



Grant Thornton  
致同

---

**惠州硕贝德无线科技股份有限公司**  
**二〇一七年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目录

审计报告	1-7
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-91

## 审计报告

致同审字（2018）第 310ZA0149 号

惠州硕贝德无线科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了惠州硕贝德无线科技股份有限公司（以下简称“硕贝德集团”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硕贝德集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司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，我们独立于硕贝德集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-25，附注五-39。

#### 1、事项描述

硕贝德集团主要从事无线通信终端天线、指纹模组传感器等生物识别产品的研发



发、生产及销售，以及封装业务。2017 年度，硕贝德集团确认的主营业务收入为人民币 2,039,578,124.12 元，如附注三-25 所示，硕贝德集团客户分为国内客户和国外客户两个类别，对于内销收入，以客户签收的送货单、验收并对账开票后确认收入；对于出口收入，以产品经海关申报出口后的出口报关单、以及相关的出口专用发票、送货单、销售合同或订单作为确认收入依据。

由于收入是硕贝德集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将硕贝德集团收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对硕贝德集团收入这一关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同并结合与管理层的访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，评价硕贝德集团的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，执行检查与收入确认相关的支持性文件的程序，包括销售合同、订单、出口报关单、销售发票以及出口专用发票、产品运输单、客户签收单等；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单、出口报关单等支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 复核财务报表附注中与收入有关的披露。

### (二) 应收账款坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三-11，附注五-3。

## 1、事项描述

如附注五-3“应收账款”所示，截至 2017 年 12 月 31 日，硕贝德集团合并财务报表应收账款原值为人民币 489,537,822.67 元，应收账款坏账准备人民币 49,387,174.63 元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，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；除已单独计提坏账准备的应收款项外，参照同行业并结合本集团现时情

况将应收账款按信用风险特征分组合确定应计提的坏账准备。

由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对硕贝德集团应收账款坏账准备这一关键审计事项实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与应收账款坏账准备确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 评估管理层将应收账款划分组合计提坏账准备的方法是否适当；

(3) 选取样本对管理层所编制的应收款项的账龄准确性进行了测试；

(4) 评价管理层是否已识别全部单项金额重大且应单独计提坏账准备的应收账款，并复核坏账准备计提的依据及合理性；

(5) 选取金额重大的应收账款进行函证、检查期后收款，测试其可收回性；

(6) 复核财务报表附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

### (三) 处置深圳硕贝德精密技术股份有限公司 35.58%股权的会计处理

相关信息披露详见财务报表附注三-6(4)，附注五-46③，附注六-2，附注十四-3(1)。

#### 1、事项描述

于 2017 年 10 月 31 日，硕贝德集团向控股股东惠州市硕贝德控股有限公司处置硕贝德集团原控股子公司深圳硕贝德精密技术股份有限公司（以下简称“硕贝德精密”）35.58%股权，以第三方评估师对硕贝德精密的评估价值为依据，交易对价为人民币 44,590,000.00 元。该项股权转让交易已于 2017 年度完成。根据企业会计准则的规定，管理层确认合并财务报表层面由此次处置交易产生的收益为人民币 28,297,131.71 元，此次股权转让完成后硕贝德集团不再持有深圳硕贝德精密技术股份有限公司股权。本次交易对方是硕贝德集团的控股股东惠州市硕贝德控股有限公司，因此本次交易构成关联交易。

由于此次处置交易对合并财务报表具有重大财务影响，我们将硕贝德集团处置深

圳硕贝德精密技术股份有限公司股权的会计处理确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对处置深圳硕贝德精密技术股份有限公司 35.58%股权的会计处理这一关键审计事项实施的主要审计程序包括：

(1) 获取与该项交易相关的各类决议，关注该交易审批程序的履行情况；

(2) 检查工商资料、合同文件、资金流水，结合与交易双方管理层的访谈，复核该交易的实际执行情况，判断管理层对丧失控制权日期的判定的合理性；

(3) 获取外部评估机构出具的评估报告，复核评估参数，并寻找重要资产的可比交易价格，判断交易的公允性；

(4) 基于处置股权取得的对价以及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的份额之间的差额，重新计算以检查投资收益金额的准确性；

(5) 复核财务报表附注中与处置深圳硕贝德精密技术股份有限公司 35.58%股权有关的披露。

## 四、其他信息

硕贝德集团管理层对其他信息负责。其他信息包括硕贝德集团 2017 年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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

硕贝德集团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，管理层负责评估硕贝德集团的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算硕贝德集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硕贝德集团的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对硕贝德集团的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硕贝德集团不能持续经营。

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

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

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



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

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

本审计报告仅供惠州硕贝德无线科技股份有限公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一八年三月二十六日

### 合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	212,902,714.33	127,668,097.15	221,515,361.63	85,681,922.95
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	五、2	217,551,820.97	113,272,974.27	307,518,315.15	73,691,082.67
应收账款	五、3 十四、1	440,150,648.04	199,022,997.33	371,197,258.77	187,089,387.90
预付款项	五、4	11,700,534.46	8,134,523.44	9,746,942.05	6,296,397.95
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5 十四、2	72,535,389.85	80,446,494.60	21,220,793.37	143,614,445.93
存货	五、6	247,573,985.80	62,324,420.64	283,079,067.02	59,258,543.99
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	20,677,093.50	1,957,313.82	31,434,148.35	65,634.44
<b>流动资产合计</b>		<b>1,223,092,186.95</b>	<b>592,826,821.25</b>	<b>1,245,711,886.34</b>	<b>555,697,415.83</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、8	30,000,000.00	30,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、9	28,594,976.68	28,594,976.68	34,647,127.17	27,244,665.19
长期股权投资	五、10 十四、3		232,480,771.93	36,414,423.63	326,343,712.08
投资性房地产					
固定资产	五、11	627,192,358.71	330,099,245.77	857,104,095.02	317,369,849.63
在建工程	五、12	2,482,717.67	436,179.16	32,916,150.60	22,551,722.27
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、13	50,628,526.60	18,307,612.84	134,984,219.33	23,476,529.55
开发支出	五、14	6,550,934.26	5,909,513.52		
商誉	五、15	4,031,670.03		11,439,996.46	
长期待摊费用	五、16	24,620,436.67	7,562,383.17	23,888,554.75	6,402,841.39
递延所得税资产	五、17	11,901,612.63	7,128,255.53	9,809,033.53	6,001,703.44
其他非流动资产	五、18	2,491,635.08	11,650,626.90	23,892,785.41	13,613,387.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>788,494,868.33</b>	<b>672,169,565.50</b>	<b>1,189,096,385.90</b>	<b>767,004,410.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,011,587,055.28</b>	<b>1,264,996,386.75</b>	<b>2,434,808,272.24</b>	<b>1,322,701,826.43</b>

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：



合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	582,824,162.49	364,224,540.00	639,058,885.85	274,470,324.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20	-	-	48,821,500.00	48,821,500.00
应付票据	五、21	59,486,652.12	20,531,733.79	68,572,930.58	43,732,184.28
应付账款	五、22	295,588,599.63	90,751,920.91	443,728,886.84	90,655,506.34
预收款项	五、23	12,013,810.26	3,060,348.89	5,968,488.89	2,063,446.15
应付职工薪酬	五、24	36,223,675.86	16,542,402.81	37,217,196.64	17,142,649.03
应交税费	五、25	1,660,554.62	777,822.30	6,215,668.24	4,828,697.69
应付利息	五、26	1,853,406.89	1,317,464.58	2,599,227.98	348,605.28
应付股利					
其他应付款	五、27	60,061,353.08	20,732,043.17	163,582,802.88	37,509,573.07
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	65,157,967.52	55,157,967.52	7,092,600.00	
其他流动负债	五、29	39,222,447.75	12,775,071.53	44,987,667.09	9,900,562.07
<b>流动负债合计</b>		<b>1,154,092,630.22</b>	<b>585,871,315.50</b>	<b>1,467,845,854.99</b>	<b>529,473,048.42</b>
非流动负债：					
长期借款	五、30	107,700,000.00		55,800,000.00	
应付债券					
长期应付款	五、31	15,976,120.39	15,976,120.39	153,899,738.03	124,468,423.77
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债		-			
递延收益	五、32	21,933,401.77	13,060,760.33	22,994,253.47	15,160,920.29
递延所得税负债	五、17	1,042,282.50		16,936,921.12	18,870.00
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>146,651,804.66</b>	<b>29,036,880.72</b>	<b>249,630,912.62</b>	<b>139,648,214.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,300,744,434.88</b>	<b>614,908,196.22</b>	<b>1,717,476,767.61</b>	<b>669,121,262.48</b>
股本	五、33	407,093,850.00	407,093,850.00	407,516,850.00	407,516,850.00
资本公积	五、34	53,552,501.91	47,135,709.28	85,414,362.55	59,027,169.92
减：库存股	五、35	1,363,683.60	1,363,683.60	3,166,458.30	3,166,458.30
其他综合收益	五、36	1,356,994.28		-195,474.00	
专项储备					
盈余公积	五、37	25,249,552.04	25,249,552.04	23,325,070.24	23,325,070.24
未分配利润	五、38	120,274,801.34	171,972,762.81	76,645,038.45	166,877,932.09
归属于母公司股东权益合计		606,164,015.97	650,088,190.53	589,539,388.94	653,580,563.95
少数股东权益		104,678,604.43		127,792,115.69	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>710,842,620.40</b>	<b>650,088,190.53</b>	<b>717,331,504.63</b>	<b>653,580,563.95</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>2,011,587,055.28</b>	<b>1,264,996,386.75</b>	<b>2,434,808,272.24</b>	<b>1,322,701,826.43</b>

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：



合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、39 十四、4	2,067,644,363.18	631,183,777.75	1,725,391,575.53	634,697,491.12
减：营业成本	五、39 十四、4	1,663,802,225.76	417,046,874.83	1,395,057,375.92	418,671,818.82
税金及附加	五、40	11,485,449.30	5,869,064.94	10,749,571.78	6,061,175.85
销售费用	五、41	45,787,654.77	25,726,482.38	44,488,045.76	23,360,775.08
管理费用	五、42	285,825,090.44	117,399,087.30	253,923,784.55	105,446,666.81
财务费用	五、43	50,285,060.76	18,167,424.73	35,669,831.17	9,138,138.98
资产减值损失	五、44	38,825,658.96	15,035,039.35	13,226,176.34	5,250,308.08
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	-125,800.00	-125,800.00	125,800.00	125,800.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46 十四、5	33,998,791.56	-26,208,340.15	41,055,966.04	9,040,787.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-1,446,581.12	-43,173.89	-3,050,106.27	76,488.04
其他收益	五、48	21,896,641.70	11,055,763.64		
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		25,956,275.33	16,618,253.82	10,408,449.78	76,011,682.90
加：营业外收入	五、49	1,227,046.81	818,572.86	24,561,156.02	6,982,988.55
减：营业外支出	五、50	602,780.62	-	694,047.82	680,667.82
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		26,580,541.52	17,436,826.68	34,275,557.98	82,314,003.63
减：所得税费用	五、51	-268,462.94	-1,807,991.34	11,930,333.97	3,941,499.71
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		26,849,004.46	19,244,818.02	22,345,224.01	78,372,503.92
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		69,268,407.28	46,368,318.02	102,940,823.21	78,372,503.92
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-42,419,402.82	-27,123,500.00	-80,595,599.20	
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-30,930,745.73		-44,811,245.91	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		57,779,750.19		67,156,469.92	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		1,552,468.28	-	612,601.75	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,552,468.28	-	612,601.75	-
(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		1,552,468.28	-	612,601.75	-
1、外币财务报表折算差额		1,552,468.28		612,601.75	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-		-	
<b>六、综合收益总额</b>		28,401,472.74	19,244,818.02	22,957,825.76	78,372,503.92
归属于母公司股东的综合收益总额		59,332,218.47		67,769,071.67	
归属于少数股东的综合收益总额		-30,930,745.73		-44,811,245.91	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.14		0.16	
(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：



合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,813,111,223.32	596,398,245.75	1,787,891,375.93	648,566,818.69
收到的税费返还		11,543,191.13	2,649,567.20	7,623,427.75	5,028,443.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、52（1）	148,038,089.26	36,148,219.34	226,509,692.28	23,106,548.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,972,692,503.71</b>	<b>635,196,032.29</b>	<b>2,022,024,495.96</b>	<b>676,701,810.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,342,146,498.96	374,093,838.97	1,353,240,265.06	402,690,219.00
支付给职工以及为职工支付的现金		374,585,998.17	145,458,192.26	374,481,896.33	140,404,599.68
支付的各项税费		55,721,558.78	22,343,789.94	63,416,586.94	31,146,151.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、52（2）	155,848,865.48	65,938,385.96	224,469,899.00	67,374,594.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,928,302,921.39</b>	<b>607,834,207.13</b>	<b>2,015,608,647.33</b>	<b>641,615,564.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,389,582.32</b>	<b>27,361,825.16</b>	<b>6,415,848.63</b>	<b>35,086,245.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		40,150,000.00	40,150,000.00	37,833,700.00	101,333,700.00
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		665,705.98	-	2,028,200.00	1,331,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、53（3）	10,514,923.42	22,740,000.00	55,860,770.19	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、52（3）	-	-	49,234,995.92	1,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,330,629.40</b>	<b>62,890,000.00</b>	<b>144,957,666.11</b>	<b>103,965,400.00</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,613,905.30	75,981,136.39	202,378,168.89	75,443,195.77
投资支付的现金		37,000,000.00	47,105,440.00	24,600,000.00	82,656,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、53（2）	21,870,808.49	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>194,484,713.79</b>	<b>123,086,576.39</b>	<b>226,978,168.89</b>	<b>158,100,145.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-143,154,084.39</b>	<b>-60,196,576.39</b>	<b>-82,020,502.78</b>	<b>-54,134,745.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		12,027,355.11	-	119,903,756.54	24,714,756.54
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		12,027,355.11	-	95,189,000.00	-
取得借款收到的现金		764,708,942.00	326,123,920.00	616,422,600.00	289,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52（4）	455,537,747.83	307,257,178.34	236,339,736.04	206,839,736.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,232,274,044.94</b>	<b>633,381,098.34</b>	<b>972,666,092.58</b>	<b>520,554,492.58</b>
偿还债务支付的现金		617,239,699.90	328,233,789.73	645,387,991.78	308,876,866.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,810,922.80	24,861,863.11	33,811,073.10	18,485,289.44
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	五、52（5）	391,417,724.47	168,228,676.86	157,768,585.00	184,305,591.95
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,057,468,347.17</b>	<b>521,324,329.70</b>	<b>836,967,649.88</b>	<b>511,667,748.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>174,805,697.77</b>	<b>112,056,768.64</b>	<b>135,698,442.70</b>	<b>8,886,744.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,881,574.18</b>	<b>-3,087,647.56</b>	<b>1,079,330.69</b>	<b>836,261.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>71,159,621.52</b>	<b>76,134,369.85</b>	<b>61,173,119.24</b>	<b>-9,325,493.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		121,538,978.76	31,766,381.11	60,365,859.52	41,091,874.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>192,698,600.28</b>	<b>107,900,750.96</b>	<b>121,538,978.76</b>	<b>31,766,381.11</b>

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：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	407,516,850.00	85,414,362.55	3,166,458.30	-195,474.00	-	23,325,070.24	-	76,645,038.45	127,792,115.69	717,331,504.63
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	407,516,850.00	85,414,362.55	3,166,458.30	-195,474.00	-	23,325,070.24	-	76,645,038.45	127,792,115.69	717,331,504.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-423,000.00	-31,861,860.64	-1,802,774.70	1,552,468.28	-	1,924,481.80	-	43,629,762.89	-23,113,511.26	-6,488,884.23
（一）综合收益总额	-	-	-	1,552,468.28	-	-	-	57,779,750.19	-30,930,745.73	28,401,472.74
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-423,000.00	-31,861,860.64	-1,802,774.70	-	-	-	-	-	7,817,234.47	-22,664,851.47
1. 股东投入的普通股	-423,000.00	-1,358,444.70	-1,802,774.70	-	-	-	-	-	12,267,044.00	12,288,374.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-10,533,015.94	-	-	-	-	-	-	-	-10,533,015.94
4. 其他	-	-19,970,400.00	-	-	-	-	-	-	-4,449,809.53	-24,420,209.53
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,924,481.80	-	-14,149,987.30	-	-12,225,505.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,924,481.80	-	-1,924,481.80	-	-
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-12,225,505.50	-	-12,225,505.50
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	407,093,850.00	53,552,501.91	1,363,683.60	1,356,994.28	-	25,249,552.04	-	120,274,801.34	104,678,604.43	710,842,620.40

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：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	407,212,100.00	58,977,968.52	6,203,325.00	-808,075.75		19,341,064.35		13,472,574.42	65,470,118.28	557,462,424.82
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	407,212,100.00	58,977,968.52	6,203,325.00	-808,075.75	-	19,341,064.35	-	13,472,574.42	65,470,118.28	557,462,424.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	304,750.00	26,436,394.03	-3,036,866.70	612,601.75	-	3,984,005.89	-	63,172,464.03	62,321,997.41	159,869,079.81
（一）综合收益总额				612,601.75				67,156,469.92	-44,811,245.91	22,957,825.76
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	304,750.00	26,436,394.03	-3,036,866.70	-	-	-	-	-	107,133,243.32	136,911,254.05
1. 股东投入的普通股	-697,500.00	-2,259,132.75	-3,036,866.70							80,233.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,002,250.00	7,146,042.50								8,148,292.50
3. 股份支付计入股东权益的金额		-5,932,356.60								-5,932,356.60
4. 其他		27,481,840.88							107,133,243.32	134,615,084.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,984,005.89	-	-3,984,005.89	-	-
1. 提取盈余公积						3,984,005.89		-3,984,005.89		-
2. 对股东（或所有者）的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）										-
2. 盈余公积转增股本（或资本）										-
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	407,516,850.00	85,414,362.55	3,166,458.30	-195,474.00	-	23,325,070.24	-	76,645,038.45	127,792,115.69	717,331,504.63

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：

**公司股东权益变动表**

2017年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	407,516,850.00	59,027,169.92	3,166,458.30	-	-	23,325,070.24	166,877,932.09	653,580,563.95
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	407,516,850.00	59,027,169.92	3,166,458.30	-	-	23,325,070.24	166,877,932.09	653,580,563.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-423,000.00	-11,891,460.64	-1,802,774.70	-	-	1,924,481.80	5,094,830.72	-3,492,373.42
（一）综合收益总额							19,244,818.02	19,244,818.02
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-423,000.00	-11,891,460.64	-1,802,774.70	-	-	-	-	-10,511,685.94
1. 股东投入的普通股	-423,000.00	-1,358,444.70	-1,802,774.70					21,330.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-10,533,015.94						-10,533,015.94
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,924,481.80	-14,149,987.30	-12,225,505.50
1. 提取盈余公积						1,924,481.80	-1,924,481.80	-
2. 对股东（或所有者）的分配							-12,225,505.50	-12,225,505.50
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）								-
2. 盈余公积转增股本（或资本）								-
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	407,093,850.00	47,135,709.28	1,363,683.60	-	-	25,249,552.04	171,972,762.81	650,088,190.53

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：

6-1

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	407,212,100.00	60,072,616.77	6,203,325.00			19,341,064.35	92,489,434.06	572,911,890.18
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	407,212,100.00	60,072,616.77	6,203,325.00	-	-	19,341,064.35	92,489,434.06	572,911,890.18
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	304,750.00	-1,045,446.85	-3,036,866.70	-	-	3,984,005.89	74,388,498.03	80,668,673.77
（一）综合收益总额							78,372,503.92	78,372,503.92
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	304,750.00	-1,045,446.85	-3,036,866.70	-	-	-	-	2,296,169.85
1. 股东投入的普通股	-697,500.00	-2,259,132.75	-3,036,866.70					80,233.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,002,250.00	7,146,042.50						8,148,292.50
3. 股份支付计入股东权益的金额		-5,932,356.60						-5,932,356.60
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,984,005.89	-3,984,005.89	-
1. 提取盈余公积						3,984,005.89	-3,984,005.89	-
2. 对股东（或所有者）的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）								-
2. 盈余公积转增股本（或资本）								-
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								-
<b>四、本年年末余额</b>	407,516,850.00	59,027,169.92	3,166,458.30	-	-	23,325,070.24	166,877,932.09	653,580,563.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

6-2

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

惠州硕贝德无线科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是在广东省惠州市注册的股份有限公司,其前身惠州市硕贝德通讯科技有限公司于2004年2月17日经惠州市工商行政管理局核准登记设立,企业法人营业执照注册号:914413007583329069。2010年12月14日,由惠州市硕贝德通讯科技有限公司公司整体变更设立为本公司。本公司所发行人民币普通股A股,已在深圳证券交易所上市,总部位于广东省惠州市东江高新区上霞片区SX-01-02号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设营销部、研发部、制造部、采购部等部门。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要研发、生产和销售无线通信终端天线及通信产品配件,指纹模组传感器等生物识别产品和传感器、生物识别芯片的封装与组装。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十二次会议于2018年3月26日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共9户,详见本附注七、在其他主体中的权益披露,本年度合并范围比上年度增加2户,减少2户,详见本附注六、合并范围的变动。

### 二、财务报表的编制基础

本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,本集团还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计出售费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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

本集团根据自身生产经营特点,确定研发费用资本化条件以及收入确认政策,具体会计政策参见本附注三、19和本附注三、25。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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

本集团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

本集团的营业周期为 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、台币和韩币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

### (1) 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，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丧失了对原有子公司控制权的，处置股权取得的对价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。

## 7、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，是指本集团持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 9、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

本集团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。本集团（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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下两类：应收款项和可供出售金融资产。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。

### 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、11）。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。

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

本集团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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (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、10。

#### (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，本集团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 本集团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，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。
- 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。

本集团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

本集团的可供出售金融资产均系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，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）。

本集团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。

本集团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

当本集团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，同时本集团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。

## 10、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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据。

### （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 100 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	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；其他经确认不能收回的应收款项
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的应收款项

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
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	一般不计提坏账准备,但如果有确凿证据表明存在不可回收性,则根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	70	70
5年以上	100	100

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### 13、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 列报

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### (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，除非投资符合持有待售的条件；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，并按照本集团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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

本集团与联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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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重大影响的依据

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；本集团拥有被投资单位 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、联营企业的投资，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

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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%
房屋及建筑物	20	10	4.5
无尘车间	10	10	9
机器设备	10	10	9
检测测试设备	10	10	9
办公设备	5	10	18
运输设备	8	10	11.25

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

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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，本集团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

本集团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

本集团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

本集团发生的借款费用，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

本集团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

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、产权及专有技术、办公软件等。

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（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	3-10	直线法
产权及专有技术	3	直线法
办公软件	3-10	直线法

本集团于每年年度终了，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

本集团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。

本集团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、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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

本集团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、离职后福利和辞退福利。

### (2) 短期薪酬

本集团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。

### (3) 离职后福利

本集团离职后福利计划均系设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。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。

### (4) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 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，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。本集团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、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

## 25、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 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，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

公司的产品销售客户分为国内客户和国外客户两个类别，国内客户销售收入确认的具体原则：公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价，公司根据客户订单要求完成产品生产后，仓库根据公司商务部发出的发货通知单办理产品出库手续并发货，客户收货后会回签送货单(或开具收货单)并开始对产品进行验收，客户验收完成后，汇总验收结果并与公司共同确认交付数量（即对账），财务部将财务系统汇总发货数量与客户对账单核对后向各客户开出发票。由于公司产品的相关风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。国外客户销售收入确认的具体原则：公司国外客户销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，一般为 FOB（离岸价）价，公司产品经海关申报出口后，海关打印出口报关单，公司确认销售收入，并以出口专用发票、出口报关单、送货单、销售合同或订单作为收入核算的依据。

## 26、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。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，是指本集团取得的、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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、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。

本集团根据资产、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，本集团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、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，本集团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，本集团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。

## 28、经营租赁与融资租赁

本集团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) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团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) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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，本集团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。

## 29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 31、重大会计判断和估计

本集团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：

### （1）应收账款的减值

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）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。

### （3）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。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
<p>《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；</p> <p>修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	<p>① 持续经营净利润</p> <p>② 终止经营净利润</p>	<p>① 69,268,407.28</p> <p>② -42,419,402.82</p>
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	<p>① 其他收益</p> <p>② 营业外收入</p>	<p>① 21,896,641.70</p> <p>② -21,896,641.70</p>
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售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）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整。</p>	<p>① 资产处置损益</p> <p>② 营业外收入</p> <p>③ 营业外支出</p>	<p>① -1,446,581.12</p> <p>② -23,061.69</p> <p>③ -1,469,642.81</p>

### (2) 重要会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

#### 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
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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、17、10、16.5
房产税	房产原值、房屋租金	12、1.2

纳税主体名称	企业所得税税率%
惠州硕贝德无线科技股份有限公司	15
江苏凯尔生物识别科技有限公司	15
江苏科阳光电科技有限公司	15
硕贝德（韩国）有限公司	10
台湾硕贝德无线科技有限公司	17
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	累进税率
惠州硕贝德科技创新研究院	25
深圳硕贝德无线科技有限公司	25
碩貝德國際(香港)有限公司	16.5

##### 2、税收优惠及批文

公司 2015 年 9 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201544000136，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，公司自 2015 年度-2017 年度企业所得税税率为 15%。

江苏科阳光电科技有限公司 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201532002516，有效期为 3 年，公司自 2015 年度-2017 年度企业所得税税率为 15%。

江苏凯尔生物识别科技有限公司 2017 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201732003488，有效期为 3 年，公司自 2017 年度-2019 年度企业所得税税率为 15%。

#### 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	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:	-	-	133,473.80	-	-	58,458.20
人民币	-	-	129,111.33	-	-	58,458.20
韩元	564,150.00	0.0061	3,441.31	-	-	-
台币	4,189.00	0.2199	921.16	-	-	-
银行存款:	-	-	192,565,126.48	-	-	121,480,520.56
人民币	-	-	100,609,070.09	-	-	89,388,646.71
美元	13,433,877.48	6.5342	87,779,642.23	3,981,083.86	6.9370	27,616,778.74
港元	1,063,125.95	0.8359	888,666.98	1,459,720.35	0.8945	1,305,719.85
欧元	3,232.69	7.8023	25,222.42	132.69	7.3068	969.54
韩元	320,516,717.00	0.0061	1,955,151.97	109,694,913.00	0.0058	636,230.49
台币	5,945,306.00	0.2199	1,307,372.79	11,816,030.00	0.2143	2,532,175.23
银行存款中: 财 务公司存款	-	-	-	-	-	-
其中: 人民币	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金:	-	-	20,204,114.05	-	-	99,976,382.87
人民币	-	-	601,019.22	-	-	79,164,936.82
美元	3,000,075.73	6.5342	19,603,094.83	3,000,064.30	6.9370	20,811,446.05
<b>合计</b>	-	-	<b>212,902,714.33</b>	-	-	<b>221,515,361.63</b>
其中: 存放在境 外的款项总额	-	-	19,671,796.39	-	-	6,150,510.61

期末，本集团质押或冻结且资金汇回受到限制的货币资金为 20,204,114.05 元，其中 19,602,600.00 元系借款保证金，364,746.19 元系票据保证金，236,767.86 元系保函保证金，期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	112,509,022.67	183,464,360.77
商业承兑汇票	105,042,798.30	124,053,954.38
<b>合计</b>	<b>217,551,820.97</b>	<b>307,518,315.15</b>

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	3,588,665.42
商业承兑票据	40,759,505.58
<b>合计</b>	<b>44,348,171.00</b>

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	113,861,215.43	
商业承兑票据		45,951,070.24
<b>合计</b>	<b>113,861,215.43</b>	<b>45,951,070.24</b>

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		
	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	26,106,431.63	5.33	26,106,431.63	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	463,431,391.04	94.67	23,280,743.00	5.02	440,150,648.04
其中：账龄组合	463,431,391.04	94.67	23,280,743.00	5.02	440,150,648.04
组合小计	463,431,391.04	94.67	23,280,743.00	5.02	440,150,648.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>489,537,822.67</b>	<b>100.00</b>	<b>49,387,174.63</b>	<b>10.09</b>	<b>440,150,648.04</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数 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	31,554,293.16	7.90	8,434,736.93	26.73	23,119,556.23
按组合计提坏账准备的应收账款	366,482,850.11	91.78	18,405,147.57	5.02	348,077,702.54
其中：账龄组合	366,482,850.11	91.78	18,405,147.57	5.02	348,077,702.54
组合小计	366,482,850.11	91.78	18,405,147.57	5.02	348,077,702.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	1,269,558.47	0.32	1,269,558.47	100.00	-
<b>合计</b>	<b>399,306,701.74</b>	<b>100.00</b>	<b>28,109,442.97</b>	<b>7.04</b>	<b>371,197,258.77</b>

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	17,363,994.99	17,363,994.99	100.00	预计难以回收
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	8,742,436.64	8,742,436.64	100.00	诉讼
<b>合计</b>	<b>26,106,431.63</b>	<b>26,106,431.63</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	461,247,924.10	99.53	23,062,396.31	5	438,185,527.79
1至2年	2,183,466.94	0.47	218,346.69	10	1,965,120.25
<b>合计</b>	<b>463,431,391.04</b>	<b>100.00</b>	<b>23,280,743.00</b>	<b>-</b>	<b>440,150,648.04</b>

（续）

账龄	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	364,924,382.27	99.57	18,246,219.12	5	346,678,163.15
1至2年	1,527,651.13	0.42	152,765.11	10	1,374,886.02
2至3年	30,816.71	0.01	6,163.34	20	24,653.37
<b>合计</b>	<b>366,482,850.11</b>	<b>100.00</b>	<b>18,405,147.57</b>	<b>-</b>	<b>348,077,702.54</b>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期合并范围增加坏账准备金额 145,661.71 元，本年合并范围减少深圳精密及惠州精密坏账准备金额 5,820,477.55 元；本年计提坏账准备金额 32,706,311.53 元，本年转销的坏账准备金额为 5,753,764.03。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
深圳市福昌电子技术有限公司	收到部分货款	银行存款	诉讼	367,492.00
深圳市亿通科技有限公司	收到部分货款	银行存款	诉讼	125,592.41
东莞新洋电子有限公司	收到部分货款	银行存款	诉讼	1,350,000.00
东莞钨珍电子科技有限公司	收到部分货款	银行存款	诉讼	57,984.97
<b>合计</b>	-	-	-	<b>1,901,069.38</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,753,764.03

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	3,012,289.09	诉讼、破产清算	内部审批流程	否
天津云辰科技有限公司	货款	1,114,437.30	诉讼，客户无答辩	内部审批流程	否
深圳市亿通科技有限公司	货款	533,197.14	客户破产	内部审批流程	否
日宝科技（深圳）有限公司	货款	434,047.25	客户破产	内部审批流程	否
东莞新洋电子有限公司	货款	161,238.54	客户停工	内部审批流程	否
东莞钨珍电子科技有限公司	货款	118,736.70	客户破产	内部审批流程	否
中环大成电子（天津）有限公司	货款	50,586.05	客户破产	内部审批流程	否
<b>合计</b>	-	<b>5,424,532.07</b>	-	-	-

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 207,571,836.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,378,591.83 元。

(5) 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(6) 本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,656,868.33	99.62	9,453,534.13	96.99
1至2年	29,029.08	0.25	196,427.78	2.02
2至3年	9,337.05	0.08	89,304.72	0.92
3年以上	5,300.00	0.05	7,675.42	0.07
<b>合计</b>	<b>11,700,534.46</b>	<b>100.00</b>	<b>9,746,942.05</b>	<b>100.00</b>

说明：本期无账龄超过1年的金额重要预付账款。

##### (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%
伟乐视讯科技股份有限公司	7,000,000.00	59.83
江苏省电力公司苏州供电公司	1,490,828.42	12.74
Keysight Technologies Singapore(sales)Pte,Ltd.	766,837.28	6.55
广东信德电力建设有限公司惠州分公司	346,500.00	2.96
上海海关（中央金库）	259,158.21	2.21
<b>合计</b>	<b>9,863,323.91</b>	<b>84.29</b>

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			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	75,243,670.76	100.00	2,708,280.91	3.60	72,535,389.85
其中：账龄组合	35,543,670.76	47.24	2,708,280.91	7.62	32,835,389.85
无风险组合	39,700,000.00	52.76	-	-	39,700,000.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>75,243,670.76</b>	<b>100.00</b>	<b>2,708,280.91</b>	<b>3.60</b>	<b>72,535,389.85</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

	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	23,148,024.23	100.00	1,927,230.86	8.33	21,220,793.37
其中：账龄组合	23,148,024.23	100.00	1,927,230.86	8.33	21,220,793.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,148,024.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,927,230.86</b>	<b>8.33</b>	<b>21,220,793.37</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	27,852,350.99	78.36	1,392,617.57	5.00	26,459,733.42
1至2年	6,360,455.00	17.89	636,045.50	10.00	5,724,409.50
2至3年	584,894.97	1.65	116,978.98	20.00	467,915.99
3至4年	180,395.00	0.51	90,197.50	50.00	90,197.50
4至5年	310,444.80	0.87	217,311.36	70.00	93,133.44
5年以上	255,130.00	0.72	255,130.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>35,543,670.76</b>	<b>100.00</b>	<b>2,708,280.91</b>	<b>7.62</b>	<b>32,835,389.85</b>

账龄	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	16,816,249.89	72.65	840,812.51	5.00	15,975,437.38
1至2年	5,155,949.54	22.27	515,594.95	10.00	4,640,354.59
2至3年	382,650.00	1.65	76,530.00	20.00	306,120.00
3至4年	409,644.80	1.77	204,822.40	50.00	204,822.40
4至5年	313,530.00	1.36	219,471.00	70.00	94,059.00
5年以上	70,000.00	0.30	70,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>23,148,024.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,927,230.86</b>	<b>100.00</b>	<b>21,220,793.37</b>

②无风险组合，不计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	不计提理由
惠州硕贝德控股有限公司	21,850,000.00	-	-	股权转让款，1年内可以收回
吕伟	17,850,000.00	-	-	股权转让款，东莞市鑫濠信精密工业有限公司作为保证人
<b>合计</b>	<b>39,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

(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 905,169.93 元，本年合并范围减少深圳精密及惠州精密的坏账准备金额为 124,119.88 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
个人借款、备用金	5,435,292.01	5,352,227.53
押金、保证金	4,212,728.52	4,955,835.17
单位往来款	24,237,316.77	11,441,364.14
其他	1,658,333.46	1,398,597.39
股权转让款	39,700,000.00	-
<b>合计</b>	<b>75,243,670.76</b>	<b>23,148,024.23</b>

(5) 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
惠州硕贝德控股有限公司	股权转让款	21,850,000.00	1年以内	29.04	-
吕伟	股权转让款	17,850,000.00	1年以内	23.72	-
惠州凯珑光电有限公司	租金、水电费	14,897,571.37	1年以内 /1-2年	19.80	945,946.26
惠州硕贝德五金制品有限公司	租金水电费	8,164,562.52	1年以内	10.85	408,228.13
惠州恺丰达智能制造科技开发有	保证金(租赁)	1,646,570.00	1年以内 /1-2年	2.19	114,657.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>64,408,703.89</b>	<b>-</b>	<b>85.60</b>	<b>1,468,831.39</b>

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(7) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	60,531,544.28	5,612,971.84	54,918,572.44	63,639,638.51	13,047,071.45	50,592,567.06
在产品	12,498,329.03	-	12,498,329.03	26,993,356.54	1,581,012.22	25,412,344.32
库存商品	85,192,422.47	8,566,466.64	76,625,955.83	136,330,609.70	29,574,237.55	106,756,372.15
发出商品	108,668,736.59	5,137,608.09	103,531,128.50	109,876,073.83	9,558,290.34	100,317,783.49
<b>合计</b>	<b>266,891,032.37</b>	<b>19,317,046.57</b>	<b>247,573,985.80</b>	<b>336,839,678.58</b>	<b>53,760,611.56</b>	<b>283,079,067.02</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并增加	转回	企业合并减少	
原材料	13,047,071.45	1,718,476.34	-	498,476.71	8,654,099.24	5,612,971.84
在产品	1,581,012.22	-	-	1,581,012.22	-	-
库存商品	29,574,237.55	3,737,866.32	1,329,321.61	-	26,074,958.84	8,566,466.64
发出商品	9,558,290.34	4,193,693.96	-	2,356,370.19	6,258,006.02	5,137,608.09
<b>合计</b>	<b>53,760,611.56</b>	<b>9,650,036.62</b>	<b>1,329,321.61</b>	<b>4,435,859.12</b>	<b>40,987,064.10</b>	<b>19,317,046.57</b>

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	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	销售或领用
在产品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	销售或领用
库存商品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	销售
发出商品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	销售

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣/待认证进项税额	19,290,127.05	28,496,588.72
预缴所得税	624,161.65	2,937,559.63
其他	762,804.80	-
<b>合计</b>	<b>20,677,093.50</b>	<b>31,434,148.35</b>

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	30,000,000.00	-	30,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>24,000,000.00</b>

### (2) 可供出售权益工具构成及本期增减变动

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少			
陕西增材制造创业投资基金(有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	4.00	-
惠州凯珑光电有限公司	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
深圳市鑫迪科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	13.33	-
<b>合计</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>-</b>

说明:

①惠州凯珑光电有限公司(原名:惠州凯尔光电有限公司),本公司于2016年6月处置80%股权后持有20%股权,不参与公司经营管理;2017年3月14日,本公司与西藏亿威创业投资管理有限公司签署了股权转让协议,以人民币1,400万元的价格向西藏亿威转让本公司持有的20%剩余股权,上述股权转让于2017年4月20日完成工商变更登记。

②公司于2017年8月7日与深圳市鑫迪科技有限公司原股东签署增资协议,公司计划增资5,000万元,其中第一阶段增资2,000万元,第二阶段增资3,000万元。公司分别于2017年8月15日出资400万元,2017年8月24日出资1,600万元,完成第一阶段出资,本公司合计持有深圳市鑫迪科技有限公司13.33%的股权。

注:本年可供出售金融资产无减值的情况

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款按性质披露

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	28,594,976.68	-	28,594,976.68	34,647,127.17	-	34,647,127.17	4%-6%
其中：未实现融资收益	-1,405,023.32	-	-1,405,023.32	-3,686,205.83	-	-3,686,205.83	-
<b>合计</b>	<b>28,594,976.68</b>	<b>-</b>	<b>28,594,976.68</b>	<b>34,647,127.17</b>	<b>-</b>	<b>34,647,127.17</b>	<b>-</b>

## (2) 本年无长期应收款逾期情况

## (3) 本年无终止确认的长期应收款情况

## (4) 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
联营企业	-	-	-	-	-
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	30,543,333.16	-	30,543,333.16	-	-
惠州鑫濠信精密工业有限公司	5,755,006.99	-	5,755,006.99	-	-
惠州市硕贝德精工技术有限公司	116,083.48	-	116,083.48	-	-
东莞市亿杰实业投资有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00		
小计	36,414,423.63	2,000,000.00	38,414,423.63	-	-
<b>合计</b>	<b>36,414,423.63</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>38,414,423.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明:

①公司于2017年4月与吕伟签署东莞市鑫濠信精密工业有限公司股权转让合同，将持有东莞鑫濠信35%的股权以3,600万元转让给吕伟，上述股权转让于2017年12月28日完成工商变更登记。

②公司于2017年4月与深圳硕贝德精密技术股份有限公司签署惠州硕贝德五金制品有限公司（原名惠州鑫濠信精密工业有限公司）股权转让合同，将持有惠州硕贝德五金20%的股权以600万元转让给深圳硕贝德精密技术股份有限公司，上述股权转让于2017年6月22日完成工商变更登记。

③惠州市硕贝德精工技术有限公司是深圳硕贝德精密技术股份有限公司联营企业，公司于2017年10月30日将深圳硕贝德精密技术股份有限公司转让给母公司惠州市硕贝德控股有限公司，惠州市硕贝德精工技术有限公司一并转出。

④东莞市亿杰实业投资有限公司成立于2017年1月20日，总投资额为人民币1,000万元，其中硕贝德为200万，持股比例为20.00%，本公司投资款200万元于2017年2月10日支付。公司于2017年9月1日与刘红专签署东莞市亿杰实业投资有限公司股权转让合同，将持有东莞亿杰20%的股权以200万元转让给刘红专，上述股权转让于2017年10月18日完成工商变更登记。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	无尘车间	办公设备	检测测试设备	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额	298,934,079.06	692,204,437.88	7,549,854.90	22,316,349.24	23,278,994.71	74,265,900.20	1,118,549,615.99
2. 本期增加金额	34,461,896.58	88,903,887.68	1,473,368.43	-	2,251,230.91	6,647,456.55	133,737,840.15
(1) 购置	34,461,896.58	33,703,308.19	1,358,368.43	-	2,161,844.42	5,752,584.82	77,438,002.44
(2) 在建工程转入	-	46,066,207.86	-	-	-	894,871.73	46,961,079.59
(3) 企业合并增加	-	9,134,371.63	115,000.00	-	89,386.49	-	9,338,758.12

3. 本期减少金额	174,603,863.91	237,872,888.66	1,057,776.79	-	7,495,649.95	5,107,700.28	426,137,879.59
(1) 处置或报废	-	7,116,681.73	-	-	28,247.49	299,703.44	7,444,632.66
(2) 企业合并减少	174,603,863.91	230,756,206.93	1,057,776.79	-	7,467,402.46	4,807,996.84	418,693,246.93
4. 期末余额	158,792,111.73	543,235,436.90	7,965,446.54	22,316,349.24	18,034,575.67	75,805,656.47	826,149,576.55

## 二、累计折旧

1. 期初余额	41,396,904.56	168,580,646.97	2,433,310.05	4,184,315.50	13,637,539.77	31,212,804.12	261,445,520.97
2. 本期增加金额	16,425,529.89	72,996,494.20	700,495.69	2,008,471.44	3,431,302.97	6,924,324.53	102,486,618.72
(1) 计提	16,425,529.89	72,996,494.20	700,495.69	2,008,471.44	3,431,302.97	6,924,324.53	102,486,618.72
3. 本期减少金额	29,297,276.45	126,331,428.57	579,119.02	-	5,825,872.08	2,941,225.73	164,974,921.85
(1) 处置或报废	-	5,229,969.78	-	-	22,695.75	79,680.03	5,332,345.56
(2) 企业合并减少	29,297,276.45	121,101,458.79	579,119.02	-	5,803,176.33	2,861,545.70	159,642,576.29
4. 期末余额	28,525,158.00	115,245,712.60	2,554,686.72	6,192,786.94	11,242,970.66	35,195,902.92	198,957,217.84

## 三、账面价值

1. 期末账面价值	130,266,953.73	427,989,724.30	5,410,759.82	16,123,562.30	6,791,605.01	40,609,753.55	627,192,358.71
2. 期初账面价值	257,537,174.50	523,623,790.91	5,116,544.85	18,132,033.74	9,641,454.94	43,053,096.08	857,104,095.02

说明：期末固定资产账面价值为 117,134,919.06 元融资租入的固定资产-机器设备使用受限，用于向融资租赁公司抵押借款。

(2) 公司不存在暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	178,834,340.69	61,699,421.63	-	117,134,919.06
<b>合计</b>	<b>178,834,340.69</b>	<b>61,699,421.63</b>	<b>-</b>	<b>117,134,919.06</b>

(4) 公司通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 130,962,172.58 元。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

子公司科阳光电房屋建筑物账面价值 43,209,986.05 元，因公司经营规划调整，2 期、3 期厂房建设延期，导致工业园容积率未能达到政府规划要求，不动产证每年需要办理延期，现公司正递交材料办理不动产延期手续。

## 12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	2,482,717.67	-	2,482,717.67	29,275,838.94	-	29,275,838.94
购入 ERP 系统软件和费用（鼎捷）	-	-	-	1,580,667.72	-	1,580,667.72
惠州硕贝德精密厂区 CNC 车间装修	-	-	-	2,059,643.94	-	2,059,643.94
<b>合计</b>	<b>2,482,717.67</b>	<b>-</b>	<b>2,482,717.67</b>	<b>32,916,150.60</b>	<b>-</b>	<b>32,916,150.60</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
惠州硕贝德精密厂区 CNC 车间装修	2,059,643.94		2,059,643.94					
巨冈设备购置安装工程	19,801,822.01		19,801,822.01					
<b>合计</b>	<b>21,861,465.95</b>		<b>21,861,465.95</b>					

(3) 本年无计提在建工程减值准备情况。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	123,326,419.63	16,456,787.29	15,106,351.78	11,354,780.80	166,244,339.50
2.本期增加金额	10,207,969.88	2,288,600.00	-	3,814,591.20	16,311,161.08
(1) 购置	10,207,969.88	595,000.00	-	79,733.74	10,882,703.62
(2) 在建工程转入	-	-	-	1,724,257.46	1,724,257.46
(3) 企业合并增加	-	1,693,600.00	-	2,010,600.00	3,704,200.00
3.本期减少金额	92,459,317.82	5,661,498.23	-	7,824,319.19	105,945,135.24
(1) 企业合并减少	92,459,317.82	5,661,498.23	-	7,824,319.19	105,945,135.24
4.期末余额	41,075,071.69	13,083,889.06	15,106,351.78	7,345,052.81	76,610,365.34
二、累计摊销					
1.期初余额	8,494,912.08	2,095,098.45	11,856,317.14	8,813,792.50	31,260,120.17
2.本期增加金额	1,789,873.61	3,286,639.17	2,624,362.08	3,274,572.80	10,975,447.66
(1) 计提	1,789,873.61	3,286,639.17	2,624,362.08	3,274,572.80	10,975,447.66
3.本期减少金额	6,547,268.38	2,360,673.77	-	7,345,786.94	16,253,729.09
(1) 企业合并减少	6,547,268.38	2,360,673.77	-	7,345,786.94	16,253,729.09
4.期末余额	3,737,517.31	3,021,063.85	14,480,679.22	4,742,578.36	25,981,838.74
三、账面价值					
1.期末账面价值	37,337,554.38	10,062,825.21	625,672.56	2,602,474.45	50,628,526.60
2.期初账面价值	114,831,507.55	14,361,688.84	3,250,034.64	2,540,988.30	134,984,219.33

说明：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 9.61%。

#### (2) 本年未办妥产权证书的土地使用权情况

子公司科阳光电土地使用权账面价值值 13,990,410.62 元，因公司经营规划调整，2 期、3 期厂房建设延期，导致工业园容积率未能达到政府规划要求，不动产证每年需要办理延期，现公司正递交材料办理不动产延期手续。

子公司江苏凯尔于 2017 年 6 月新增土地使用权原值 10,088,876.92 元，因公司经营规划目前未能达到政府规划要求，土地使用权证目前尚未取得。

#### 14、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
用于20GHz以上毫米波频段的5G天线研究	-	6,550,934.26	-	-	-	- 6,550,934.26
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>6,550,934.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 6,550,934.26</b>

续:

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
用于20GHz以上毫米波频段的5G天线研究	2017年1月	17年完成样品测试, 而且已经开始进入开模试产阶段, 形成专利6项	40%

#### 15、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
苏州科阳光电科技有限公司	1,485,540.71					1,485,540.71
江苏凯尔生物识别科技有限公司	1,614,666.89					1,614,666.89
深圳硕贝德精密技术股份有限公司	11,439,996.46			11,439,996.46		
深圳硕贝德无线科技有限公司		4,031,670.03				4,031,670.03
<b>合计</b>	<b>14,540,204.06</b>	<b>4,031,670.03</b>		<b>11,439,996.46</b>		<b>7,131,877.63</b>

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州科阳光电科技有限公司	1,485,540.71					1,485,540.71
江苏凯尔生物识别科技有限公司	1,614,666.89					1,614,666.89
<b>合计</b>	<b>3,100,207.60</b>					<b>3,100,207.60</b>

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	其他增加	本期摊销	其他减少	
租入固定资产装修费、工程费	22,984,209.05	10,744,713.76	331,692.75	7,932,246.48	2,389,074.89	23,739,294.19
专有技术共享费	904,345.70	674,629.91		697,833.13		881,142.48
<b>合计</b>	<b>23,888,554.75</b>	<b>11,419,343.67</b>	<b>331,692.75</b>	<b>8,630,079.61</b>	<b>2,389,074.89</b>	<b>24,620,436.67</b>

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	66,283,323.87	9,942,498.58	39,512,232.40	6,359,895.51
递延收益	13,060,760.33	1,959,114.05	22,994,253.47	3,449,138.02
<b>小计</b>	<b>79,344,084.20</b>	<b>11,901,612.63</b>	<b>62,506,485.87</b>	<b>9,809,033.53</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	4,169,130.00	1,042,282.50	112,787,007.47	16,918,051.12
交易性金融负债公允价值变动	-	-	125,800.00	18,870.00
<b>小计</b>	<b>4,169,130.00</b>	<b>1,042,282.50</b>	<b>112,912,807.47</b>	<b>16,936,921.12</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,001,819.68	44,333,538.75
可抵扣亏损	57,307,067.54	160,138,937.57
股份支付		12,344,148.12
辞退福利	4,326,376.63	
<b>合计</b>	<b>75,635,263.85</b>	<b>216,816,624.44</b>

说明:

① 由于硕贝德台湾公司、硕贝德韩国公司、硕贝德美国公司主要作为研发机构，其亏损额未来是否获得足够的应纳税所得额及当地是否允许抵扣具有不确定性；截止 2017 年 12 月 31 日，科阳光电及深圳硕贝德无线累计亏损，未来是否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认上述坏账准备和可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

②上表所列可抵扣亏损为税审报告已经确认的可抵扣亏损金额。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017 年	-	-	
2018 年	-	3,356,571.68	
2019 年	3,481,384.69	9,183,319.65	
2020 年	28,919,581.25	147,599,046.24	
2021 年	24,906,101.60		
<b>合计</b>	<b>57,307,067.54</b>	<b>160,138,937.57</b>	

#### 18、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产款项	2,491,635.08	23,892,785.41
<b>合计</b>	<b>2,491,635.08</b>	<b>23,892,785.41</b>

#### 19、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	19,602,600.00	-
抵押借款	-	45,000,000.00
保证借款	556,492,940.00	401,620,000.00
已贴现未到期应收票据	6,728,622.49	192,438,885.85
<b>合计</b>	<b>582,824,162.49</b>	<b>639,058,885.85</b>

说明：质押借款为 2017 年 1 月 20 日，本公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订的合同编号为建惠银贸融字 2017 年第 005 号出口商业发票融资业务合作协议书，期末实际借款金额 300 万美元。于 2017 年 1 月 23 日签订了编号为建惠银质字 2017 第 003 号权利质押合同，质押权利为定期存单，编号为 440000008695，面值为 300 万美元，权利到期日为 2018 年 1 月 23 日。

保证借款参见附注九、5、(4)。

##### (2) 本年末不存在已逾期未偿还的短期借款

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	-	48,821,500.00
其中：黄金往账业务	-	48,821,500.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>48,821,500.00</b>

21、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	6,087,226.40
银行承兑汇票	59,486,652.12	62,485,704.18
<b>合计</b>	<b>59,486,652.12</b>	<b>68,572,930.58</b>

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	295,588,599.63	443,728,886.84
<b>合计</b>	<b>295,588,599.63</b>	<b>443,728,886.84</b>

说明：无账龄超过1年的重要应付账款。

23、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	12,013,810.26	5,968,488.89
<b>合计</b>	<b>12,013,810.26</b>	<b>5,968,488.89</b>

说明：无账龄超过1年的重要预收款项。

**24、应付职工薪酬**

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	其他增加	本期减少	其他减少	
短期薪酬	37,062,480.57	383,478,288.78	781,052.28	363,774,052.73	25,953,192.90	31,594,576.00
离职后福利- 设定提存计划	154,716.07	11,811,042.65	136,537.34	11,799,572.83		302,723.23
辞退福利		4,326,376.63				4,326,376.63
<b>合计</b>	<b>37,217,196.64</b>	<b>399,615,708.06</b>	<b>917,589.62</b>	<b>375,573,625.56</b>	<b>25,953,192.90</b>	<b>36,223,675.86</b>

**(1) 短期薪酬**

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	其他增加	本期减少	其他减少	
工资、奖金、津贴 和补贴	35,342,068.29	353,857,329.55	676,026.12	335,911,302.04	22,645,421.14	31,318,700.78
职工福利费	1,459,235.26	11,937,777.71		10,205,221.10	3,173,883.26	17,908.61
社会保险费	68,877.02	9,610,331.79	72,065.16	9,601,913.36		149,360.61
其中：1. 医疗保险费	65,488.69	8,816,224.27	63,273.44	8,808,041.55		136,944.85
2. 工伤保险费	2,294.58	411,218.36	2,131.35	411,465.69		4,178.60
3. 生育保险费	1,093.75	244,002.56	6,660.37	243,519.52		8,237.16
4. 年金缴费	-	138,886.60		138,886.60		-
住房公积金	192,300.00	5,832,909.24	32,961.00	5,815,675.74	133,888.50	108,606.00
工会经费和职工教 育经费	-	2,239,940.49		2,239,940.49		-
<b>合计</b>	<b>37,062,480.57</b>	<b>383,478,288.78</b>	<b>781,052.28</b>	<b>363,774,052.73</b>	<b>25,953,192.90</b>	<b>31,594,576.00</b>

**(2) 设定提存计划**

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	其他增加	本期减少	其他减少	
离职后福利						
其中：1. 基本养老保险费	108,776.58	10,990,123.75	133,207.15	10,982,833.89		249,273.59
2. 失业保险费	45,939.49	820,918.90	3,330.19	816,738.94		53,449.64
<b>合计</b>	<b>154,716.07</b>	<b>11,811,042.65</b>	<b>136,537.34</b>	<b>11,799,572.83</b>		<b>302,723.23</b>

**(3) 辞退福利**

说明：因集团资源整合需要，本公司计划将本期收购的深圳硕贝德无线位于上海的生产转移至惠州，上海地区的员工需要进行辞退，按照工龄和月平均工资计算员工辞退经济补偿金。

25、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	495.24	2,868,361.24
企业所得税	217,856.12	943,860.68
个人所得税	601,717.31	531,679.54
城市维护建设税	375,212.94	872,023.45
教育费附加	280,737.57	622,873.89
土地使用税	76,433.72	47,022.69
印花税	59,815.31	142,361.71
房产税	48,286.41	187,485.04
<b>合计</b>	<b>1,660,554.62</b>	<b>6,215,668.24</b>

26、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	182,960.71	65,575.00
短期借款应付利息	1,561,752.61	2,533,652.98
黄金借款应付利息	108,693.57	-
<b>合计</b>	<b>1,853,406.89</b>	<b>2,599,227.98</b>

本期无重要的逾期未付利息。

27、其他应付款

项目	期末数	期初数
设备、工程款	39,593,837.41	73,663,707.16
中介费、押金、其它往来款等	12,569,632.07	10,460,237.82
限制性股票回购义务	1,363,683.60	3,013,857.90
往来款	6,534,200.00	76,445,000.00
<b>合计</b>	<b>60,061,353.08</b>	<b>163,582,802.88</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司	12,456,709.40	未结清设备款

**28、一年内到期的非流动负债**

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	7,092,600.00
一年内到期长期应付款	55,157,967.52	
<b>合计</b>	<b>65,157,967.52</b>	<b>7,092,600.00</b>

**29、其他流动负债**

项目	期末数	期初数
已背书转让但未到期的商业承兑汇票	39,222,447.75	44,987,667.09
<b>合计</b>	<b>39,222,447.75</b>	<b>44,987,667.09</b>

**30、长期借款**

项目	期末数	期初数
抵押借款	-	35,800,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
保证借款	107,700,000.00	27,092,600.00
<b>小计</b>	<b>117,700,000.00</b>	<b>62,892,600.00</b>
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	7,092,600.00
<b>合计</b>	<b>107,700,000.00</b>	<b>55,800,000.00</b>

说明：2017年1月13日，苏州科阳光电科技有限公司于浦发银行苏州相城支行签订的编号为【89102017280013】委托贷款合同，借款金额为人民币1,000万元，用于公司采购原材料，借款期限自2017年1月13日至2020年12月28日，利率为7.00%。保证借款参见附注九、5、（4）。

**31、长期应付款**

项目	期末数	期初数
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	-	31,866,993.98
远东国际租赁有限公司	15,688,385.03	29,431,314.26
海通恒信国际租赁有限公司	17,470,114.75	32,784,300.32
中建投资租赁(上海)有限责任公司	25,276,018.88	41,105,404.15
东莞市巨冈机械工业有限公司	12,699,569.25	18,711,725.32
<b>小计</b>	<b>71,134,087.91</b>	<b>153,899,738.03</b>
减：一年内到期长期应付款	55,157,967.52	-
<b>合计</b>	<b>15,976,120.39</b>	<b>153,899,738.03</b>

说明：长期应付款-远东宏信(天津)融资租赁有限公司期初数系深圳精密应付融资租赁款，2017年10月30日本公司将深圳精密出售给母公司惠州市硕贝德控股有限公司，故期末无余额。

### 32、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,994,253.47	2,224,700.00	3,285,551.70	21,933,401.77	收到与资产相关的政府
<b>合计</b>	<b>22,994,253.47</b>	<b>2,224,700.00</b>	<b>3,285,551.70</b>	<b>21,933,401.77</b>	-

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助（1）。

### 33、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,751.685	-	-	-	-42.30	-	40,709.385

说明：

①因公司 2016 年业绩未达到公司股权激励计划首期授予期权及限制性股票第三个行权/解锁期行权/解锁条件、预留授予期权及限制性股票第二个行权/解锁期行权/解锁条件，同意回购并注销第三个解锁期所涉及的 21 名激励对象已获授份额 25%的未满足解锁条件的 37.35 万股限制性股票；

②因孙文科、彭雄新、潘永辉、洪志鹏、林陶庆、卜仁军共计 6 名员工辞职，回购注销该 6 名激励对象剩余 25%首次授予限制性股票 4.05 万股；

③因监事主席金昆在任职前持有此次激励计划期权及限制性股票，根据《上市公司股权激励管理办法》规定，将其剩余 25%限制性股票 0.9 万股回购注销。

### 34、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	74,881,346.61	-	21,328,844.70	53,552,501.91
其他资本公积	10,533,015.94	-	10,533,015.94	-
<b>合计</b>	<b>85,414,362.55</b>	<b>-</b>	<b>31,861,860.64</b>	<b>53,552,501.91</b>

说明：

资本公积-股本溢价本期减少 21,328,844.70 元，其中：本年度处置子公司深圳硕贝德精密有限公司，导致资本公积-股本溢价减少 19,970,400.00 元；根据 2016 年 3 月 11 日第二届董事会第三十三次会议决议通过的《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》、2016 年 8 月 25 日第二届董事会第三十七次会议决议通过的《关于对股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》和修改后的公司章程规定，公司回购注销限制性股票 42.3 万股，减少资本公积-股本溢价 1,358,444.70 元。

本年度由于业绩不达标冲回前期确认股权激励费用，导致资本公积-其他资本公积减少额 10,533,015.94 元。

### 35、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性普通股	3,166,458.30	-	1,802,774.70	1,363,683.60

说明：截止 2017 年 12 月 31 日，公司已经授予但尚未解锁的限制性人民币普通股余额 32.40 万股，按回购价格计算的库存股金额为 1,363,683.60 元。

### 36、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额				期末数
		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	
以后将重分类进损 益的其他综合收益						
外币财务报表折算 差额	-195,474.00	1,552,468.28	-	-	1,552,468.28	1,356,994.28
其他综合收益合计	-195,474.00	1,552,468.28	-	-	1,552,468.28	1,356,994.28

### 37、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	23,325,070.24	1,924,481.80	-	25,249,552.04
合计	23,325,070.24	1,924,481.80	-	25,249,552.04

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 38、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	76,645,038.45	13,472,574.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	76,645,038.45	13,472,574.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,779,750.19	67,156,469.92
减：提取法定盈余公积	1,924,481.80	3,984,005.89
应付普通股股利	12,225,505.50	
期末未分配利润	120,274,801.34	76,645,038.45

说明：公司于 2017 年 5 月 18 日召开 2016 年度股东大会，审议通过《2016 年度利润分配预案》，以 2016 年末总股本 407,516,850 股为基数，每 10 股派发 0.3 元(含税)现金股利分红，合计派发 12,225,505.50 元，不送红股，不以公积金转增股本。

39、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,039,578,124.12	1,642,911,004.11	1,709,385,927.33	1,382,626,387.15
其他业务	28,066,239.06	20,891,221.65	16,005,648.20	12,430,988.77
<b>合计</b>	<b>2,067,644,363.18</b>	<b>1,663,802,225.76</b>	<b>1,725,391,575.53</b>	<b>1,395,057,375.92</b>

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		432.35
城市维护建设税	4,541,153.36	4,018,916.18
教育费附加	3,263,665.04	2,891,784.16
房产税	1,679,860.35	1,767,961.54
土地使用税	1,214,848.91	1,329,696.21
印花税	773,787.36	735,976.34
车船使用税	12,134.28	4,805.00
<b>合计</b>	<b>11,485,449.30</b>	<b>10,749,571.78</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,666,037.79	19,497,295.67
运输费	4,668,401.66	6,271,651.08
招待费	5,638,482.33	5,976,121.27
办公费	6,442,304.08	6,941,333.31
差旅费	2,943,263.00	2,677,410.07
报关费	2,755,677.20	2,108,636.34
其它费用	1,673,488.71	1,015,598.02
<b>合计</b>	<b>45,787,654.77</b>	<b>44,488,045.76</b>

#### 42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	121,724,615.23	115,735,830.93
职工薪酬	103,161,568.57	75,385,074.10
办公费	24,643,795.16	23,674,711.57
折旧与摊销	21,971,833.98	15,602,597.50
咨询顾问费	10,761,709.68	10,462,672.83
其它费用	14,094,583.76	18,995,254.22
股权激励费用	-10,533,015.94	-5,932,356.60
<b>合计</b>	<b>285,825,090.44</b>	<b>253,923,784.55</b>

说明：股权激励费用系本期业绩不达标冲回前期确认股权激励费用。

#### 43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,972,578.76	39,312,223.32
减：利息收入	5,792,554.63	2,799,720.65
汇兑损益	3,715,681.17	-3,421,829.55
手续费及其他	2,389,355.46	2,579,158.05
<b>合计</b>	<b>50,285,060.76</b>	<b>35,669,831.17</b>

#### 44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	33,611,481.46	5,256,589.93
(2) 存货跌价损失	5,214,177.50	7,969,586.41
<b>合计</b>	<b>38,825,658.96</b>	<b>13,226,176.34</b>

#### 45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-125,800.00	125,800.00
<b>合计</b>	<b>-125,800.00</b>	<b>125,800.00</b>

#### 46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-276,829.16
处置长期股权投资产生的投资收益	33,998,791.56	32,499,095.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	8,833,700.00
<b>合计</b>	<b>33,998,791.56</b>	<b>41,055,966.04</b>

说明：处置长期股权投资产生的投资收益本期发生额包括：

①公司于 2017 年 4 月与吕伟签署东莞市鑫濠信精密工业有限公司股权转让合同，将持有东莞鑫濠信 35%的股权以 3,600 万元转让给吕伟，确认处置长期股权投资产生的投资收益 5,456,666.84 元。

②公司于 2017 年 4 月与深圳硕贝德精密技术股份有限公司签署惠州硕贝德五金制品有限公司（原名惠州鑫濠信精密工业有限公司）股权转让合同，将持有惠州硕贝德五金 20%的股权以 600 万元转让给深圳硕贝德精密技术股份有限公司，确认处置长期股权投资产生的投资收益 244,993.01 元。

③公司于 2017 年 10 月 11 日与母公司惠州市硕贝德控股有限公司签署《转让深圳硕贝德精密股权协议》，协议约定以深圳硕贝德精密截至 2017 年 6 月 30 日经审计的净资产-5,100 万元为基准，以 100%股权的评估价值 12,532.41 万元为基础，将本公司持有的深圳硕贝德精密 35.58%的股权（实缴比例为 37.68%）及全部附属权属作价 4,459 万元转让给母公司惠州市硕贝德控股有限公司，合并层面确认投资收益 28,297,131.71 元。

#### 47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,446,581.12	-3,050,106.27
<b>合计</b>	<b>-1,446,581.12</b>	<b>-3,050,106.27</b>

#### 48、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业经济和信息化专项资金	1,000,000.08	-	与资产相关
基于终端设备金属外壳 NFC 天线开发和产业化项目	500,000.04	-	与资产相关
基于 LDS 工艺的 TD-SCDMA 及 TD-LTE 移动通信系统的小型移动终端天线研发及产业化	450,000.00	-	与资产相关
4G 移动智能终端的天线机壳模块化集成产品制造升级技术改造项目	300,000.00	-	与资产相关
企业建设补助经费	185,391.66	-	与资产相关
基于注塑一体成型工艺的智能手机天线技术改造	300,000.00	-	与资产相关



多制式高性能手机天线项目	399,999.96	- 与资产相关
内置式片式陶瓷天线自动化生产技术改造项目	24,159.96	- 与资产相关
4G 移动智能终端的天线机壳模块化集成产品制造升级技术改造	30,000.00	- 与资产相关
基于智能移动终端边框及金属外壳环境的天线技术改造项目	26,000.04	- 与资产相关
内置式 AP 组合天线技术改造项目	39,999.96	- 与资产相关
惠州市移动通信终端天线工程技术研究开发中心项目	30,000.00	与资产相关
省重大科技成果产业化	3,600,000.00	- 与收益相关
企业建设补助经费	2,000,000.00	- 与收益相关
研究开发补助专项资金	1,977,300.00	- 与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金经费	1,200,000.00	- 与收益相关
研究开发补助专项资金	1,142,100.00	- 与收益相关
技术改造专项资金	1,023,290.00	- 与收益相关
新型研发机构认定	1,000,000.00	- 与收益相关
智能装备和物联网扶持	1,000,000.00	- 与收益相关
设立境外研发机构补助	800,000.00	- 与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金经费	800,000.00	- 与收益相关
仲恺人才计划扶款	555,000.00	- 与收益相关
进口设备贴息补助	479,200.00	与收益相关
工业经济和信息化专项资金	350,000.00	- 与收益相关
工业信息产业转型升级资金补助	310,000.00	- 与收益相关
科技发展计划项目经费	308,600.00	- 与收益相关
科技发展计划立项项目经费	280,000.00	- 与收益相关
入库培育项目和事前立项事后补助项目	230,000.00	- 与收益相关
科技发展计划立项项目经费	210,000.00	- 与收益相关
国家示范企业补助款	200,000.00	- 与收益相关
相城区级科技领军人才专项奖金	200,000.00	- 与收益相关
科技创新局科技专项资金	200,000.00	- 与收益相关
工业经济和信息化专项资金	150,000.00	- 与收益相关
转型升级创新发展经费	134,000.00	- 与收益相关
转型升级科技经费	122,000.00	- 与收益相关
国家知识产权优势企业	100,000.00	- 与收益相关
转型升级创新发展经费	100,000.00	- 与收益相关
其他	139,600.00	- 与收益相关
<b>合计</b>	<b>21,896,641.70</b>	-

说明：与资产相关的政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

## 49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	11,320,877.23	
无需支付的款项	343,174.94	-	343,174.94
扣个税手续费返还	127,575.00	-	127,575.00
政府补助	639,986.32	9,985,682.74	
递延收益摊销	-	3,078,013.41	
其他	116,310.55	176,582.64	116,310.55
<b>合计</b>	<b>1,227,046.81</b>	<b>24,561,156.02</b>	<b>587,060.49</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
失业保险稳定岗位补贴	190,803.20	-	与收益相关
节能减排项目	147,839.00	-	与收益相关
外贸稳定增长奖金	90,000.00	-	与收益相关
专利资助	70,800.00	-	与收益相关
安全生产监督局责任奖金	50,000.00	-	与收益相关
2016 年度稳岗补贴	46,544.12	-	与收益相关
专利资助	31,000.00	-	与收益相关
企业校园引才一次性奖励	13,000.00	-	与收益相关
苏州相城经济技术开发区投资设厂	-	3,000,000.00	与收益相关
仲恺高新区补助款	-	2,273,446.00	与收益相关
2015 广东省科技兴贸与品牌建设专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
阳澄湖科技领军人才项目经费	-	560,000.00	与收益相关
2016 年仲恺高新区瞪羚企业贷款贴息资助	-	500,000.00	与收益相关
双创人才专项资金补助	-	400,000.00	与收益相关
仲恺高新区补助款（CZ006 优秀技师、领军款）	-	315,000.00	与收益相关
双创人才引进专项资金	-	300,000.00	与收益相关
第二十四批科技发展经费	-	300,000.00	与收益相关
转型升级创新发展经费	-	270,000.00	与收益相关
财政局 C10072015 年促进投保奖励款	-	151,115.00	与收益相关
财政局 C10072015 市技术改进奖励款	-	150,000.00	与收益相关
2016 年创新企业拨款	-	100,000.00	与收益相关
收到政府补贴款	-	100,000.00	与收益相关
其他	-	566,121.74	与收益相关
<b>合计</b>	<b>639,986.32</b>	<b>9,985,682.74</b>	

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00	680,000.00	100,000.00
解除合同及质量扣款	501,135.53	-	501,135.53
其他	1,645.09	14,047.82	1,645.09
<b>合计</b>	<b>602,780.62</b>	<b>694,047.82</b>	<b>602,780.62</b>

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,724,619.88	4,434,713.94
递延所得税费用	-3,993,082.82	7,495,620.03
<b>合计</b>	<b>-268,462.94</b>	<b>11,930,333.97</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	26,580,541.52	34,275,557.98
按本公司适用税率 15%计算的所得税费用	3,987,081.23	5,141,333.70
某些子公司适用不同税率的影响	-7,328,155.37	-6,544,133.77
对以前期间当期所得税的调整	-1,688,261.44	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-41,524.37
无须纳税的投资收益(以“-”填列)	-9,031,069.76	-2,966,545.14
不可抵扣的成本、费用和损失	450,913.11	590,726.32
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-1,694,445.60	-5,349,285.27
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	21,391,603.18	23,925,445.58
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-6,356,128.29	-2,825,683.08
<b>所得税费用</b>	<b>-268,462.94</b>	<b>11,930,333.97</b>

52、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,792,554.63	2,799,720.65
与收益相关的政府补助	19,251,076.32	10,221,771.12
其他往来款等	122,994,458.31	213,488,200.51
<b>合计</b>	<b>148,038,089.26</b>	<b>226,509,692.28</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	99,433,713.15	84,648,963.72
销售费用	23,918,576.89	18,836,622.39
财务费用	2,389,355.46	2,564,715.30
其他往来款等	30,107,219.98	118,419,597.59
<b>合计</b>	<b>155,848,865.48</b>	<b>224,469,899.00</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司深圳精密收到的现金净额	-	47,934,995.92
收设备及工程退回保证金	-	1,300,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>49,234,995.92</b>

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到兴业银行深圳龙岗支行黄金租借融资款	187,976,976.27	48,849,736.04
收到各融资租赁有限公司融资租赁款	-	87,490,000.00
深圳精密收到硕贝德控股借款	260,945,000.00	100,000,000.00
中国证券权益分派保证金退回	1,002,371.56	
收到惠州精工往来款	3,388,700.00	-
与资产相关的政府补助	2,224,700.00	
<b>合计</b>	<b>455,537,747.83</b>	<b>236,339,736.04</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款	1,628,844.30	3,109,233.15
支付黄金租借融资款	139,087,466.59	49,060,000.00
归还其他个人借款	6,755,800.00	-
归还硕贝德控股借款	98,945,000.00	-
归还惠州精工往来款	4,207,000.00	-
支付融资租赁借款的本金、手续费、利息、 应收票据保证金等	140,793,613.58	105,599,351.85
<b>合计</b>	<b>391,417,724.47</b>	<b>157,768,585.00</b>

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,849,004.46	22,345,224.01
加：资产减值准备	38,825,658.96	13,226,176.34
固定资产折旧	102,486,618.72	82,969,281.68
无形资产摊销	10,975,447.66	9,729,860.70
长期待摊费用摊销	8,630,079.61	5,021,739.62
处置固定资产（收益以“-”号填列）	1,446,581.12	3,050,106.27
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）	125,800.00	-125,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	53,688,259.93	39,312,223.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,998,791.56	-41,055,966.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,754,231.24	-1,858,927.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,894,638.62	16,936,921.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,140,424.10	-185,577,356.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	204,380,234.73	-484,365,042.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-208,697,001.41	532,739,764.98
其他	-10,533,015.94	-5,932,356.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>44,389,582.32</b>	<b>6,415,848.63</b>

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	192,698,600.28	121,538,978.76
减：现金的期初余额	121,538,978.76	60,365,859.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>71,159,621.52</b>	<b>61,173,119.24</b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,065,280.00
其中：深圳硕贝德无线	25,065,280.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,194,471.51
其中：深圳硕贝德无线	3,194,471.51
取得子公司支付的现金净额	21,870,808.49

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,740,000.00
其中：深圳硕贝德精密	22,740,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,225,076.58
其中：深圳硕贝德精密	12,225,076.58
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：深圳硕贝德精密	-
处置子公司收到的现金净额	10,514,923.42

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	192,698,600.28	121,538,978.76
其中：库存现金	133,473.80	58,458.20
可随时用于支付的银行存款	192,565,126.48	121,480,520.56
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	192,698,600.28	121,538,978.76

**54、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	20,204,114.05	保证金及定期存款质押
应收票据	44,348,171.00	票据质押
固定资产	117,134,919.06	固定资产-机器设备用于向融资租赁公司抵押借款
<b>合计</b>	<b>181,687,204.11</b>	-

**55、外币货币性项目**
**(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,433,953.21	6.5342	107,382,737.06
欧元	3,232.69	7.8023	25,222.42
港币	1,063,125.95	0.8359	888,666.98
韩元	321,080,867.00	0.0061	1,958,593.28
台币	5,949,495.00	0.2199	1,308,293.95
应收账款			
其中：美元	14,933,799.70	6.5342	97,580,434.00
应付账款			
其中：美元	5,850,829.03	6.5342	38,230,487.05
日元	10,118,400.00	0.0579	585,855.36
韩元	152,148,770.00	0.0061	928,107.50
其他应付款			
其中：韩元	394,610.00	0.0061	2,407.12
台币	332,650.00	0.2199	73,149.74
美元	1,000,000.00	6.5342	6,534,200.00
其他应收款			
其中：韩元	51,220,000.00	0.0061	312,442.00
美元	1,489,223.18	6.5342	9,730,882.10
短期借款			
其中：美元	22,300,000.00	6.5342	145,712,660.00

(2) 境外经营实体

境外经营实体	经营地	记账本位币
硕贝德（韩国）有限公司	韩国水原市	韩元
硕贝德（台湾）有限公司	桃园市区	台币
百斯联合全球有限公司	英属维尔京群岛	美元
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	美国加州	美元
硕贝德国际（香港）有限公司	香港	美元

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳硕贝德无线科技有限公司	2017-6-30	370 万美元	100	现金购买	2017-6-30	控制权转移完成	31,523,429.23	-8,155,558.67

本期内，本公司取得了斯凯科斯电子（深圳）有限公司（现已更名为深圳硕贝德无线科技有限公司）100%股权，收购价款 370 万美元，折合为人民币 25,065,280.00 元，收购协议于 2017 年 3 月 11 日已获董事会通过，企业合并价款已于 2017 年 3 月 10 日支付，2017 年 6 月 15 日完成工商变更，2017 年 6 月 30 日本公司实际上已经控制了被合并方，并享有相应的利益、承担相应的风险，故购买日确定为 2017 年 6 月 30 日。

#### (2) 合并成本及商誉

项目	深圳硕贝德无线公司
合并成本：	25,065,280.00
现金	25,065,280.00
合并成本合计	25,065,280.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,033,609.97
商誉	4,031,670.03

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

深圳硕贝德无线的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	深圳硕贝德无线	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,185,718.66	3,194,471.51
应收票据	12,871.95	12,871.95
应收账款	23,596,827.03	23,521,578.08
预付款项	120,000.00	-
其他应收款	161,536.20	160,536.20
存货	11,952,754.07	11,565,735.16
其他流动资产	347,327.00	347,327.00
固定资产	9,338,758.12	7,493,745.09
无形资产	3,704,200.00	128,802.80
长期待摊费用	402,620.86	331,692.75
负债：		
应付款项	28,862,900.04	28,862,900.04
预收款项	54,918.41	-
其他应付款	1,193,298.14	1,072,298.14
其他流动负债	205,403.59	205,403.59
递延所得税负债	1,472,483.74	-
净资产	21,033,609.97	-
减：少数股东权益	-	-
合并取得的净资产	21,033,609.97	16,616,158.77

说明：可辨认资产、负债公允价值以厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司按资产基础法确定的估值结果为依据确定。

## 2、处置子公司

单次处置至丧失控制权无剩余股权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例%	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报 表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该 子公司相关的商誉
深圳硕贝德精密技 术股份有限公司	44,590,000.00	37.68	转让	2017-10-31	控制权转移	39,737,128.17	11,439,996.46

说明：公司于2017年10月11日与母公司惠州市硕贝德控股有限公司签署《转让深圳硕贝德精密股权协议》，协议约定以深圳硕贝德精密截至2017年6月30日经审计的净资产-5,100万元为基准，以100%股权的评估价值12,532.41万元为基础，将本公司持有的深圳硕贝德精密35.58%的股权（实缴比例为37.68%）及全部附属权属作价4,459万元转让给本公司母公司惠州市硕贝德控股有限公司，此次股权转让完成后本公司不再持有深圳硕贝德精密的股权，母公司层面确认投资损失31,910,000.00元，合并层面确认投资收益28,297,131.71元。本公司分别于2017年10月11日和2017年11月10日收到股权转让款446万元和1,828万元，剩余转让款2,185万元将于2018年10月11日收回。上述股权转让于2017年10月25日完成工商登记变更。

## 3、其他原因的合并范围变动

### （1）新设子公司硕贝德国际（香港）有限公司（英文名：Speed Worldwide（HK）Limited）

硕贝德于2017年4月24日第三届董事会第六次会议审议通过了《关于设立香港全资子公司暨对外投资的公告》。业务范围：贸易、投资、控股、咨询服务。发证机关香港特别行政区公司注册处，发证日期2017年6月23日；开办资金400万美元，硕贝德尚未出资。截止2017年12月31日硕贝德国际（香港）有限公司没有相关业务发生。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 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	
江苏凯尔生物识别科技有限公司	苏州	苏州	电子制造业	56.49		购买
苏州科阳光电科技有限公司	苏州	苏州	电子制造业	66.10		购买
惠州市硕贝德科技创新研究院	惠州	惠州	研究与开发	100.00		设立
台湾硕贝德无线科技有限公司	台湾桃园市	台湾桃园市	电子信息业	100.00		设立
硕贝德(韩国)有限公司	韩国水原市	韩国水原市	电子信息业	100.00		设立
SPEED WIRELESSTECHNOLOGY INC	美国加州	美国加州	电子信息业		92.11	设立
百斯联合全球有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	电子信息业	92.11		设立
硕贝德国际(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		设立
深圳硕贝德无线科技有限公司	深圳	深圳	电子信息业	100.00		购买

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏凯尔生物识别科技有限公司	43.51	9,444,133.66	-	47,877,801.28
苏州科阳光电科技有限公司	33.90	4,094,583.06	-	55,983,677.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数			流动负债	非流动负债	负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计			
江苏凯尔生物识别科技有限公司	451,273,756.81	88,916,884.96	540,190,641.77	430,152,027.03		430,152,027.03
苏州科阳光电科技有限公司	143,392,992.22	245,643,586.66	389,036,578.88	107,320,346.64	116,572,641.44	223,892,988.08

续 (1):

子公司名称	期初数			流动负债	非流动负债	负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计			
江苏凯尔生物识别科技有限公司	360,490,251.54	59,912,991.59	420,403,243.13	352,262,233.64		352,262,233.64
苏州科阳光电科技有限公司	89,702,216.36	242,955,740.28	332,657,956.64	152,615,081.29	27,833,333.18	180,448,414.47

续 (2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏凯尔生物识别科技有限公司	802,891,086.26	22,194,605.25	22,194,605.25	-80,370,447.25	522,893,358.28	16,005,059.38	16,005,059.38	-8,038,611.05
苏州科阳光电科技有限公司	248,946,717.63	12,934,048.63	12,934,048.63	33,433,709.86	72,864,949.82	-10,853,810.24	-10,853,810.24	132,881.88

(4) 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 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集团产生财务损失的风险。

本集团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、衍生金融工具和应收款项等。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

或本集团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。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注九、5、(4)中披露。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 42.41% (2016 年：31.70%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 85.60% (2016 年：57.48%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。此外，本集团也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，以减轻公司的现金流压力。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## (3) 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。

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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在海外设立的数家子公司持有以外币为结算货币的资产外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	19,047.73	2,442.76	21,469.41	11,324.04
欧元	-	-	2.52	0.10
港币	-	-	88.87	130.57
韩元	93.05	10.98	227.10	96.05
台币	7.31	24.62	130.83	253.22
日元	58.57	139.28	-	-
<b>合计</b>	<b>19,206.66</b>	<b>2,617.64</b>	<b>21,918.73</b>	<b>11,803.98</b>

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团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集团当期损益的税前影响如下：

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币、欧元、韩元、台币和日元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币 341.49 万元（2016 年 12 月 31 日：约人民币 320.92 万元）。对于本集团以外币计价的应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币、欧元、韩元、台币和日元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币 1,076.24 万元（2016 年 12 月 31 日：约人民币 651.36 万元）。对于本集团以外币计价的应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币、欧元、韩元、台币和日元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币 463.54 万元（2016 年 12 月 31 日：约人民币 53.65 万元）。

## 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%
惠州市硕贝德控股有限公司	惠州	贸易	5000.00 万元	28.96	28.96

本公司最终控制方是：朱坤华。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司合营企业和联营企业

截止期末，本公司不存在合营及联营企业

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
惠州市硕贝德控股有限公司	公司控股股东
陕西省 3D 打印创业投资基金（有限合伙）	参股公司
深圳市鑫迪科技有限公司	参股公司
广东明业光电有限公司	公司控股股东控制的公司
惠州硕贝德电子有限公司	公司控股股东控制的公司
深圳硕贝德精密技术股份有限公司①	公司控股股东控制的公司

惠州硕贝德精密技术工业有限公司①	公司控股股东间接控制的公司
惠州硕贝德五金制品有限公司②	公司控股股东间接参股的公司
惠州市硕贝德精工技术有限公司	公司控股股东间接参股的公司
东莞市鑫濠信精密工业有限公司③	本期联营公司
惠州凯珑光电有限公司④	本期参股公司
朱坤华	董事长、实际控制人
李琴芳	实际控制人配偶
朱俊标	实际控制人父亲
陈钦兰	实际控制人母亲
朱广盛	实际控制人儿子
朱旭东	董事、实际控制人兄弟
朱旭华	监事、实际控制人兄弟
深圳市华翊企业管理顾问有限公司⑤	2017年监事安雨轩控制的公司

①公司于2017年10月11日与母公司惠州市硕贝德控股有限公司签署《转让深圳硕贝德精密股权协议》，协议约定以深圳硕贝德精密截至2017年6月30日经审计的净资产-5,100万元为基准，以100%股权的评估价值12,532.41万元为基础，将本公司持有的深圳硕贝德精密35.58%的股权及全部附属权属作价4,459万元转让给本公司母公司惠州市硕贝德控股有限公司，此次股权转让完成后本公司不再持有深圳硕贝德精密的股权，母公司层面确认投资损失31,910,000.00元，合并层面确认投资收益28,297,131.71元。本公司分别于2017年10月11日和2017年11月10日收到股权转让款446万元和1,828万元，剩余转让款2,185万元将于2018年10月11日收回。上述股权转让于2017年10月25日完成工商登记变更。

②公司于2017年4月与深圳硕贝德精密技术股份有限公司签署惠州硕贝德五金制品有限公司（原名：惠州鑫濠信精密工业有限公司）股权转让合同，将持有惠州鑫濠信20%的股权以600万元转让给深圳硕贝德精密技术股份有限公司，上述股权转让于2017年6月22日完成工商变更登记。

③公司于2017年4月与吕伟签署东莞市鑫濠信精密工业有限公司股权转让合同，将持有东莞鑫濠信35%的股权以3,600万元转让给吕伟，上述股权转让于2017年12月28日完成工商变更登记。

④惠州凯珑光电有限公司（原名：惠州凯尔光电有限公司），本公司于2016年6月处置80%股权后持有20%股权，不参与公司经营管理；2017年3月14日，本公司与西藏亿威创业投资管理有限公司签署了股权转让协议，以人民币1,400万元的价格向西藏亿威转让本公司持有的20%剩余股权，上述股权转让于2017年4月20日完成工商变更登记。

⑤安雨轩自2017年5月18日起不再担任本公司监事。

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### 1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	采购原材料	28,116.24	19,756.44
惠州凯珑光电有限公司	采购货物	126,056.50	31,362,024.46
深圳市华翊企业管理顾问有限公司	培训费	140,094.30	427,500.00
惠州硕贝德电子有限公司	采购货物	5,931,624.82	1,783,884.03
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	采购货物	4,180,819.07	-
惠州硕贝德五金制品有限公司	采购货物	10,341,558.69	-

#### 2) 出售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	销售货物	2,260,374.84	-
惠州硕贝德五金制品有限公司	销售货物	7,684,557.13	117,456.10
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	销售货物	-	1,989,685.17
惠州硕贝德电子有限公司	销售货物	-	760.68
惠州凯珑光电有限公司	销售货物	12,212.26	85,631,192.13

### (2) 公司无关联托管、承包情况

### (3) 关联租赁情况

#### 1) 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
惠州凯珑光电有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	1,750,129.19	3,933,818.45
惠州凯珑光电有限公司	设备	786,153.83	
惠州硕贝德电子有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	252,152.37	345,575.79
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	设备	55,496.00	144,074.85
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	55,000.00	221,428.20
惠州硕贝德五金制品有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	536,032.21	315,589.75
惠州硕贝德五金制品有限公司	设备	6,464,654.13	-

#### 2) 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东明业光电有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	1,399,200.00	1,040,000.02

(4) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

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
江苏凯尔生物识别科技有限公司	4,500,000.00	2016/4/7	2017/4/6	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	6,190,000.00	2016/7/7	2017/5/4	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	22,000,000.00	2016/7/21	2017/1/20	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	12,000,000.00	2016/8/9	2017/2/8	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	9,000,000.00	2016/8/30	2017/6/29	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	30,000,000.00	2016/9/29	2017/9/29	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	25,000,000.00	2016/12/22	2017/10/21	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	6,000,000.00	2016/12/22	2017/12/21	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	9,000,000.00	2017/1/12	2018/1/11	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	25,000,000.00	2017/3/8	2017/9/7	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	15,000,000.00	2017/4/27	2017/10/26	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	6,200,000.00	2017/5/31	2018/3/30	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	50,000,000.00	2017/6/2	2018/6/1	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	13,000,000.00	2017/8/10	2018/6/9	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	30,000,000.00	2017/9/5	2018/3/4	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	25,000,000.00	2017/9/6	2018/3/5	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	15,000,000.00	2017/10/30	2018/4/29	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	25,000,000.00	2017/10/20	2018/8/19	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	5,160,000.00 美金	2017/11/17	2018/11/17	否
苏州科阳光电科技有限公司	27,092,600.00	2015/8/20	2019/7/15	否
苏州科阳光电科技有限公司	16,430,000.00	2016/6/28	2019/6/27	否
苏州科阳光电科技有限公司	18,000,000.00	2016/8/1	2017/8/26	是
苏州科阳光电科技有限公司	5,000,000.00	2016/9/29	2017/9/29	是
苏州科阳光电科技有限公司	87,700,000.00	2017/1/18	2022/1/17	否
苏州科阳光电科技有限公司	6,000,000.00	2017/9/28	2018/9/27	否
惠州凯珑光电有限公司	36,000,000.00	2015/6/6	2017/6/6	是
深圳硕贝德精密技术股份有限公司	30,000,000.00	2017/5/24	2017/12/1	是

2) 本公司作为被担保方

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
惠州市金迪精密部件有限公司、朱坤华	6,000,000.00	2016/3/3	2017/3/3	是
朱坤华、朱旭东、朱旭华	30,000,000.00	2016/3/31	2017/3/25	是
朱坤华	19,000,000.00	2016/3/31	2017/3/31	是
惠州市金迪精密部件有限公司、朱坤华	22,000,000.00	2016/4/27	2017/4/27	是
惠州市金迪精密部件有限公司、朱坤华	22,000,000.00	2016/7/7	2017/7/7	是
朱坤华	22,000,000.00	2016/8/22	2017/8/21	是
朱坤华	20,000,000.00	2016/8/29	2017/8/29	是
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	50,000,000.00	2016/9/13	2017/9/13	是
朱坤华	48,000,000.00	2016/9/27	2017/9/27	是
朱坤华	30,000,000.00	2016/9/29	2017/8/29	是
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	50,000,000.00	2017/10/13	2018/10/12	否
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	22,000,000.00	2017/8/22	2018/8/22	否
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	57,500,960.00	2017/9/29	2018/9/28	否
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	50,000,000.00	2017/1/12	2018/1/17	否
朱坤华	30,000,000.00	2017/8/16	2017/11/2	是
朱坤华、朱旭东、朱旭华	30,000,000.00	2017/7/21	2018/7/20	否
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	35,938,100.00	2017/7/21	2018/5/15	否
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	50,000,000.00	2017/5/10	2017/11/9	是
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	49,667,100.00	2017/8/17	2018/8/17	否
惠州硕贝德精密技术工业有限公司、朱坤华	49,515,700.00	2017/9/12	2018/9/12	否

**(5) 关联方资金拆借情况**

关联方	借款金额	借款时间	还款情况说明	备注	
惠州市硕贝德控股有限公司	50,000,000.00	2016/7/26	借款展期至 2018/7/26 于	惠州市硕贝德控股于 2016 年 7 月 25 日与圳硕贝德精密签订《借款合同》，按约定向深圳璇瑰提供借款 5000 万元，并于 2017 年 7 月 26 日与深圳硕贝德精密签订借款展期合同，借款期限展期 1 年至 2018 年 7 月 26 日。借款年利率 6.1%。	
			2017/8/25 还款 3000 万		
			2017/9/25 还款 500 万		
			2017/9/27 还款 500 万		
			2017/10/11 还款 450 万		
惠州市硕贝德控股有限公司	10,000,000.00	2016/8/18	2017/10/27 还款 400 万	惠州市硕贝德控股于 2016 年 8 月 17 日与深圳硕贝德精密签订《借款合同》，有偿出借资金 5000 万元，借款方式为随借随还，借款利率为 6.1%。	
			2017/10/30 还款 150 万		
			2016/9/7		2017/11/20 还款 1000 万
			2016/9/13		2017/11/20 还款 1000 万
			2016/9/22		2016/10/22 还款 1000 万
惠州市硕贝德控股有限公司	4,000,000.00	2016/9/27	2016/09/28 还款 30 万	惠州市硕贝德控股于 2017 年 1 月 18 日与深圳硕贝德精密签订《借款合同》，有偿出借资金 5000 万，借款期限为 1 年，借款利率为 6.1%。	
			2016/10/14 还款 70 万		
			2016/11/23 还款 145.5 万		
			2016/10/17 还款 110 万		
			2017/01/23 还款 44.5 万		
惠州市硕贝德控股有限公司	20,000,000.00	2017/1/20	2017/01/23 还款 600 万	惠州市硕贝德控股于 2017 年 4 月 1 日与深圳硕贝德精密签订《借款合同》，有偿出借资金 2000 万，借款期限为 1 年，借款利率为 6.1%。	
			2016/10/22 还款 1000 万		
			2017/11/30 还款 1050 万		
			2017/12/1 还款 500 万		
			2017/12/1 还款 1450 万		
惠州市硕贝德控股有限公司	20,000,000.00	2017/1/22	2017/12/4 还款 550 万		
			2017/12/4 还款 644.50 万		
惠州市硕贝德控股有限公司	6,445,000.00	2017/1/23			
惠州市硕贝德控股有限公司	20,000,000.00	2017/4/5	2017/4/14 还款 800 万		
			2017/4/18 还款 1200 万		

			2017/12/4 还款 555.5 万	
	15,000,000.00	2017/9/29	2017/12/27 还款 7200 万, 其中 944.5 万还此笔	
惠州市硕贝德控股 有限公司			2017/12/27 还款 6255.5 万	惠州市硕贝德控股于 2017 年 9 月 29 日与深圳硕贝德精密签订《借款合同》, 有偿出借资金 9000 万, 借款期限为 1 年, 借款利率为 6.1%。主要用于偿还 银行借款。
	75,000,000.00	2017/10/9	2018/1/9 还款 200 万 2018/1/19 还款 400 万 2018/1/30 还款 200 万 2018/1/31 还款 444.5 万	
惠州市硕贝德控股 有限公司	50,000,000.00	2017/10/11	2018/1/31 还款 765.5 万 2018/2/1 还款 1200 万	惠州市硕贝德控股于 2017 年 10 月 10 日与深圳硕贝德精密签订《借款合同》, 有偿出借资金 5000 万, 借款期限为 1 年, 借款利率为 6.1%。
惠州市硕贝德控股 有限公司	54,500,000.00	2017/10/17		惠州市硕贝德控股于 2017 年 10 月 16 日与深圳硕贝德精密签订《借款合同》, 有偿出借资金 5000 万, 借款期限为 1 年, 借款利率为 6.1%。
本公司	50,000,000.00	2017/6/19	2017/10/12 还款 4500 万 2017/10/17 还款 500 万	本公司于 2017 年 6 月与深圳硕贝德精密签订《借款合同》, 有偿出借资金 5000 万, 借款方式为随借随还, 借款利率为 6.0%。
本公司	2,000,000.00	2017/7/12	2017/10/17 还款 200 万	本公司于 2017 年 7 月与深圳硕贝德精密签订《借款合同》, 有偿出借资金 200 万, 借款方式为随借随还, 借款利率为 6.0%。主要用于资金周转。
本公司	15,000,000.00	2017/7/28	2017/10/17 还款 1500 万	本公司于 2017 年 7 月 20 日与深圳硕贝德精密签订《借款合同》, 有偿出 借资金 1800 万, 借款期限为 1 年, 借款利率为 6.0%。
本公司	3,000,000.00	2017/8/22	2017/10/17 还款 300 万	本公司于 2017 年 8 月 23 日与深圳硕贝德精密签订《借款合同》, 有偿出 借资金 3000 万, 借款期限为 1 年, 借款利率为 6.0%。
	30,000,000.00	2017/8/25	2017/10/17 还款 3000 万	
	21,910,718.78	2016/1/2-22		
	1,949,122.68	2016/1/9	2017/6/5 还款 1000 万	
本公司	11,140,158.54	2016/2/6	2017/6/6 还款 4000 万	本公司于 2016 年 1 月 1 日与惠州硕贝德精密签订《借款合同》, 有偿出借 资金 5000 万, 借款期限为 1 年, 借款利率为 6.0%。
	15,000,000.00	2016/4/8		

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	固定资产-机器设备转让	-	5,310,000.00
惠州市硕贝德控股有限公司	债转股	-	50,000,000.00
惠州市硕贝德控股有限公司①	转让深圳硕贝德精密股权	44,590,000.00	-

说明：①公司于2017年10月11日与母公司惠州市硕贝德控股有限公司签署《转让深圳硕贝德精密股权协议》，协议约定以深圳硕贝德精密截至2017年6月30日经审计的净资产-5,100万元为基准，以100%股权的评估价值12,532.41万元为基础，将本公司持有的深圳硕贝德精密35.58%的股权及全部附属权属作价4,459万元转让给本公司母公司惠州市硕贝德控股有限公司，此次股权转让完成后本公司不再持有深圳硕贝德精密的股权，母公司层面确认投资损失31,910,000.00元，合并层面确认投资收益28,297,131.71元。本公司分别于2017年10月11日和2017年11月10日收到股权转让款446万元和1,828万元，剩余转让款2,185万元将于2018年10月11日收回。上述股权转让于2017年10月25日完成工商登记变更。

(7) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员18人，上期关键管理人员20人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,772,997.67	2,323,700.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	惠州市硕贝德精密技术工业有限公司	10,005,726.59	500,286.33	-	-
	惠州硕贝德五金制品有限公司	9,608,048.57	514,526.70	1,897,418.02	94,870.90
	东莞市鑫濠信精密工业有限公司	-	-	258,368.77	12,918.44
合计		19,613,775.16	1,014,813.03	2,155,786.79	107,789.34



其他应收款:	-	-	-	-
惠州硕贝德控股有限公司	21,850,000.00			
惠州硕贝德五金制品有限公司	8,164,562.52	408,228.13	557,048.80	27,852.44
惠州凯珑光电有限公司	14,897,571.37	945,946.26	10,054,194.00	502,709.70
惠州硕贝德电子有限公司	-	-	695,098.29	34,754.91
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	-	-	221,428.20	11,071.41
<b>合计</b>	<b>44,912,133.89</b>	<b>1,354,174.39</b>	<b>11,527,769.29</b>	<b>576,388.46</b>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款:			
	惠州硕贝德五金制品有限公司	3,220,680.35	746,799.46
	东莞市鑫濠信精密工业有限公司	-	4,763,116.59
	惠州凯珑光电有限公司	-	4,877,197.89
	惠州硕贝德电子有限公司	4,053,578.03	-
<b>合计</b>		<b>7,274,258.38</b>	<b>10,387,113.94</b>
预收款项:			
	惠州凯珑光电有限公司	-	2,478,749.27
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>2,478,749.27</b>
其他应付款:			
	广东明业工业精密有限公司	137,871.05	240,000.00
	东莞市鑫濠信精密工业有限公司	479,481.00	
	深圳市华翊企业管理顾问公司	49,500.00	
<b>合计</b>		<b>666,852.05</b>	<b>240,000.00</b>

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	<p>① 期权：本年注销的股票期权合计为 303.768 万份，其中：（1）注销首次授予股票期权 276.12 万份；（2）注销预留期权 27.648 万份；</p> <p>② 限制性股票：本年回购注销的限制性股票合计 42.3 万股，均为首次授予的限制性股票。</p> <p>③ 因 2017 年度业绩不达标，首次授予的期权及限制性股票属于 2017 年行权/解禁的期权、限制性股票将会失效，该部分期权为 243.18 万份，限制性股票 32.4 万股；预留授予的期权及限制性股票属于 2017 年行权/解禁的期权、限制性股票将会失效，该部分期权为 36.864 万份，限制性股票 16.92 万股。</p>
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司首次授予的期权价格 8.1 元，预留期权的行权价格为 15 元，剩余的合同期限为 1 年 8 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克—斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据《惠州硕贝德无线科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订案）》、《惠州硕贝德无线科技股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法（草案修订案）》确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付冲回的费用总额	-1,053.30 万元

## 十一、承诺

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	30,000,000.00	-

说明：公司于2017年8月7日与深圳市鑫迪科技有限公司原股东签署增资协议，公司计划增资5,000万元，其中第一阶段增资2,000万元，第二阶段增资3,000万元。公司分别于2017年8月15日出资400万元，2017年8月24日出资1,600万元，完成首期出资，持有深圳市鑫迪科技有限公司13.33%的股权。

#### (2) 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	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	3,829,498.12	5,062,323.88
资产负债表日后第2年	2,325,327.04	1,729,723.88
资产负债表日后第3年	1,048,859.40	654,972.00
以后年度	760,055.75	-
<b>合计</b>	<b>7,963,740.31</b>	<b>7,447,019.76</b>

截至2017年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

①2018年1月24日，公司董事兼总经理温巧夫先生、副总经理杨强先生、副总经理张海鹰先生、副总经理黄刚先生、高级管理人员或其一致行动人拟自2018年1月24日之日起未来六个月内，根据法律、法规的规定在二级市场增持本公司股份（包括但不限于深圳证券交易所交易系统或证券公司、基金公司的定向资产管理计划或参与公司定向增发增持公司股票），合计增持金额不少于人民币2,500万元。

②2018年1月26日，公司第三届董事会第二十一(临时)次会议审议通过《关于对外投资苏州宝凌泰精密技术有限公司的议案》，同意公司拟以3,315万元受让黄原持有的苏州宝凌泰精密技术有限公司（以下简称“宝凌泰”）51%的股权。本次投资完成后，宝凌泰将成为公司的控股子公司。公司于2018年2月8日完成该股权转让工商变更登记手续，名称变更为苏州硕贝德通信科技有限公司，并于2018年2月26日完成首期出资2,320.50

万元。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	12,212,815.50
-----------	---------------

公司 2017 年度利润分配预案为：以 407,093,850.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），该利润分配预案业经本公司第三届董事会第二十二次会议于 2018 年 3 月 26 日批准。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 3 月 26 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入 (A)	387,976,217.77	503,617,744.03
减：终止经营费用 (B)	459,043,351.04	575,402,936.27
终止经营利润总额 (C)	-71,067,133.27	-71,785,192.24
减：终止经营所得税费用 (D)	-350,598.74	8,810,406.96
经营活动净利润 (E=C-D)	-70,716,534.53	-80,595,599.20
资产减值损失/(转回) (F)		
处置收益总额 (G)	28,297,131.71	
处置相关所得税费用 (H)		
处置净利润 (I=G-H)	28,297,131.71	
终止经营净利润 (J=E+F+I)	-42,419,402.82	-80,595,599.20
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	1,651,141.50	-33,577,722.20
归属于少数股东的终止经营利润	-44,070,544.32	-47,017,877.00
经营活动现金流量净额	14,654,709.84	-20,459,270.11
投资活动现金流量净额	-23,885,555.80	-7,852,541.44
筹资活动现金流量净额	18,687,841.92	26,630,065.45

说明：

本期实现的持续经营利润为 69,268,407.28 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 56,128,608.69 元。

## 2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业经济和信息化专项资金	财政拨款	7,833,333.18		1,000,000.08		6,833,333.10	其他收益	与资产相关
基于终端设备金属外壳 NFC 天线开发和产业化项目	财政拨款	4,458,333.29		500,000.04		3,958,333.25	其他收益	与资产相关
基于 LDS 工艺的 TD-SCDMA 及 TD-LTE 移动通信系统的小型移动终端天线研发及产业化	财政拨款	3,150,000.00		450,000.00		2,700,000.00	其他收益	与资产相关
4G 移动智能终端的天线机壳模块化集成产品制造升级技术改造项目	财政拨款	2,525,000.00		300,000.00		2,225,000.00	其他收益	与资产相关
企业建设补助经费	财政拨款		2,224,700.00	185,391.66		2,039,308.34	其他收益	与资产相关
基于注塑一体成型工艺的智能手机天线技术改造	财政拨款	2,025,000.00		300,000.00		1,725,000.00	其他收益	与资产相关
多制式高性能手机天线项目	财政拨款	2,016,666.86		399,999.96		1,616,666.90	其他收益	与资产相关
内置式片式陶瓷天线自动化生产技术改造项目	财政拨款	239,586.67		24,159.96		215,426.71	其他收益	与资产相关
4G 移动智能终端的天线机壳模块化集成产品制造升级技术改造	财政拨款	237,500.00		30,000.00		207,500.00	其他收益	与资产相关
基于智能移动终端边框及金属外壳环境的天线技术改造项目	财政拨款	186,333.25		26,000.04		160,333.21	其他收益	与资产相关
内置式 AP 组合天线技术改造项目	财政拨款	180,000.22		39,999.96		140,000.26	其他收益	与资产相关
惠州市移动通信终端天线工程技术研究中心项目	财政拨款	142,500.00		30,000.00		112,500.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>22,994,253.47</b>	<b>2,224,700.00</b>	<b>3,285,551.70</b>		<b>21,933,401.77</b>		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况详见附注五、48 “其他收益” 和附注五、49 “营业外收入” 的部分。

#### 十四、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	金额	比例%	期末数 坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,482,556.64	4.77	10,482,556.64	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	209,346,543.58	95.23	10,323,546.25	4.93	199,022,997.33
其中：账龄组合	205,632,102.08	93.54	10,323,546.25	5.02	195,308,555.83
合并范围内关联方组合	3,714,441.50	1.69	-	-	3,714,441.50
组合小计	209,346,543.58	95.23	10,323,546.25	4.93	199,022,997.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>219,829,100.22</b>	<b>100.00</b>	<b>20,806,102.89</b>	<b>9.46</b>	<b>199,022,997.33</b>

###### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数 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	6,005,456.93	2.95	6,005,456.93	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	196,477,845.75	96.43	9,388,457.85	4.78	187,089,387.90
其中：账龄组合	186,521,495.02	91.54	9,388,457.85	5.03	177,133,037.17
合并范围内关联方组合	9,956,350.73	4.89	-	-	9,956,350.73
组合小计	196,477,845.75	96.43	9,388,457.85	4.78	187,089,387.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	1,269,558.47	0.62	1,269,558.47	100.00	-
<b>合计</b>	<b>203,752,861.15</b>	<b>100.00</b>	<b>16,663,473.25</b>	<b>8.18</b>	<b>187,089,387.90</b>

说明：

###### ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	1,740,120.00	1,740,120.00	100.00	预计无法收回
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	8,742,436.64	8,742,436.64	100.00	诉讼
<b>合计</b>	<b>10,482,556.64</b>	<b>10,482,556.64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

③ 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	204,793,281.27	99.59	10,239,664.17	5.00	194,553,617.10
1至2年	838,820.81	0.41	83,882.08	10.00	754,938.73
<b>合计</b>	<b>205,632,102.08</b>	<b>100.00</b>	<b>10,323,546.25</b>	<b>-</b>	<b>195,308,555.83</b>

(续)

账龄	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	185,335,466.47	99.36	9,266,773.33	5.00	176,068,693.14
1至2年	1,155,211.84	0.62	115,521.18	10.00	1,039,690.66
2至3年	30,816.71	0.02	6,163.34	20.00	24,653.37
<b>合计</b>	<b>186,521,495.02</b>	<b>100.00</b>	<b>9,388,457.85</b>		<b>177,133,037.17</b>

(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 9,567,161.71 元；本期转销的坏账准备金额为 5,424,532.07。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
深圳市福昌电子技术有限公司	收到部分货款	银行存款	诉讼	367,492.00
深圳市亿通科技有限公司	收到部分货款	银行存款	诉讼	125,592.41
东莞新洋电子有限公司	收到部分货款	银行存款	诉讼	1,350,000.00
东莞钨珍电子科技有限公司	收到部分货款	银行存款	诉讼	57,984.97
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,901,069.38</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,424,532.07

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	3,012,289.09	诉讼、破产清算	内部审批流程	否
天津云辰科技有限公司	货款	1,114,437.30	诉讼，客户无答辩	内部审批流程	否
深圳市亿通科技有限公司	货款	533,197.14	客户破产	内部审批流程	否
日宝科技（深圳）有限公司	货款	434,047.25	客户破产	内部审批流程	否
东莞新洋电子有限公司	货款	161,238.54	客户停工	内部审批流程	否
东莞钨珍电子科技有限公司	货款	118,736.70	客户破产	内部审批流程	否
中环大成电子（天津）有限公司	货款	50,586.05	客户破产	内部审批流程	否
<b>合计</b>		<b>5,424,532.07</b>			

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,183,013.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,809,150.69 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		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	83,001,634.47	100.00	2,555,139.87	3.10	80,446,494.60
其中：账龄组合	33,729,676.13	40.64	2,555,139.87	7.58	31,174,536.26
无风险组合	39,700,000.00	47.83	-	-	39,700,000.00
合并范围内的其他应收款	9,571,958.34	11.53	-	-	9,571,958.34
组合小计	83,001,634.47	100.00	2,555,139.87	3.10	80,446,494.60
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	83,001,634.47	100.00	2,555,139.87	3.10	80,446,494.60
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

其他应收款按种类披露 (续)

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	145,266,850.47	100.00	1,652,404.54	1.14	143,614,445.93
其中：账龄组合	19,799,802.30	13.63	1,652,404.54	8.35	18,147,397.76
合并范围内的其他应收款	125,467,048.17	86.37	-	-	125,467,048.17
组合小计	145,266,850.47	100.00	1,652,404.54	1.14	143,614,445.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>145,266,850.47</b>	<b>100.00</b>	<b>1,652,404.54</b>	<b>1.14</b>	<b>143,614,445.93</b>

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	26,462,498.40	78.45	1,323,124.92	5.00	25,139,373.48
1至2年	6,344,154.96	18.81	634,415.50	10.00	5,709,739.46
2至3年	178,552.97	0.53	35,710.59	20.00	142,842.38
3至4年	178,895.00	0.53	89,447.50	50.00	89,447.50
4至5年	310,444.80	0.92	217,311.36	70.00	93,133.44
5年以上	255,130.00	0.76	255,130.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>33,729,676.13</b>	<b>100.00</b>	<b>2,555,139.87</b>	<b>-</b>	<b>31,174,536.26</b>

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	14,007,632.29	70.75	700,381.62	5.00	13,307,250.67
1至2年	4,785,695.21	24.17	478,569.52	10.00	4,307,125.69
2至3年	307,900.00	1.55	61,580.00	20.00	246,320.00
3至4年	385,644.80	1.95	192,822.40	50.00	192,822.40
4至5年	312,930.00	1.58	219,051.00	70.00	93,879.00
<b>合计</b>	<b>19,799,802.30</b>	<b>100.00</b>	<b>1,652,404.54</b>	<b>-</b>	<b>18,147,397.76</b>

## ② 无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
惠州硕贝德控股有限公司	21,850,000.00	-	-	股权转让款, 1年内可以收回
吕伟	17,850,000.00	-	-	股权转让款, 东莞市鑫濠信精密工业有限公司作为保证人
<b>合计</b>	<b>39,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (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 902,735.33 元。

## (3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	39,700,000.00	-
单位往来款	32,647,217.49	136,304,022.53
借款	4,641,040.04	3,878,279.07
保证金	3,374,007.84	3,804,146.36
其他	2,639,369.10	1,280,402.51
<b>合计</b>	<b>83,001,634.47</b>	<b>145,266,850.47</b>

## (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
惠州硕贝德控股有限公司	股权转让款	21,850,000.00	1年以内	26.32	-
吕伟	股权转让款	17,850,000.00	1年以内	21.51	-
惠州凯珑光电有限公司	租金、水电费	14,897,571.37	1年以内、1-2年	17.95	4,565,164.70
惠州硕贝德五金制品有限公司	租金、水电费	8,164,562.52	1年以内	9.84	408,228.13
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	单位往来款	5,880,780.00	1年以内	7.09	294,039.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>68,642,913.89</b>	<b>-</b>	<b>82.71</b>	<b>5,267,431.83</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	232,480,771.93		232,480,771.93	290,045,371.93	-	290,045,371.93
对联营企业投资	-	-	-	36,298,340.15	-	36,298,340.15
<b>合计</b>	<b>232,480,771.93</b>	<b>-</b>	<b>232,480,771.93</b>	<b>326,343,712.08</b>	<b>-</b>	<b>326,343,712.08</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州科阳光电科技有限公司	131,000,000.00	-	-	131,000,000.00	-	-
江苏凯尔生物识别科技有限公司	43,260,000.00	8,652,000.00	-	51,912,000.00	-	-
硕贝德(韩国)有限公司	15,270,901.93	-	-	15,270,901.93	-	-
台湾硕贝德无线科技有限公司	19,600,000.00	-	-	19,600,000.00	-	-
百斯联合全球有限公司	3,914,470.00	10,283,400.00	-	14,197,870.00	-	-
深圳硕贝德精密技术股份有限公司	76,500,000.00	-	76,500,000.00	-	-	-
惠州市硕贝德科技创新研究院	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>290,045,371.93</b>	<b>18,935,400.00</b>	<b>76,500,000.00</b>	<b>232,480,771.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明：①2016年11月，苏州凯尔德咨询管理中心(有限合伙)(甲方)、本公司(乙方)、金运实业有限公司(丙方)、林伟平(丁方)签订关于江苏凯尔生物识别科技有限公司的增资协议书，各方同意，原股东乙丙丁三方共同按照原持股比例增资合计人民币1,400.00万元，即乙方新增投资额人民币865.20万元，丙方新增投资额人民币315.90万元，丁方新增投资额人民币218.90万元；同时投资方(甲方)认购新增注册资本1,600万元。本次增资完成后，标的公司注册资本增加3,000.00万元，即注册资本由原7,000.00万元增至10,000.00万元。2017年4月28日，本公司以现金方式完成增资865.20万元，本公司持股比例由59.93%变更为56.49%。

②2017年1月，本公司、陈东旭与Thomas Shoutao Chen签署关于百斯联合全球有限公司增资协议，现有股东拟按持股比例对其增加投资美金200.00万用以设立SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.，即本公司拟用自有资金对BVI公司增加140.00万美金的投资额，陈东旭对BVI公司增加40.00万美金的投资额，Thomas Shoutao Chen对BVI公司增加20.00万美金的投资额，本公司于2017年2月28日完成剩余全部出资150.00万美元，本公司持



股比例由 100%变更为 92.11%。

③2017年10月11日，公司与母公司惠州市硕贝德控股有限公司签署《转让深圳硕贝德精密股权协议》，协议约定以深圳硕贝德精密截至2017年6月30日经审计的净资产-5,100万元为基准，以100%股权的评估价值12,532.41万元为基础，将本公司持有的深圳硕贝德精密35.58%的股权（实缴比例为37.68%）及全部附属权属作价4,459万元转让给本公司母公司惠州市硕贝德控股有限公司，此次股权转让完成后本公司不再持有深圳硕贝德精密的股权，母公司层面确认投资损失3,191.00万元，合并层面确认投资收益2,829.71元。本公司分别于2017年10月11日和2017年11月10日收到股权转让款446.00万元和1,828.00万元，剩余转让款2,185万元将于2018年10月11日收回。上述股权转让于2017年10月25日完成工商登记变更。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
联营企业	-	-	-	-	-
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	30,543,333.16	-	30,543,333.16	-	-
惠州鑫濠信精密工业有限公司	5,755,006.99	-	5,755,006.99	-	-
东莞市亿杰实业投资有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00		
小计	36,298,340.15	2,000,000.00	38,298,340.15	-	-
<b>合计</b>	<b>36,298,340.15</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>38,298,340.15</b>	-	-

说明：①公司于 2017 年 4 月与吕伟签署东莞市鑫濠信精密工业有限公司股权转让合同，将持有东莞鑫濠信 35%的股权以 3,600 万元转让给吕伟，上述股权转让于 2017 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

②公司于 2017 年 4 月与深圳硕贝德精密技术股份有限公司签署惠州硕贝德五金制品有限公司（原名惠州鑫濠信精密工业有限公司）股权转让合同，将持有惠州硕贝德五金 20%的股权以 600 万元转让给深圳硕贝德精密技术股份有限公司，上述股权转让于 2017 年 6 月 22 日完成工商变更登记。

③东莞市亿杰实业投资有限公司成立于 2017 年 1 月 20 日，总投资额为人民币 1000 万元，其中硕贝德为 200 万，持股比例为 20.00%，本公司投资款 200 万元于 2017 年 2 月 10 日支付。公司于 2017 年 9 月 1 日与刘红专签署东莞市亿杰实业投资有限公司股权转让合同，将持有东莞亿杰 20%的股权以 200 万元转让给刘红专，上述股权转让于 2017 年 10 月 18 日完成工商变更登记。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	609,733,588.41	399,678,251.62	624,115,147.22	407,768,632.22
其他业务	21,450,189.34	17,368,623.21	10,582,343.90	10,903,186.60
<b>合计</b>	<b>631,183,777.75</b>	<b>417,046,874.83</b>	<b>634,697,491.12</b>	<b>418,671,818.82</b>

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	207,087.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-26,208,340.15	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	8,833,700.00
<b>合计</b>	<b>-26,208,340.15</b>	<b>9,040,787.36</b>

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	32,552,210.44	①
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）	22,536,628.02	
对非金融企业收取的资金占用费	-5,142,780.36	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-4,326,376.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,901,069.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,720.13	
非经常性损益总额	47,505,030.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,045,074.39	
非经常性损益净额	43,459,956.33	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	85,863.41	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	43,374,092.92	

说明：①非流动性资产处置损益包括本年固定资产处置损失人民币 1,446,581.12 元，以及处置长期股权投资产生的投资收益人民币 33,998,791.56 元。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.55%	0.14	-
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.38%	0.04	-

惠州硕贝德无线科技股份有限公司

2018年3月26日