--	--	1,117,405.00	2.48

圣邦微电子（北京）股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京高迪达天投资管理中 心（有限合伙）	937,099.00	2.08	--	--	937,099.00	2.08
鹏成国际有限公司	881,374.00	1.96	--	--	881,374.00	1.96
青岛恒升广茂投资管理有 限公司	425,251.00	0.95	--	--	425,251.00	0.95
华扬兴业有限公司	362,554.00	0.81	--	--	362,554.00	0.81
合计	45,000,000.00	100.00	--	--	45,000,000.00	100.00

说明：本公司股本（实收资本）变更及验资情况详见附注一。

20、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2014.01.01	47,989,202.06	--	47,989,202.06
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2014.12.31	47,989,202.06	--	47,989,202.06
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2015.12.31	47,989,202.06	--	47,989,202.06
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2016.12.31	47,989,202.06	--	47,989,202.06

21、其他综合收益

项目	2014.01.01 (1)	本期发生金额					2014.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司(2)	税后 归属 于少 数股 东	
外币财务报 表折算差额	-3,259,536.41	95,206.98	--	--	95,206.98	--	-3,164,329.43

续 1

项目	2015.01.01 (1)	本期发生金额					2015.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司(2)	税后 归属 于少 数股 东	
外币财务报 表折算差额	-3,164,329.43	5,349,297.22	--	--	5,349,297.22	--	2,184,967.79

圣邦微电子（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续 2

项目	2016.01.01 (1)	本期发生金额				税后 归属 于少 数股 东	2016.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司 (2)		
外币财务报表 折算差额	2,184,967.79	6,866,329.29	--	--	6,866,329.29	--	9,051,297.08

22、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2014.01.01	8,040,388.18	--	8,040,388.18
本期增加	4,608,364.12	--	4,608,364.12
本期减少	--	--	--
2014.12.31	12,648,752.30	--	12,648,752.30
本期增加	5,976,108.88	--	5,976,108.88
本期减少	--	--	--
2015.12.31	18,624,861.18	--	18,624,861.18
本期增加	3,875,138.82	--	3,875,138.82
本期减少	--	--	--
2016.12.31	22,500,000.00	--	22,500,000.00

23、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2016年度	2015年度	2014年度
调整前上年年末未分配利润	106,301,254.86	81,919,011.73	62,626,665.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--	--
调整后年初未分配利润	106,301,254.86	81,919,011.73	62,626,665.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	80,693,142.49	70,358,352.01	59,900,710.28
减：提取法定盈余公积	3,875,138.82	5,976,108.88	4,608,364.12

提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	45,000,000.00	40,000,000.00	36,000,000.00
应付其他权益持有者的股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
年末未分配利润	138,119,258.53	106,301,254.86	81,919,011.73
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

说明：

（1）2014 年 6 月 2 日，根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议，向股东分配 2013 年度股利 3,600 万元。

（2）2015 年 5 月 26 日，根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，向股东分配 2014 年度股利 4,000 万元。

（3）2016 年 4 月 30 日，根据本公司 2015 年度股东大会决议，向股东分配 2015 年度股利 4,500 万元。

24、营业收入和营业成本

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	451,961,877.86	394,452,991.27	325,914,689.24
营业成本	270,086,086.53	234,104,624.66	194,340,974.06

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电源管理产品	267,123,776.91	179,615,467.64	220,411,552.36	146,633,103.07	181,752,725.92	122,357,221.09
信号链产品	184,819,233.03	90,470,618.89	174,041,438.91	87,471,521.59	144,161,963.32	71,983,752.97
技术服务	18,867.92	--	--	--	--	--
合计	451,961,877.86	270,086,086.53	394,452,991.27	234,104,624.66	325,914,689.24	194,340,974.06

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
大陆	110,220,511.90	58,190,140.56	49,910,467.11	25,235,981.76	31,260,082.27	16,247,768.01
香港	329,080,268.85	205,595,924.89	330,377,063.77	201,825,578.16	282,653,411.84	171,304,456.61
台湾	7,124,076.68	2,631,145.94	9,006,323.09	3,600,331.03	8,015,995.01	4,047,757.79
其他	5,537,020.43	3,668,875.14	5,159,137.30	3,442,733.71	3,985,200.12	2,740,991.65
合计	451,961,877.86	270,086,086.53	394,452,991.27	234,104,624.66	325,914,689.24	194,340,974.06

25、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,483,337.20	1,161,592.88	962,388.95
教育费附加	635,715.94	497,825.51	412,452.40
地方教育附加	423,810.65	331,883.70	274,968.24
印花税	142,535.63	--	--
车船税	480.00	--	--
合计	2,685,879.42	1,991,302.09	1,649,809.59

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资及社保等	20,433,952.45	17,358,206.82	16,191,770.15
运输费	3,173,284.30	2,945,358.57	3,024,800.73
市场推广费	3,883,227.70	3,707,683.25	3,474,677.63
租赁费	1,785,736.80	1,700,509.26	948,004.68
其他	2,418,314.82	1,940,354.71	1,758,705.59
合计	31,694,516.07	27,652,112.61	25,397,958.78

27、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	48,725,969.22	37,567,835.35	27,967,988.19
工资及社保等	9,333,315.51	8,103,835.73	7,068,953.38
专业服务费	818,641.96	2,435,582.32	1,442,270.18
房租水电物业	2,220,514.72	2,218,402.58	1,036,322.70
差旅及交通费	752,489.32	825,359.10	843,021.70
其他	1,754,114.01	1,350,221.08	1,009,492.98
合计	63,605,044.74	52,501,236.16	39,368,049.13

28、财务费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	44,925.82	46,754.87	--
减：利息收入	2,864,757.09	2,087,944.15	4,181,620.64
汇兑损益	-7,587,956.86	-4,320,614.36	-258,529.50
手续费及其他	126,114.25	110,980.81	94,776.76
合计	-10,281,673.88	-6,250,822.83	-4,345,373.38

29、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	561,802.03	14,628.03	-47,126.72
存货跌价损失	6,448,572.61	6,850,733.46	4,341,455.42
合计	7,010,374.64	6,865,361.49	4,294,328.70

30、营业外收入

项 目	2016年度	2015年度	2014年度
政府补助	3,168,978.54	2,695,548.65	3,461,359.00
固定资产处置利得	--	1,250.00	--
其他	33,200.50	18,681.60	325,547.20
合计	3,202,179.04	2,715,480.25	3,786,906.20

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2016年度	2015年度	2014年度
政府补助	3,168,978.54	2,695,548.65	3,461,359.00
固定资产处置利得	--	1,250.00	--
其他	33,200.50	18,681.60	325,547.20
合计	3,202,179.04	2,715,480.25	3,786,906.20

其中，政府补助明细如下：

项 目	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
面向智能终端收发模块 的高效高频电源转换芯- 项目	287,133.12	522,627.44	--	与资产相关	①
多功能低功耗微处理器 电源监控芯片系列研发 及产业化项目	271,471.42	309,271.21	--	与资产相关	②
北京市科委 2014 北京市 高新技术成果转化项目 支持款	--	--	2,000,000.00	与收益相关	③
科技型中小企业技术创 新基金	--	--	750,000.00	与收益相关	④
文化创意产业专项资金	--	--	600,000.00	与收益相关	⑤
中关村论坛协会补贴收 入	--	--	60,000.00	与收益相关	
北京市商务委补贴款	805,374.00	77,000.00	43,149.00	与收益相关	

中关村企业信用促进会 补贴款	--	24,000.00	5,000.00	与收益相关	
国家知识产权局专利局 补贴款	15,000.00	12,650.00	3,210.00	与收益相关	
中介服务支持资金	9,000.00	--	--	与收益相关	
企业研发投入补贴专项 资金	--	1,500,000.00	--	与收益相关	⑥
北京市科学技术委员会 首都设计提升计划项目 款	--	200,000.00	--	与收益相关	
中关村技术创新能力建 设专项资金	9,000.00	50,000.00	--	与收益相关	
中关村集成电路设计产 业发展资金	1,172,000.00	--	--	与收益相关	⑦
中关村管委会商用化专 项资金-LED 驱动及电源 管理芯片专利成果转化 项目	600,000.00	--	--	与收益相关	⑧
合计	3,168,978.54	2,695,548.65	3,461,359.00		

说明：

① 详见附注五、18 “递延收益” 说明 1。

② 详见附注五、18 “递延收益” 说明 4。

③ 根据本公司与北京市科学技术委员会签订的《北京市高新技术成果转化项目合同》，本公司于 2014 年 5 月收到 200 万元高新技术项目支持款。

④ 根据本公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心和中关村科技园区管理委员会签订《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，合同约定分别拨付 90 万元和 40 万元；本公司于 2011 年 11 月收到科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心拨付的 63 万元。于 2014 年 12 月分别收到中关村科技园区管理委员会拨付的 12 万元技术创新基金。

⑤ 根据本公司与中关村科技园区管理委员会签订的《海淀区文化创意产业专项资金项目任务书》，本公司于 2012 年 12 月收到中关村科技园区管理委员会拨付的 60 万元创新支持资金。

⑥ 2015 年 12 月，本公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的企业研发投入补贴专项资金 150 万。

⑦ 2016 年 4 月和 12 月，本公司收到北京国际工程咨询公司代中关村管委会支付拨付支持资金 117.20 万元，支持中关村集成电路设计企业开展新产品批量验证的流片或掩膜版制作。

⑧ 中关村科技园海淀园管理委员会（区科委）为支持“LED 驱动及电源管理芯片专利成果转化”项目，2016 年 12 月收到中关村科技园海淀园管理委员会拨付资助款 60 万元。

圣邦微电子（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其他	7,459.00	--	--

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其他	7,459.00	--	--

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2016年度	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,328,412.63	7,798,980.82	6,308,484.29
递延所得税调整	-1,665,184.74	2,147,324.51	2,786,653.99
合计	9,663,227.89	9,946,305.33	9,095,138.28

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2016年度	2015年度	2014年度
利润总额	90,356,370.38	80,304,657.34	68,995,848.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*适用税率）	9,035,637.03	8,030,465.73	10,349,377.28
适用税率	10%	10%	15%
某些子公司适用不同税率的影响	1,890,221.98	1,650,011.55	-18,158.90
对以前期间当期所得税的调整	94,960.63	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	236,017.83	159,951.98	212,520.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	1,316,773.82	--
可抵扣差异项目计提当期所得税费用和递延所得税资产税率不同的影响	--	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	27,086.59		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,620,696.17	-1,210,897.75	-1,448,600.37
其他	--	--	--
所得税费用	9,663,227.89	9,946,305.33	9,095,138.28

33、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度	2014年度
利息收入	2,864,757.09	2,087,944.15	4,181,620.64
补贴收入	2,610,374.00	2,523,650.00	3,531,359.00
其他营业外收入	33,200.50	18,681.60	--
合计	5,508,331.59	4,630,275.75	7,712,979.64

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度	2014年度
付现费用	29,660,900.29	28,221,103.56	19,988,018.06
往来款项	--	560,000.00	--
合计	29,660,900.29	28,781,103.56	19,988,018.06

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度	2014年度
递延收益	6,590,000.00	5,800,000.00	2,790,000.00

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	80,693,142.49	70,358,352.01	59,900,710.28
加：资产减值准备	7,010,374.64	6,865,361.49	4,294,328.70
固定资产折旧	2,455,244.44	2,118,733.97	1,462,299.21
无形资产摊销	2,113,839.51	1,494,473.84	950,720.05
长期待摊费用摊销	3,795,355.54	3,188,353.80	2,813,500.05
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）	--	-1,250.00	--
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）	-7,543,031.04	-4,273,859.49	-258,529.51
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）	-2,196,489.88	-76,302.28	58,847.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	531,305.14	2,223,626.79	2,727,806.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,717,753.75	-3,857,705.50	-24,651,294.90

圣邦微电子（北京）股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,564,328.78	-11,127,727.30	2,852,397.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,156,510.33	8,490,992.48	24,310,759.68
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	77,734,168.64	75,403,049.81	74,461,544.60

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	257,508,829.77	214,963,215.67	178,033,564.54
减：现金的期初余额	214,963,215.67	178,033,564.54	142,370,392.44
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	42,545,614.10	36,929,651.13	35,663,172.10

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度	2014年度
一、现金	257,508,829.77	214,963,215.67	178,033,564.54
其中：库存现金	11,950.95	37,673.50	41,302.37
可随时用于支付的银行存款	257,496,878.82	214,925,542.17	177,992,262.17
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	257,508,829.77	214,963,215.67	178,033,564.54

35、外币货币性项目

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	港币	153,926.31	0.89451	137,688.62
货币资金	美元	34,928,434.18	6.937	242,298,547.98
货币资金	日元	15,770.00	0.059591	939.75
货币资金	欧元	4,797.54	7.3068	35,054.67
应收账款	美元	3,773,898.78	6.937	26,179,535.84
其他应收款	美元	6,089.61	6.937	42,243.62

圣邦微电子（北京）股份有限公司
财务报表附注
2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	日元	3,150,576.00	0.059591	187,745.97
其他流动资产	美元	1,421.78	6.937	9,862.89
应付账款	美元	3,556,361.05	6.937	24,670,476.58
应付职工薪酬	美元	207,003.76	6.937	1,435,985.08
应付职工薪酬	日元	300,000.00	0.059591	17,877.30
其他应付款	美元	73,328.64	6.937	508,680.78
其他应付款	日元	99,490.00	0.059591	5,928.71
预收账款	美元	34,595.04	6.937	239,985.76
预计负债	美元	233,796.54	6.937	1,621,846.60

说明：境外经营实体中的货币资金包括港币、日元和美元，香港圣邦记账本位币是美元，SG Micro Japan Kabushiki Kaisha 记账本位币是日元。将不同币种按 2016 年 12 月 31 日中国人民银行公布中间汇率换算成母公司的记账本位币：港币兑人民币汇率 0.89451，美元兑人民币汇率 6.937，日元兑人民币汇率 0.059591。

六、合并范围的变动

2015 年 6 月，本公司之子公司圣邦微电子（香港）有限公司投资设立其全资子公司 SG Micro Japan Kabushiki Kaisha，注册地址：东京都港区还接三丁目 33 番 17 号，于 2015 年 6 月 16 日取得法人登记事项证明书。

2016 年 10 月 13 日，本公司成立子公司骏盈半导体（上海）有限公司，持股比例 100%。经营范围：电子产品、计算机软硬件的销售；从事货物及技术进出口业务。注册地止：上海市徐汇区漕溪北路 88 号 1905、1906 室。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
圣邦微电子（香港）有限公司	香港	香港	半导体器件贸易	100.00	--	同一控制下企业合并
骏盈半导体（上海）有限公司	上海	上海	研发和销售服务	100.00	--	投资设立
SG Micro Japan Kabushiki Kaisha	日本	日本	研发和销售服务	--	100.00	投资设立

说明：圣邦微电子（香港）有限公司和骏盈半导体（上海）有限公司为本公司的全资子公司，持股比例 100%，表决权比例 100%。SG Micro Japan Kabushiki Kaisha 为本公司之孙公司，间接持股比例 100%，表决权比例 100%。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、预计负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）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、汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2016.12.31	2015.12.31
浮动利率金融工具		
金融资产	25,750.88	21,496.32
其中：货币资金	25,750.88	21,496.32
金融负债	100.00	100.00
其中：短期借款	100.00	100.00
合计	25,650.88	21,392.55

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 0.45 万元（2015 年 12 月 31 日：0.45 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的业务主要分为内销和外销，其中：内销业务主要以人民币结算；外销业务主要以外币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	2016.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2015.12.31
美元	3,055.81	2,989.43	26,853.02	21,008.96
港币	--	--	13.77	3.99
欧元	--	--	3.51	--
日元	0.59	0.13	18.87	25.31
合计	3,056.40	2,989.56	26,889.16	21,038.26

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	2016年度		2015年度	
美元汇率上升	6%	1,285.05	6%	973.05
美元汇率下降	-6%	-1,285.05	-6%	-973.05
港币汇率上升	9%	1.12	9%	0.32
港币汇率下降	-9%	-1.12	-9%	-0.32
欧元汇率上升	8%	0.25	8%	--
欧元汇率下降	-8%	-0.25	-8%	--

日元汇率上升	1%	0.16	1%	0.23
日元汇率下降	-1%	-0.16	-1%	-0.23

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司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信用良好的金融机构，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。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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.10%（2015 年：58.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.31%（2015 年：82.67%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元）。

期末本公司持有的金融资产和金融负债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）：

资产项目	2016.12.31						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
金融资产：							
货币资金	257,508,829.77	--	--	--	--	--	257,508,829.77

圣邦微电子（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	37,561,131.60	--	--	--	--	--	37,561,131.60
其他应收款	3,135,045.37	--	--	--	--	--	3,135,045.37
资产合计	298,205,006.74	--	--	--	--	--	298,205,006.74
金融负债：							
短期借款	1,000,000.00	--	--	--	--	--	1,000,000.00
应付账款	60,536,638.54	--	--	--	--	--	60,536,638.54
其他应付款	3,309,518.05	--	--	--	--	--	3,309,518.05
预计负债	6,390,994.30	--	--	--	--	--	6,390,994.30
负债合计	71,237,150.89	--	--	--	--	--	71,237,150.89

期初本公司持有的金融资产和金融负债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）

资产项目	2015.12.31						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
金融资产:							
货币资金	214,963,215.67	--	--	--	--	--	214,963,215.67
应收账款	26,594,913.25	--	--	--	--	--	26,594,913.25
其他应收款	2,130,607.31	--	--	--	--	--	2,130,607.31
资产合计	243,688,736.23	--	--	--	--	--	243,688,736.23
金融负债:							
短期借款	1,000,000.00	--	--	--	--	--	1,000,000.00
应付账款	55,940,088.60	--	--	--	--	--	55,940,088.60
其他应付款	3,628,517.22	--	--	--	--	--	3,628,517.22
预计负债	5,992,350.29	--	--	--	--	--	5,992,350.29
负债合计	66,560,956.11	--	--	--	--	--	66,560,956.11

2、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 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 32.97%（2015 年 12 月 31 日：33.10%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京鸿达永泰投资管理有限公司	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号青云当代大厦二十层 2007 室	一般经营项目: 投资咨询; 投资管理; 企业管理咨询、经济贸易咨询	10.00	28.13	28.13

本公司的母公司情况的说明：北京鸿达永泰投资管理有限责任公司为本公司的控股股东，组织机构代码 571249619，其法定代表人为张世龙。

本公司最终控制方是张世龙。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
100,000.00	--	--	100,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张勤	董事
林林	董事
李书锋	独立董事
王涌	独立董事
林明安	高级管理人员
张海冰	高级管理人员
张绚	高级管理人员
赵媛媛	监事
卞晓蒙	监事
刘明	监事

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

关联方为本公司借款保证人提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张世龙	圣邦微电子（北京）股份有限公司	1,000,000.00	2016-9-29	2017-9-29	担保中

续 1:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张世龙	圣邦微电子（北京）股份有限公司	1,000,000.00	2015-12-09	2016-7-9	已终止担保

续 2:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张世龙	圣邦微电子（北京）股份有限公司	1,000,000.00	2014-12-05	2015-8-12	已终止担保

说明：详见附注五、11 短期借款。

（2）关键管理人员薪酬

各期关键管理人员支付薪酬情况见下表：单位（万元）

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	人数	金额	人数	金额	人数	金额
关键管理人员薪酬	11	486.01	11	446.54	11	408.76

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2016.12.31	2015.12.31
资产负债表日后第 1 年	6,975,662.28	7,828,600.26
资产负债表日后第 2 年	5,987,779.58	6,316,471.07
资产负债表日后第 3 年	5,913,745.21	5,728,169.04
以后年度	6,163,398.00	15,190,326.00
合计	25,040,585.07	35,063,566.37

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	25,895,504.26	100.00	258,955.04	1.00	25,636,549.22
组合小计	25,895,504.26	100.00	258,955.04	1.00	25,636,549.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	25,895,504.26	100.00	258,955.04	1.00	25,636,549.22

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	18,512,118.41	100.00	185,121.18	1.00	18,326,997.23
组合小计	18,512,118.41	100.00	185,121.18	1.00	18,326,997.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	18,512,118.41	100.00	185,121.18	1.00	18,326,997.23

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	25,895,504.26	100.00	258,955.04	1.00	25,636,549.22

圣邦微电子（北京）股份有限公司
财务报表附注
2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	18,512,118.41	100.00	185,121.18	1.00	18,326,997.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 73,833.86 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
北高智科技有限公司	3,796,146.02	14.66	37,961.46
新得利电子零件有限公司及其同一控制下的关联公司	3,678,136.64	14.20	36,781.37
威健实业国际有限公司及其同一控制下的关联公司	3,403,627.66	13.14	34,036.28
棋港环球（北京）电子科技有限公司及其同一控制下的关联公司	2,319,954.65	8.96	23,199.55
深圳市明智芯科技有限公司及其同一控制下的关联公司	2,314,409.27	8.94	23,144.09
合计	15,512,274.24	59.90	155,122.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,745,860.77	100.00	521,222.56	18.98	2,224,638.21
组合小计	2,745,860.77	100.00	521,222.56	18.98	2,224,638.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,745,860.77	100.00	521,222.56	18.98	2,224,638.21

圣邦微电子（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度至 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				净额
	金额	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的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,902,800.48	100.00	119,496.96	6.28	1,783,303.52
组合小计	1,902,800.48	100.00	119,496.96	6.28	1,783,303.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,902,800.48	100.00	119,496.96	6.28	1,783,303.52

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,167,022.99	42.50	11,670.23	1.00	1,155,352.76
1 至 2 年	1,525,907.78	55.57	457,772.33	30.00	1,068,135.45
2 至 3 年	2,300.00	0.08	1,150.00	50.00	1,150.00
3 年以上	50,630.00	1.85	50,630.00	100.00	--
合计	2,745,860.77	100.00	521,222.56		2,224,638.21

续：

账龄	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,686,875.78	88.65	16,868.76	1.00	1,670,007.02
1 至 2 年	161,495.00	8.49	48,448.50	30.00	113,046.50
2 至 3 年	500.00	0.03	250.00	50.00	250.00
3 年以上	53,929.70	2.83	53,929.70	100.00	--
合计	1,902,800.48	100.00	119,496.96		1,783,303.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 401,725.60 元。

（3）其他应收款账面余额按款项性质披露

项目	2016.12.31	2015.12.31
备用金	271,422.99	124,000.00
押金	729,249.10	928,611.80
上市费用	1,745,188.68	850,188.68
合计	2,745,860.77	1,902,800.48

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上市费用	上市费用	1,745,188.68	1 年以下 /1~2 年	63.56	264,006.60
曹*	押金	432,884.00	1~2 年	15.76	129,865.20
深圳市九洲电器有限公司	押金	171,600.00	1~2 年	6.25	51,480.00
华润置地（成都）发展有限 公司	押金	65,235.10	1~2 年	2.38	19,570.53
哈尔滨电业局	押金	20,000.00	3 年以上	0.73	20,000.00
合计		2,434,907.78		88.68	484,922.33

3、长期股权投资

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,069,017.22	--	23,069,017.22	21,069,017.22	--	21,069,017.22

对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期 减少	2016.12.31	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
香港圣邦	21,069,017.22	--	--	21,069,017.22	--	--
骏盈半导体（上 海）有限公司	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--
合计	21,069,017.22	2,000,000.00	--	23,069,017.22	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	328,166,196.18	259,383,609.34	216,034,832.27
营业成本	181,131,548.11	140,065,034.24	116,103,755.69

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	--	1,250.00	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,168,978.54	2,695,548.65	3,461,359.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,741.50	18,681.60	325,547.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
非经常性损益总额	3,194,720.04	2,715,480.25	3,786,906.20
减：非经常性损益的所得税影响数	316,151.95	269,679.87	519,203.85
非经常性损益净额	2,878,568.09	2,445,800.38	3,267,702.35
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,878,568.09	2,445,800.38	3,267,702.35

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	34.50	35.37	35.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.27	34.14	33.43

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.7932	1.5635	1.3311			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.7292	1.5092	1.2585			

圣邦微电子（北京）股份有限公司

2017 年 3 月 31 日


 姓 名 张雪强
 Full name 张雪强
 性 别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-10-18
 Date of birth 1981-10-18
 工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码 132428711210031
 Identity card no. 132428711210031



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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


 2010

证书编号: 110600150172
 No. of Certificate 110600150172
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 发证日期: 一九九九年 十二月 三日
 Date of Issuance 1999 12 3

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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


 2012

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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


 2013

年 月 日
 Year Month Day


 2016


 2017


 2014


 2015

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 2016年6月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 2016年6月29日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

年 月 日
 Year Month Day



姓名 傅智勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971/08/21
Date of birth
工作单位 北京京都会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 432624710821411
Identity card No.

证书编号: 110000102506
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 08月 08日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



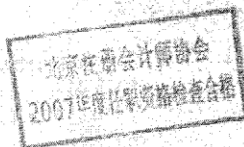
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2008年 2月 20日
17 14 11

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

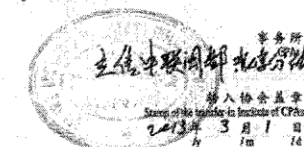


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书序号: NQ/019877

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

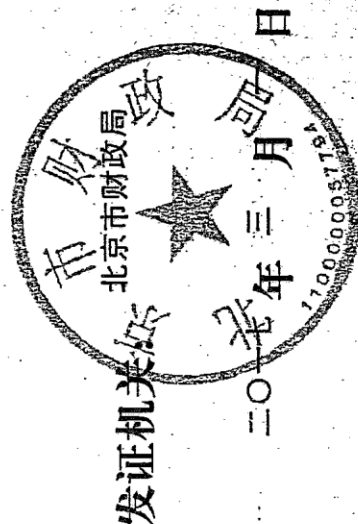
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

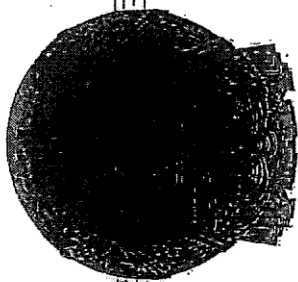
注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



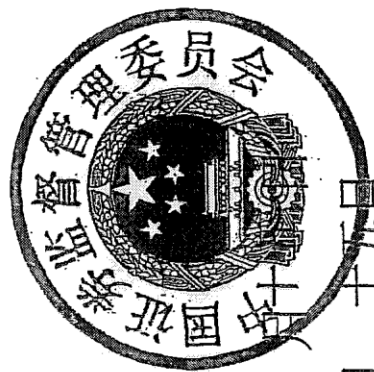
证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月十五日

证书有效期至:



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。