

# 审计报告

---

惠州硕贝德无线科技股份有限公司

容诚审字[2020]201Z0002号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并股东权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司股东权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 129

# 审计报告

容诚审字[2020]201Z0002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（以下简称硕贝德公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了硕贝德公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司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，我们独立于硕贝德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、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

### 1、事项描述

硕贝德公司主要从事无线通信终端天线、指纹模组等生物识别产品的研发、生产及销售。2019年度，硕贝德公司确认的主营业务收入为人民币1,732,383,237.33元，对于内销收入，以客户签收的送货单、验收按月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。

参见财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”40。

由于收入是硕贝德公司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，我们将硕贝德公司收入确认确定为关键审计事项

### 2、审计应对

我们对硕贝德公司收入确认实施的相关程序主要包括：

（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，评价硕贝德公司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

### 1、事项描述

截至2019年12月31日，硕贝德公司合并财务报表应收账款原值为人民币510,943,773.69元，应收账款坏账准备为人民币50,430,408.34元。管理层对单项金额重大的应收账款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账款外，参照同行业并结合硕贝德公司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。

参见财务报表附注三、公司重要会计政策、会计估计之11所述的会计政策、五、合并财务报表项目注释之3。

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

我们对硕贝德公司应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(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账款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） 转让苏州科阳光电科技股份有限公司股权的会计处理

#### 1、事项描述

硕贝德公司及苏州科阳光电科技有限公司（以下简称“苏州科阳”）的其他股东向江苏科力半导体有限公司转让苏州科阳65.5831%的股权，以第三方评估师对苏州科阳的评估价值为依据，交易对价为人民币179,283,078.00元。其中硕贝德公司转让54.5237%股权，交易对价为人民币149,050,239.00元，该项股权转让交易于2019年5月31日完成，转让后，硕贝德公司仍持有苏州科阳16.6273%的股权，剩余股权的公允价值为45,453,684.16元。根据企业会计准则的规定，合并财务报表层面确认转让交易产生的收益为人民币70,663,278.68元，根据股权转让补充协议的业绩承诺条款，以及苏州科阳业绩承诺期2019年至2021年盈利预测，确认预计负债10,255,900.00元。故此，转让苏州科阳股权合并层面确认的投资收益净额为60,407,378.68元。

参见财务报表附注三、公司重要会计政策、会计估计之6所述的会计政策、五、合并财务报表项目注释之47、六、合并范围的变更之2。

由于转让苏州科阳光电科技股份有限公司股权交易对合并财务报表具有重大财务影响，我们将硕贝德公司转让苏州科阳股权的会计处理确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对转让苏州科阳光电科技股份有限公司54.5237%股权的会计处理的相关程序主要包括：

- （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，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，判断交易的公允性；
- （4）基于转让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转让苏州科阳光电科技股份有限公司股权有关的披露。

#### **四、其他信息**

硕贝德公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括硕贝德公司2019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**

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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算硕贝德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硕贝德公司的财务报告过程。

## 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，就可能对导致对硕贝德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致硕贝德公司不能持续经营。

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

(6) 就硕贝德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。

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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

2020年02月28日

# 合并资产负债表

2019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：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	189,060,250.85	231,301,550.23	短期借款	五、22	311,960,079.20	466,453,300.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	140,376,237.98	98,639,338.57	应付票据	五、23	220,637,568.51	194,350,118.16
应收账款	五、3	460,513,365.35	365,133,563.90	应付账款	五、24	366,635,599.23	269,568,352.58
应收款项融资	五、4	37,429,436.44		预收款项	五、25	2,224,247.71	3,257,806.64
预付款项	五、5	7,832,878.84	8,977,750.48	应付职工薪酬	五、26	33,644,538.47	31,457,298.46
其他应收款	五、6	32,641,617.19	64,380,416.46	应交税费	五、27	7,776,374.42	3,159,318.95
其中：应收利息		607,002.47	1,110,222.22	其他应付款	五、28	51,041,369.47	48,764,997.81
应收股利				其中：应付利息			1,357,391.05
存货	五、7	250,759,456.68	228,765,245.04	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、29	33,360,823.87	25,394,880.87
其他流动资产	五、8	13,134,803.67	13,981,342.71	其他流动负债	五、30	7,220,214.24	10,271,810.68
<b>流动资产合计</b>		<b>1,131,748,047.00</b>	<b>1,011,179,207.39</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,034,500,815.12</b>	<b>1,052,677,884.15</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	五、31	40,087,083.33	97,700,000.00
可供出售金融资产	五、9		30,700,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	五、10	1,181,600.00	10,218,935.24	长期应付款	五、32	3,699,647.50	
长期股权投资	五、11	1,675,368.68	4,636,889.78	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	五、12	700,000.00		预计负债	五、33	10,255,900.00	
其他非流动金融资产	五、13	75,453,684.16		递延收益	五、34	8,860,440.41	22,009,717.74
投资性房地产				递延所得税负债	五、20	2,807,535.45	710,141.43
固定资产	五、14	360,440,306.33	617,083,124.52	其他非流动负债			
在建工程	五、15	78,714,685.39	31,313,756.13	<b>非流动负债合计</b>		<b>65,710,606.69</b>	<b>120,419,859.17</b>
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		<b>1,100,211,421.81</b>	<b>1,173,097,743.32</b>
油气资产				<b>股东权益：</b>			
无形资产	五、16	40,365,606.67	55,970,291.04	股本	五、35	406,769,850.00	406,769,850.00
开发支出	五、17	10,303,330.68	3,767,218.25	其他权益工具			
商誉	五、18	50,921,443.31	30,224,133.92	其中：优先股			
长期待摊费用	五、19	15,114,355.20	20,708,991.63	永续债			
递延所得税资产	五、20	16,281,855.04	11,041,008.01	资本公积	五、36	2,024,200.13	2,024,200.13
其他非流动资产	五、21	21,101,079.24	10,715,478.82	减：库存股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>672,253,314.70</b>	<b>826,379,827.34</b>	其他综合收益	五、37	4,611,986.21	4,705,810.17
				专项储备			
				盈余公积	五、38	33,367,536.76	25,999,429.71
				未分配利润	五、39	209,875,008.31	136,566,673.15
				归属于母公司股东权益合计		656,648,581.41	576,065,963.16
				少数股东权益		47,141,358.48	88,395,328.25
				<b>股东权益合计</b>		<b>703,789,939.89</b>	<b>664,461,291.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,804,001,361.70</b>	<b>1,837,559,034.73</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,804,001,361.70</b>	<b>1,837,559,034.73</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2019年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,749,506,400.24</b>	<b>1,722,361,995.31</b>
其中：营业收入	五、40	1,749,506,400.24	1,722,361,995.31
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,691,583,567.94</b>	<b>1,671,787,664.46</b>
其中：营业成本	五、40	1,370,074,568.46	1,347,062,694.97
税金及附加	五、41	9,438,895.69	10,654,275.40
销售费用	五、42	46,398,447.86	42,293,372.17
管理费用	五、43	128,414,933.54	125,632,214.00
研发费用	五、44	116,141,371.41	114,408,250.21
财务费用	五、45	21,115,350.98	31,736,857.71
其中：利息费用		27,790,637.53	31,800,808.43
利息收入		5,522,374.54	2,345,084.58
加：其他收益	五、46	16,768,776.82	24,509,057.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	60,873,979.59	-2,226,310.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,918,129.20	-2,226,310.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-6,206,323.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-10,413,010.39	1,593,263.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-18,971,431.50	-222,355.88
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>99,974,823.17</b>	<b>74,227,985.06</b>
加：营业外收入	五、51	455,485.99	73,415.36
减：营业外支出	五、52	2,877,065.17	2,938,523.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>97,553,243.99</b>	<b>71,362,877.23</b>
减：所得税费用	五、53	925,187.58	246,159.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>96,628,056.41</b>	<b>71,116,717.70</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,702,214.12	59,855,220.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,925,842.29	11,261,497.56
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		92,879,537.71	62,400,739.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,748,518.70	8,715,978.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、54	<b>-93,823.96</b>	<b>3,348,815.89</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-93,823.96	3,348,815.89
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-93,823.96	3,348,815.89
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-93,823.96	3,348,815.89
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>96,534,232.45</b>	<b>74,465,533.59</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		92,785,713.75	65,749,555.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,748,518.70	8,715,978.16
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.23	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
<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		1,797,403,656.59	1,947,339,698.55
收到的税费返还		16,370,124.20	26,902,982.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	37,619,392.20	57,296,868.10
经营活动现金流入小计		1,851,393,172.99	2,031,539,548.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,218,489,222.38	1,125,717,619.04
支付给职工以及为职工支付的现金		297,694,848.13	300,241,699.70
支付的各项税费		21,268,261.90	33,334,367.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(2)	149,226,677.32	177,095,946.81
经营活动现金流出小计		1,686,679,009.73	1,636,389,632.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>164,714,163.26</b>	<b>395,149,916.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		10,450,564.80	22,850,000.00
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		42,878,101.74	270,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		90,713,375.81	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		144,042,042.35	23,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,607,202.46	69,249,110.10
投资支付的现金			178,252,172.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		57,239,237.50	15,509,766.43
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,846,439.96	263,011,049.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,804,397.61</b>	<b>-239,891,049.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			8,108,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			8,108,000.00
取得借款收到的现金		454,203,200.00	565,304,375.74
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55(3)	15,268,400.00	1,001,180.13
筹资活动现金流入小计		469,471,600.00	574,413,555.87
偿还债务支付的现金		527,978,717.96	712,695,576.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,757,175.31	44,013,623.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55(4)	20,588,340.00	44,106,237.22
筹资活动现金流出小计		589,324,233.27	800,815,438.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-119,852,633.27</b>	<b>-226,401,882.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,045,953.77</b>	<b>1,655,706.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>35,103,086.15</b>	<b>-69,487,309.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		123,263,558.31	192,750,867.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>158,366,644.46</b>	<b>123,263,558.31</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	406,769,850.00				2,024,200.13		4,705,810.17		25,999,429.71	136,566,673.15	576,065,963.16	88,395,328.25	664,461,291.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	406,769,850.00				2,024,200.13		4,705,810.17		25,999,429.71	136,566,673.15	576,065,963.16	88,395,328.25	664,461,291.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-93,823.96		7,368,107.05	73,308,335.16	80,582,618.25	-41,253,969.77	39,328,648.48
(一) 综合收益总额							-93,823.96			92,879,537.71	92,785,713.75	3,748,518.70	96,534,232.45
(二) 股东投入和减少资本												-45,002,488.47	-45,002,488.47
1. 股东投入的普通股												5,480,294.95	5,480,294.95
2. 收购少数股东权益													
3. 同一控制下企业合并													
4. 其他												-50,482,783.42	-50,482,783.42
(三) 利润分配									7,368,107.05	-19,571,202.55	-12,203,095.50		-12,203,095.50
1. 提取盈余公积									7,368,107.05	-7,368,107.05			
2. 对股东的分配										-12,203,095.50	-12,203,095.50		-12,203,095.50
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	406,769,850.00				2,024,200.13		4,611,986.21		33,367,536.76	209,875,008.31	656,648,581.41	47,141,358.48	703,789,939.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	407,093,850.00				100,552,501.91	1,363,683.60	1,356,994.28		25,249,552.04	91,547,588.02	624,436,802.65	104,678,604.43	729,115,407.08
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	407,093,850.00				100,552,501.91	1,363,683.60	1,356,994.28		25,249,552.04	91,547,588.02	624,436,802.65	104,678,604.43	729,115,407.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-324,000.00				-98,528,301.78	-1,363,683.60	3,348,815.89		749,877.67	45,019,085.13	-48,370,839.49	-16,283,276.18	-64,654,115.67
(一) 综合收益总额							3,348,815.89			62,400,739.54	65,749,555.43	8,715,978.16	74,465,533.59
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-324,000.00				-98,528,301.78	-1,363,683.60			-4,418,961.24		-101,907,579.42	-24,999,254.34	-126,906,833.76
1. 股东投入的普通股	-324,000.00				-1,029,963.60	-1,363,683.60					9,720.00	2,811,126.24	2,820,846.24
2. 收购少数股东权益					-32,648,338.18						-32,648,338.18	-27,810,380.58	-60,458,718.76
3. 同一控制下企业合并					-64,850,000.00				-4,418,961.24		-69,268,961.24		-69,268,961.24
4. 其他													
(三) 利润分配									5,168,838.91	-17,381,654.41	-12,212,815.50		-12,212,815.50
1. 提取盈余公积									5,168,838.91	-5,168,838.91			
2. 对股东的分配										-12,212,815.50	-12,212,815.50		-12,212,815.50
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	406,769,850.00				2,024,200.13		4,705,810.17		25,999,429.71	136,566,673.15	576,065,963.16	88,395,328.25	664,461,291.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2019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：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和股东权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		89,037,449.90	107,826,201.24	短期借款		180,273,909.04	305,746,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		35,709,333.25	32,437,466.41	应付票据		177,580,320.35	141,104,332.18
应收账款	十四、1	309,050,707.75	233,488,298.18	应付账款		207,077,498.19	140,587,524.52
应收款项融资		28,000,854.32		预收款项		2,031,677.85	2,224,285.28
预付款项		6,162,452.65	5,006,723.85	应付职工薪酬		24,715,410.87	20,720,967.57
其他应收款	十四、2	69,475,575.86	54,045,845.85	应交税费		6,572,846.35	808,105.57
其中：应收利息		607,002.47	1,110,222.22	其他应付款		16,474,468.49	53,363,445.57
应收股利				其中：应付利息			1,028,857.56
存货		151,618,701.09	114,243,554.74	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		12,026,460.89	15,394,880.87
其他流动资产		9,986,699.04	7,585,741.66	其他流动负债		5,484,211.35	9,524,916.35
<b>流动资产合计</b>		<b>699,041,773.86</b>	<b>554,633,831.93</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>632,236,803.38</b>	<b>689,474,457.91</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			30,700,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		1,181,600.00	10,218,935.24	长期应付款		3,164,989.75	
长期股权投资	十四、3	270,096,075.01	381,168,145.01	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		700,000.00		预计负债		10,255,900.00	
其他非流动金融资产		75,453,684.16		递延收益		8,860,440.41	10,960,600.37
投资性房地产				递延所得税负债		1,707,273.36	
固定资产		248,910,509.05	313,798,617.75	其他非流动负债			
在建工程		4,780,903.13	3,132,238.85	<b>非流动负债合计</b>		<b>23,988,603.52</b>	<b>10,960,600.37</b>
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		<b>656,225,406.90</b>	<b>700,435,058.28</b>
油气资产				<b>股东权益：</b>			
无形资产		12,662,158.44	14,688,673.17	股本		406,769,850.00	406,769,850.00
开发支出		15,386,230.68	8,850,118.25	其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		9,093,264.06	6,780,506.29	永续债			
递延所得税资产		9,033,702.63	7,104,403.07	资本公积			
其他非流动资产		10,412,258.16	8,408,365.96	减：库存股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>657,710,385.32</b>	<b>784,850,003.59</b>	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		33,367,536.76	25,999,429.71
				未分配利润		260,389,365.52	206,279,497.53
				<b>股东权益合计</b>		<b>700,526,752.28</b>	<b>639,048,777.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,356,752,159.18</b>	<b>1,339,483,835.52</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,356,752,159.18</b>	<b>1,339,483,835.52</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2019年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十四、4	987,433,077.72	778,926,679.99
减：营业成本	十四、4	720,663,233.91	536,617,435.15
税金及附加		7,134,146.57	6,162,231.73
销售费用		33,482,143.79	29,852,918.95
管理费用		77,151,165.92	60,048,822.43
研发费用		79,804,521.50	85,384,344.37
财务费用		11,741,869.78	15,725,266.61
其中：利息费用		17,833,092.28	17,591,766.31
利息收入		3,708,528.14	1,767,070.16
加：其他收益		10,975,270.68	10,152,811.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	38,448,823.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,994,768.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,956,763.14	-1,885,519.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,906,649.26	-224,087.74
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>80,021,909.55</b>	<b>53,178,865.11</b>
加：营业外收入		6,000.00	23,981.00
减：营业外支出		2,167,901.50	1,183,175.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>77,860,008.05</b>	<b>52,019,670.58</b>
减：所得税费用		4,178,937.51	331,281.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>73,681,070.54</b>	<b>51,688,389.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,292,297.50	51,688,389.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,388,773.04	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>73,681,070.54</b>	<b>51,688,389.13</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
<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		956,813,812.39	863,006,552.97
收到的税费返还		4,017,692.85	2,512,760.69
收到其他与经营活动有关的现金		21,295,209.51	27,097,431.20
经营活动现金流入小计		982,126,714.75	892,616,744.86
购买商品、接受劳务支付的现金		626,371,341.73	373,836,400.94
支付给职工以及为职工支付的现金		191,080,560.80	166,492,684.78
支付的各项税费		20,532,702.94	16,050,528.96
支付其他与经营活动有关的现金		29,802,850.09	41,642,771.66
经营活动现金流出小计		867,787,455.56	598,022,386.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>114,339,259.19</b>	<b>294,594,358.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		171,890,803.80	22,850,000.00
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		48,549,312.32	270,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220,440,116.12	23,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,461,863.30	42,293,774.29
投资支付的现金		55,925,000.00	191,528,302.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,386,863.30	233,822,076.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>105,053,252.82</b>	<b>-210,702,076.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,203,200.00	335,746,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,440,000.00	82,401,180.13
筹资活动现金流入小计		263,643,200.00	418,147,180.13
偿还债务支付的现金		377,171,417.96	398,958,201.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,791,136.30	29,804,581.81
支付其他与筹资活动有关的现金		91,412,300.00	95,111,237.22
筹资活动现金流出小计		499,374,854.26	523,874,020.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-235,731,654.26</b>	<b>-105,726,840.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,490,985.89</b>	<b>1,992,662.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,848,156.36</b>	<b>-19,841,895.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		88,058,855.05	107,900,750.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>74,210,698.69</b>	<b>88,058,855.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	406,769,850.00								25,999,429.71	206,279,497.53	639,048,777.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	406,769,850.00								25,999,429.71	206,279,497.53	639,048,777.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									7,368,107.05	54,109,867.99	61,477,975.04
(一) 综合收益总额										73,681,070.54	73,681,070.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,368,107.05	-19,571,202.55	-12,203,095.50
1. 提取盈余公积									7,368,107.05	-7,368,107.05	
2. 对股东的分配										-12,203,095.50	-12,203,095.50
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	406,769,850.00								33,367,536.76	260,389,365.52	700,526,752.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	407,093,850.00				47,135,709.28	1,363,683.60			25,249,552.04	171,972,762.81	650,088,190.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	407,093,850.00				47,135,709.28	1,363,683.60			25,249,552.04	171,972,762.81	650,088,190.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-324,000.00				-47,135,709.28	-1,363,683.60			749,877.67	34,306,734.72	-11,039,413.29
(一) 综合收益总额										51,688,389.13	51,688,389.13
(二) 股东投入和减少资本	-324,000.00				-47,135,709.28	-1,363,683.60			-4,418,961.24		-50,514,986.92
1. 股东投入的普通股	-324,000.00				-1,029,963.60	-1,363,683.60					9,720.00
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											
4. 其他					-46,105,745.68			-4,418,961.24			-50,524,706.92
(三) 利润分配								5,168,838.91	-17,381,654.41		-12,212,815.50
1. 提取盈余公积								5,168,838.91	-5,168,838.91		
2. 对股东的分配									-12,212,815.50		-12,212,815.50
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	406,769,850.00								25,999,429.71	206,279,497.53	639,048,777.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 惠州硕贝德无线科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止2019年12月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

惠州硕贝德无线科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家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, 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。

公司主要的经营活动为研发、生产和销售无线通信终端天线及通信产品配件, 以及指纹模组等产品。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于2020年2月28日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围及变化

##### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	广东明业光电有限公司	广东明业	100.00	-
2	硕贝德(韩国)有限公司	韩国硕贝德	100.00	-
3	广州硕贝德无线科技有限公司	广州硕贝德	100.00	-
4	惠州市硕贝德科技创新研究院	硕贝德研究院	100.00	-
5	硕贝德国际(香港)有限公司	香港硕贝德	100.00	-
6	台湾硕贝德无线科技有限公司	台湾硕贝德	100.00	-
7	苏州硕贝德通信科技有限公司	苏州硕贝德	51.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
8	江苏凯尔生物识别科技有限公司	江苏凯尔	75.956	-
9	惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	汽车智联	80.00	-
10	东莞市合众导热科技有限公司	东莞合众	65.00	-
11	越南硕贝德通讯科技有限公司	越南硕贝德	-	100.00
12	深圳硕贝德无线科技有限公司	深圳硕贝德	-	100.00
13	百思联合全球有限公司	百思联合	-	70.00
14	SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	SPEED WIRELESS	-	70.00
15	Polytech Precision Ltd	Polytech	-	51.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	广州硕贝德科技有限公司	广州硕贝德	2019年10-12月	持股比例为100.00%
2	惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	汽车智联	2019年5-12月	持股比例为80.00%
3	东莞市合众导热科技有限公司	东莞合众	2019年11-12月	持股比例为65.00%
4	越南硕贝德通讯科技有限公司	越南硕贝德	2019年3-12月	持股比例为100.00%

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	苏州科阳光电科技有限公司	苏州科阳	2019年1-5月	持股比例降为16.6273%
2	江苏硕贝德通讯科技有限公司	江苏硕贝德	2019年1-9月	已全部转让

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买

方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **(2) 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。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用。

②子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(5) 特殊交易的会计处理**

#### **①本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

##### **A.一次交易处置**



本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8. 外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### **（3）外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货

币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

### 自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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。

#### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特

征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动

作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应

收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收客户货款

应收账款组合2 应收子公司货款

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资款组合1 银行承兑汇票

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方

其他应收款组合2 应收其他款项

对于划分为组合的应收票据组合1、应收账款组合2及其他应收款组合1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为该类组合违约风险较低，未计提坏账准备。

对于划分为组合的应收票据组合2、应收账款组合1及其他应收款组合2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账 龄	预期损失准备率（%）		
	商业承兑汇票	应收账款	其他应收款
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风

险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发



生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **① 终止确认所转移的金融资产**

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金

额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负

债进行抵销。

### (7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### 以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

##### (1) 金融资产的分类

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和

计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

#### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工

具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及

转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下,所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得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。

### (6) 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.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；

G.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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产



负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 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，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于100万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益

的能力。

### ①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

#### (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：本公司将100万元以上应收账款，100万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合2：按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合，政府欠款及合并范围内关联方，本公司作为无风险特征组合

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

## (1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
无尘车间	年限平均法	10.00	10.00	9.00
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
检测测试设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	8.00	10.00	11.25

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自



有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建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。

当购建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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利权	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
办公软件	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的

资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用系经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在受益期5年内平均摊销。

## 20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

## **21. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### **(2) 预计负债的计量方法**

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **22. 收入**

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。

## 23. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助均为货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益

相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

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。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：



- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## ② 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除

外。

## 25. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 26. 终止经营

### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

### （2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；增加“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“交易性金融负债”等项目；减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资项目”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”等项目。

利润表中将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”等项目；“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后。

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

项目	合并		母公司	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据	-	98,639,338.57	-	32,437,466.41
应收账款	-	365,133,563.90	-	233,488,298.18
应收票据及应收账款	463,772,902.47	-	265,925,764.59	-
应付票据	-	194,350,118.16	-	141,104,332.18
应付账款	-	269,568,352.58	-	140,587,524.52
应付票据及应付账款	463,918,470.74	-	281,691,856.70	-

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
货币资金	摊余成本	231,301,550.23	货币资金	摊余成本	231,301,550.23
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	30,700,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	30,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	700,000.00
应收票据	摊余成本	98,639,338.57	应收票据	摊余成本	56,484,505.99
			应收融资款	以公允价值计量且其变动计入其他综合损益	42,154,832.58
应收账款	摊余成本	365,133,563.90	应收账款	摊余成本	365,133,563.90
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
其他应收款	摊余成本	64,380,416.46	其他流动资产	摊余成本	-
			其他应收款	摊余成本	64,380,416.46

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	231,301,550.23	231,301,550.23	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
应收票据	98,639,338.57	56,484,505.99	-42,154,832.58
应收账款	365,133,563.90	365,133,563.90	-
应收款项融资	-	42,154,832.58	42,154,832.58
预付款项	8,977,750.48	8,977,750.48	-
其他应收款	64,380,416.46	64,380,416.46	-
其中: 应收利息	1,110,222.22	1,110,222.22	-
应收股利	-	-	-
存货	228,765,245.04	228,765,245.04	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	13,981,342.71	13,981,342.71	-
流动资产合计	1,011,179,207.39	1,011,179,207.39	-
非流动资产:			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	30,700,000.00	不适用	-30,700,000.00
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	10,218,935.24	10,218,935.24	-
长期股权投资	4,636,889.78	4,636,889.78	-
其他权益工具投资	不适用	700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产	617,083,124.52	617,083,124.52	-
在建工程	31,313,756.13	31,313,756.13	-
无形资产	55,970,291.04	55,970,291.04	-
开发支出	3,767,218.25	3,767,218.25	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉	30,224,133.92	30,224,133.92	-
长期待摊费用	20,708,991.63	20,708,991.63	-
递延所得税资产	11,041,008.01	11,041,008.01	-
其他非流动资产	10,715,478.82	10,715,478.82	-
非流动资产合计	826,379,827.34	826,379,827.34	-
资产总计	1,837,559,034.73	1,837,559,034.73	-
流动负债：			
短期借款	466,453,300.00	466,453,300.00	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
应付票据	194,350,118.16	194,350,118.16	-
应付账款	269,568,352.58	269,568,352.58	-
预收款项	3,257,806.64	3,257,806.64	-
应付职工薪酬	31,457,298.46	31,457,298.46	-
应交税费	3,159,318.95	3,159,318.95	-
其他应付款	48,764,997.81	48,764,997.81	-
其中：应付利息	1,357,391.05	1,357,391.05	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	25,394,880.87	25,394,880.87	-
其他流动负债	10,271,810.68	10,271,810.68	-
流动负债合计	1,052,677,884.15	1,052,677,884.15	-
非流动负债：			
长期借款	97,700,000.00	97,700,000.00	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	22,009,717.74	22,009,717.74	-
递延所得税负债	710,141.43	710,141.43	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	120,419,859.17	120,419,859.17	-
负债合计	1,173,097,743.32	1,173,097,743.32	-
股东权益：			
股本	406,769,850.00	406,769,850.00	-
其他权益工具	-	-	-



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,024,200.13	2,024,200.13	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	4,705,810.17	4,705,810.17	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	25,999,429.71	25,999,429.71	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	136,566,673.15	136,566,673.15	-
归属于母公司所有者权益合计	576,065,963.16	576,065,963.16	-
少数股东权益	88,395,328.25	88,395,328.25	-
股东权益合计	664,461,291.41	664,461,291.41	-
负债和股东权益总计	1,837,559,034.73	1,837,559,034.73	-

### 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	107,826,201.24	107,826,201.24	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
应收票据	32,437,466.41	29,107,528.73	-3,329,937.68
应收账款	233,488,298.18	233,488,298.18	-
应收款项融资	不适用	3,329,937.68	3,329,937.68
预付款项	5,006,723.85	5,006,723.85	-
其他应收款	54,045,845.85	54,045,845.85	-
其中：应收利息	1,110,222.22	1,110,222.22	-
应收股利	-	-	-
存货	114,243,554.74	114,243,554.74	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7,585,741.66	7,585,741.66	-
流动资产合计	554,633,831.93	554,633,831.93	-
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	30,700,000.00	不适用	-30,700,000.00
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	10,218,935.24	10,218,935.24	-
长期股权投资	381,168,145.01	381,168,145.01	-
其他权益工具投资	不适用	700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产	313,798,617.75	313,798,617.75	-
在建工程	3,132,238.85	3,132,238.85	-
无形资产	14,688,673.17	14,688,673.17	-
开发支出	8,850,118.25	8,850,118.25	-
长期待摊费用	6,780,506.29	6,780,506.29	-
递延所得税资产	7,104,403.07	7,104,403.07	-
其他非流动资产	8,408,365.96	8,408,365.96	-
非流动资产合计	784,850,003.59	784,850,003.59	-
资产总计	1,339,483,835.52	1,339,483,835.52	-
流动负债：			
短期借款	305,746,000.00	305,746,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	141,104,332.18	141,104,332.18	-
应付账款	140,587,524.52	140,587,524.52	-
预收款项	2,224,285.28	2,224,285.28	-
应付职工薪酬	20,720,967.57	20,720,967.57	-
应交税费	808,105.57	808,105.57	-
其他应付款	53,363,445.57	53,363,445.57	-
其中：应付利息	1,028,857.56	1,028,857.56	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	15,394,880.87	15,394,880.87	-
其他流动负债	9,524,916.35	9,524,916.35	-
流动负债合计	689,474,457.91	689,474,457.91	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	10,960,600.37	10,960,600.37	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	10,960,600.37	10,960,600.37	-
负债合计	700,435,058.28	700,435,058.28	-
股东权益：			
股本	406,769,850.00	406,769,850.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	25,999,429.71	25,999,429.71	-
未分配利润	206,279,497.53	206,279,497.53	-
股东权益合计	639,048,777.24	639,048,777.24	-
负债和股东权益总计	1,339,483,835.52	1,339,483,835.52	-

#### (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，公司执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备无变化。

②于2019年1月1日，公司无执行新金融工具准则对公司期初未分配利润的影响事项。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	16、13、6
企业所得税	应纳税所得额	25、20、17、16.5、15、10
房产税	房产原值、房屋租金	12、1.2
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

注1：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司货物销售业务适用16%的增值税税率调整为13%。

注2：本公司出口产品增值税适用“免、抵、退”政策原为10%、13%、16%，自2019年7月1日起出口退税率变更为10%、13%。

##### 本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
江苏凯尔生物识别科技有限公司	15
东莞市合众导热科技有限公司	25
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
硕贝德国际（香港）有限公司	16.5
苏州硕贝德通信科技有限公司	25
广东明业光电有限公司	25
惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	25
广州硕贝德无线科技有限公司	25
越南硕贝德通讯科技有限公司	20

## 2. 税收优惠

公司于2018年11月28日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201844005572，有效期为3年，自2018年度-2020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，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	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	150,233.46	90,296.14
银行存款	158,216,411.00	123,173,262.19
其他货币资金	30,693,606.39	108,037,991.90
合计	189,060,250.85	231,301,550.23
其中：存放在境外的款项总额	21,683,057.11	28,609,749.82

其他货币资金中30,693,606.39元系公司存入保证金账户的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	124,054,927.83	-	124,054,927.83	53,196,336.87	-	53,196,336.87
商业承兑汇票	17,180,326.47	859,016.32	16,321,310.15	45,443,001.70	-	45,443,001.70
合计	141,235,254.30	859,016.32	140,376,237.98	98,639,338.57	-	98,639,338.57

#### (2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	27,226,165.56
商业承兑汇票	1,351,420.44
合计	28,577,586.00

## (3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	16,250,896.74
商业承兑汇票	-	3,422,531.26
合计	-	19,673,428.00

## (4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	141,235,254.30	100.00	859,016.32	0.61	140,376,237.98
其中：银行承兑汇票组合	124,054,927.83	87.84	-	-	124,054,927.83
商业承兑汇票组合	17,180,326.47	12.16	859,016.32	5.00	16,321,310.15
合计	141,235,254.30	100.00	859,016.32	0.61	140,376,237.98

本公司认为所持有的银行承兑汇票预期信用风险较低，未计提坏账准备。

## (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账准备	-	-	-	859,016.32	-	-	859,016.32
合计	-	-	-	859,016.32	-	-	859,016.32

## (7) 本期无实际核销的应收票据情况

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	483,487,366.75	383,503,398.20
1至2年	731,848.17	25,264,907.20
2至3年	24,968,517.02	1,740,120.00
3至4年	1,740,120.00	-
4至5年	-	-
5年以上	15,921.75	15,921.75
小计	510,943,773.69	410,524,347.15
减：坏账准备	50,430,408.34	45,390,783.25
合计	460,513,365.35	365,133,563.90

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,047,429.30	5.10	26,047,429.30	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	484,896,344.39	94.90	24,382,979.04	5.03	460,513,365.35
合计	510,943,773.69	100.00	50,430,408.34	9.87	460,513,365.35

## ②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,110,209.85	6.36	26,110,209.85	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	384,398,215.55	93.64	19,264,651.65	5.01	365,133,563.90
其中：账龄组合	384,398,215.55	93.64	19,264,651.65	5.01	365,133,563.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,921.75	-	15,921.75	100.00	-
合计	410,524,347.15	100.00	45,390,783.25	11.06	365,133,563.90

坏账准备计提的具体说明：

## ①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	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	17,369,070.91	17,369,070.91	100.00	对方资不抵债
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	8,662,436.64	8,662,436.64	100.00	诉讼中
东莞勤上光电股份有限公司	15,921.75	15,921.75	100.00	预计无法收回
合计	26,047,429.30	26,047,429.30	100.00	-

## ②2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	483,487,366.75	24,174,368.33	5.00
1-2年	731,848.17	73,184.82	10.00
2-3年	677,129.47	135,425.89	20.00
合计	484,896,344.39	24,382,979.04	5.03



## ③2018年单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018年12月31日			
	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	17,367,773.21	17,367,773.21	100.00	对方资不抵债
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	诉讼中
合计	26,110,209.85	26,110,209.85	100.00	-

## ④2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	383,503,398.20	19,175,169.91	5.00
1至2年	894,817.35	89,481.74	10.00
合计	384,398,215.55	19,264,651.65	5.01

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
				计提	合并增加	外币报表折算差异	合并减少	
坏账准备	45,390,783.25	-	45,390,783.25	4,998,958.61	1,212,628.45	26,520.08	1,198,482.05	50,430,408.34
合计	45,390,783.25	-	45,390,783.25	4,998,958.61	1,212,628.45	26,520.08	1,198,482.05	50,430,408.34

本期无金额重要的坏账准备收回或转回

## (4) 本期无实际核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额222,365,397.03元，占应收账款期末余额合计数的比例43.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额11,118,269.85元。

## (6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	37,429,436.44	-
合计	37,429,436.44	-

##### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	47,129,215.01	-
合计	47,129,215.01	-

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，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。

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,313,807.99	93.38	8,754,241.78	97.51
1至2年	483,494.44	6.17	213,923.66	2.38
2至3年	25,991.37	0.33	1,800.04	0.02
3年以上	9,585.04	0.12	7,785.00	0.09
合计	7,832,878.84	100.00	8,977,750.48	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Avnet Asia Pte Ltd, Taiwan Branch	3,648,151.30	46.57
惠州市正兴电子科技有限公司	1,110,483.28	14.18
昆山瑞培尔光电有限公司	187,000.00	2.39
广州海森化工有限公司	158,925.00	2.03
广东梦想律师事务所	130,000.00	1.66
合计	5,234,559.58	66.83

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	607,002.47	1,110,222.22
其他应收款	32,034,614.72	63,270,194.24
合计	32,641,617.19	64,380,416.46

### (2) 应收利息

#### ① 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金存款	607,002.47	1,110,222.22
小计	607,002.47	1,110,222.22
减：坏账准备	-	-
合计	607,002.47	1,110,222.22

#### ② 期末无重要逾期利息

#### ③ 本期无坏账准备的计提

### (3) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	13,222,028.71	53,856,364.27
1至2年	20,406,373.15	11,079,974.53
2至3年	1,058,531.39	968,667.67
3至4年	329,830.90	481,040.97
4至5年	320,703.52	252,150.00
5年以上	944,824.80	786,674.80
小计	36,282,292.47	67,424,872.24
减：坏账准备	4,247,677.75	4,154,678.00
合计	32,034,614.72	63,270,194.24

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
个人借款、备用金	6,926,209.20	12,925,372.71
押金、保证金	2,579,749.27	3,452,878.83
单位往来款	697,620.08	546,238.83
租金水电费	9,251,734.77	18,724,491.86
研发项目转让款	7,811,251.14	7,684,725.04
股权转让款	-	18,674,902.86
其他	9,015,728.01	5,416,262.11
小计	36,282,292.47	67,424,872.24
减：坏账准备	4,247,677.75	4,154,678.00
合计	32,034,614.72	63,270,194.24

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,222,028.71	661,101.45	12,560,927.26
第二阶段	22,115,438.96	2,641,751.50	19,473,687.46
第三阶段	944,824.80	944,824.80	-
合计	36,282,292.47	4,247,677.75	32,034,614.72

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,222,028.71	5.00	661,101.45	12,560,927.26	-
其中：应收其他款项	13,222,028.71	5.00	661,101.45	12,560,927.26	-
合计	13,222,028.71	5.00	661,101.45	12,560,927.26	-

截至2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,115,438.96	11.95	2,641,751.50	19,473,687.46	-
其中：应收其他款项	22,115,438.96	11.95	2,641,751.50	19,473,687.46	-
合计	22,115,438.96	11.95	2,641,751.50	19,473,687.46	-

截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	944,824.80	100.00	944,824.80	-	-
其中：应收其他款项	944,824.80	100.00	944,824.80	-	-
合计	944,824.80	100.00	944,824.80	-	-

A1.1 2019年12月31日，按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,222,028.71	661,101.44	5.00
1-2年	20,406,373.15	2,040,637.32	10.00
2-3年	1,058,531.39	211,706.28	20.00
3-4年	329,830.90	164,915.45	50.00
4-5年	320,703.52	224,492.46	70.00
5年以上	944,824.80	944,824.80	100.00
合计	36,282,292.47	4,247,677.75	11.71

## B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,424,872.24	100.00	4,154,678.00	6.16	63,270,194.24
其中：账龄组合	46,553,442.40	69.04	4,154,678.00	8.92	42,398,764.40
低风险组合	20,871,429.84	30.96	-	-	20,871,429.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	67,424,872.24	100.00	4,154,678.00	6.16	63,270,194.24

B1. 2018年12月31日不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B2. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,984,934.43	1,649,246.72	5.00
1至2年	11,079,974.53	1,107,997.46	10.00
2至3年	968,667.67	193,733.53	20.00
3至4年	481,040.97	240,520.49	50.00
4至5年	252,150.00	176,505.00	70.00
5年以上	786,674.80	786,674.80	100.00
合计	46,553,442.40	4,154,678.00	8.92

## ④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
				计提	合并增加	外币报表折算差异	合并减少	
账龄组合	4,154,678.00	-	4,154,678.00	348,348.72	23,717.24	22,579.68	301,645.89	4,247,677.75
合计	4,154,678.00	-	4,154,678.00	348,348.72	23,717.24	22,579.68	301,645.89	4,247,677.75

其中，本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
惠州凯珑光电有限公司	租金水电费	8,385,476.75	0-2年	23.11	777,685.25
Speedlink Technology Inc	研发项目转让款	7,811,251.14	1-2年	21.53	781,125.11
广东九九华立新材料股份有限公司	设备转让款	2,845,190.06	1年以内	7.84	142,259.50
华能科技(香港)有限公司	未购买设备退款	2,084,145.04	1-2年	5.75	208,414.50
王海旭	个人借款	900,000.00	1-2年	2.48	90,000.00
合计	-	22,026,062.99	-	60.71	1,999,484.36

⑦无涉及政府补助的其他应收款

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	45,593,399.99	4,144,975.15	41,448,424.84	63,009,570.48	2,523,234.54	60,486,335.94
在产品	11,860,405.96	-	11,860,405.96	14,392,990.02	-	14,392,990.02
库存商品	120,513,022.36	10,197,946.90	110,315,075.46	82,018,854.51	4,449,854.20	77,569,000.31
发出商品	91,923,452.03	4,787,901.61	87,135,550.42	81,919,234.05	5,602,315.28	76,316,918.77
合计	269,890,280.34	19,130,823.66	250,759,456.68	241,340,649.06	12,575,404.02	228,765,245.04

## (2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	外币报表折算差异	转回或转销	合并减少	
原材料	2,523,234.54	3,887,662.74	-	2,121,697.48	144,224.65	4,144,975.15
库存商品	4,449,854.20	5,810,821.27	279.52	63,008.09	-	10,197,946.90
发出商品	5,602,315.28	714,526.38	-	1,528,940.05	-	4,787,901.61
合计	12,575,404.02	10,413,010.39	279.52	3,713,645.62	144,224.65	19,130,823.66

## 8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣/待认证进项税额	12,385,691.05	8,324,848.04
预缴所得税	749,112.62	5,656,494.67
合计	13,134,803.67	13,981,342.71

## 9. 可供出售的金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	30,700,000.00	-	30,700,000.00
按成本计量的	-	-	-	30,700,000.00	-	30,700,000.00
合计	-	-	-	30,700,000.00	-	30,700,000.00

## (2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
深圳市鑫迪科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
陕西增材制造创业投资基金(有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
广东省工业互联网创新研究院有限公司	-	700,000.00	-	700,000.00
合计	30,000,000.00	700,000.00	-	30,700,000.00



(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
深圳市鑫迪科技有限公司	-	-	-	-	11.97	-
陕西增材制造创业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	4.00	-
广东省工业互联网创新研究院有限公司	-	-	-	-	3.43	-
合计	-	-	-	-	-	-

**10. 长期应收款**

(1) 长期应收款情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			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	
融资租赁保证金	1,181,600.00		1,181,600.00	10,218,935.24	-	10,218,935.24	-
其中：未实现融资收益	-	-	-	-156,699.30	-	-156,699.30	-
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,181,600.00	-	1,181,600.00	10,218,935.24	-	10,218,935.24	-

**11. 长期股权投资**

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
Speedlink Technology Inc	4,636,889.78	-	-	-2,918,129.20	-43,391.90	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
Speedlink Technology Inc	-	-	-	1,675,368.68	-

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
非上市权益工具投资	700,000.00	-
合计	700,000.00	-

说明：其他权益工具投资为本公司持有广东省工业互联网创新研究院有限公司3.43%的股权投资，本公司出于战略目的而计划长期持有该投资，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 13. 其他非流动金融资产

### (1) 其他非流动金融资产投资情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,453,684.16	-
合计	75,453,684.16	-

### (2) 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的情况

单位名称	投资金额	持股比例（%）
苏州科阳光电科技有限公司	45,453,684.16	16.6273
陕西增材制造创业投资基金 (有限合伙)	10,000,000.00	4.00
深圳市鑫迪科技有限公司	20,000,000.00	11.97
合计	75,453,684.16	-

## 14. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	360,440,306.33	617,083,124.52
合计	360,440,306.33	617,083,124.52

### (2) 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
一、账面原值：							
1.2018年12月31日	196,008,351.47	561,291,035.54	7,341,216.33	22,316,349.24	18,838,751.41	85,547,253.17	891,342,957.16
2.本期增加金额	-	40,430,139.31	1,699,068.14	-	6,587,952.94	17,866,219.42	66,583,379.81
(1) 购置	-	25,982,802.89	1,697,652.21	-	5,888,778.03	13,348,041.00	46,917,274.13
(2) 在建工程转入	-	2,248,566.09	-	-	3,793.10	50,906.10	2,303,265.29
(3) 企业合并增加	-	12,198,770.33	1,415.93	-	695,381.81	4,467,272.32	17,362,840.39
3.本期减少金额	49,701,760.54	285,977,220.10	1,963,712.18	22,316,349.24	3,649,258.04	9,779,071.84	373,387,371.94
(1) 处置或报废	-	91,559,332.41	558,810.62	-	1,539,713.12	7,832,828.19	101,490,684.34
(2) 企业合并减少	49,701,760.54	194,417,887.69	1,404,901.56	22,316,349.24	2,109,544.92	1,946,243.65	271,896,687.60
4.2019年12月31日	146,306,590.93	315,743,954.75	7,076,572.29	-	21,777,446.31	93,634,400.75	584,538,965.03
二、累计折旧							
1.2018年12月31日	43,332,198.30	164,933,861.74	2,683,305.39	8,201,258.38	12,490,471.18	41,719,644.82	273,360,739.81

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
2.本期增加金额	7,578,149.25	40,513,954.06	616,011.86	836,863.10	2,250,519.30	7,578,051.63	59,373,549.20
（1）计提	7,578,149.25	39,235,469.83	616,011.86	836,863.10	2,095,581.04	7,275,057.89	57,637,132.97
（2）企业合并增加	-	1,278,484.23	-	-	154,938.26	302,993.74	1,736,416.23
3.本期减少金额	9,655,562.37	84,619,580.95	761,534.79	9,038,121.48	2,191,614.76	3,268,308.79	109,534,723.14
（1）处置或报废	-	29,046,326.02	409,138.45	-	1,177,366.92	2,498,113.49	33,130,944.88
（2）企业合并减少	9,655,562.37	55,573,254.93	352,396.34	9,038,121.48	1,014,247.84	770,195.30	76,403,778.26
4.2019年12月31日	41,254,785.18	120,828,234.85	2,537,782.46	-	12,549,375.72	46,029,387.66	223,199,565.87
三、减值准备							
1.2018年12月31日	-	897,953.01	-	-	-	1,139.82	899,092.83
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	897,953.01	-	-	-	1,139.82	899,092.83
四、固定资产账面价值							
1.2019年12月31日 账面价值	105,051,805.75	194,017,766.89	4,538,789.83	-	9,228,070.59	47,603,873.27	360,440,306.33
2. 2018年12月31日 账面价值	152,676,153.17	395,459,220.79	4,657,910.94	14,115,090.86	6,348,280.23	43,826,468.53	617,083,124.52

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,287,682.34	2,329,810.68	-	4,957,871.66	-
检测测试设备	196,663.75	24,799.02	-	171,864.73	-
办公设备	3,050.00	2,745.00	-	305.00	-
运输设备	1,458,974.36	393,923.52	-	1,065,050.84	-
合计	8,946,370.45	2,751,278.22	-	6,195,092.23	-

## 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	30,236,459.29	17,606,324.16	-	12,630,135.13
合计	30,236,459.29	17,606,324.16	-	12,630,135.13

## ④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2019年12月31日账面价值
房屋及建筑物	11,271,321.46
合计	11,271,321.46

## ⑤无未办妥产权证书的固定资产情况

## 15. 在建工程

## (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	78,714,685.39	31,313,756.13
合计	78,714,685.39	31,313,756.13

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,173,407.04	-	5,173,407.04	5,293,322.67	-	5,293,322.67
购入ERP系统软件和费用(鼎捷)	2,326,990.44	-	2,326,990.44	274,017.00	-	274,017.00
厂房车间维护	14,944,768.12	-	14,944,768.12	12,264.15	-	12,264.15
江苏凯尔新厂房土建工程	56,269,519.79	-	56,269,519.79	25,734,152.31	-	25,734,152.31
合计	78,714,685.39	-	78,714,685.39	31,313,756.13	-	31,313,756.13

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
江苏凯尔新厂房土建工程	66,489,435.00	25,734,152.31	30,535,367.48	-	-	56,269,519.79
合计	66,489,435.00	25,734,152.31	30,535,367.48	-	-	56,269,519.79

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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(%)	资金来源
江苏凯尔新厂房土建工程	90.00	90.00	2,208,750.05	2,208,750.05	4.75	金融机构贷款
合计	90.00	90.00	2,208,750.05	2,208,750.05	4.75	-

## 16. 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					
1.2018年12月31日	54,245,167.69	13,171,389.06	15,106,351.78	7,836,975.56	90,359,884.09
2.本期增加金额	-	2,352,300.00	-	207,069.84	2,559,369.84
(1) 购置	-	230,000.00	-	197,955.15	427,955.15
(2) 企业合并增加	-	2,122,300.00	-	9,114.69	2,131,414.69
3.本期减少金额	16,331,218.81	214,000.00	-	219,728.65	16,764,947.46
(1) 企业合并减少	16,331,218.81	214,000.00	-	219,728.65	16,764,947.46
4.2019年12月31日	37,913,948.88	15,309,689.06	15,106,351.78	7,824,316.75	76,154,306.47
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	7,700,701.22	7,056,463.44	15,106,351.78	4,526,076.61	34,389,593.05
2.本期增加金额	758,278.92	2,673,823.51	-	902,088.80	4,334,191.23
(1) 计提	758,278.92	2,629,608.93	-	898,351.71	4,286,239.56
(2) 企业合并增加	-	44,214.58	-	3,737.09	47,951.67
3.本期减少金额	2,667,432.59	107,627.85	-	160,024.04	2,935,084.48
(1) 企业合并减少	2,667,432.59	107,627.85	-	160,024.04	2,935,084.48
4.2019年12月31日	5,791,547.55	9,622,659.10	15,106,351.78	5,268,141.37	35,788,699.80
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	32,122,401.33	5,687,029.96	-	2,556,175.38	40,365,606.67
2.2018年12月31日账面价值	46,544,466.47	6,114,925.62	-	3,310,898.95	55,970,291.04

### (2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止2019年12月31日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例7.30%。

### (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的土地使用权。

## 17. 开发支出

### (1) 开发支出变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
用于20GHz以上毫米波频段的5G天线研究	2,176,263.14	1,772,944.39	-	-	-	3,949,207.53
5G微基站天线研究	1,590,955.11	930,249.62	-	-	-	2,521,204.73
LCP高频传输线研究	-	3,832,918.42	-	-	-	3,832,918.42
合计	3,767,218.25	6,536,112.43	-	-	-	10,303,330.68

(续)

项目	资本化开始时	资本化具体依据	截至期末研发进度
用于20GHz以上毫米波频段的5G天线研究	2017年1月	对天线测试的各种影响因素进行研究分析及调试优化	95.00%
5G微基站天线研究	2018年7月	完成天线打样及样品测试，形成2项专利	75.00%
LCP高频传输线研究	2019年2月	开始测试加工样品实物，解决测试的各种影响因素	40.00%

## 18. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	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
深圳硕贝德无线科技有限公司	4,031,670.03	-	-	-	-	4,031,670.03
苏州硕贝德通信科技有限公司	30,224,133.92	-	-	-	-	30,224,133.92
东莞市合众导热科技有限公司	-	20,697,309.39	-	-	-	20,697,309.39
合计	37,356,011.55	20,697,309.39	-	1,485,540.71	-	56,567,780.23



2019年9月27日，公司与东莞新得苑实业有限公司、黄超武、尚战军签订《东莞市合众导热科技有限公司之股权转让协议》，协议约定公司以30,875,000.00元购买东莞新得苑实业有限公司持有的25%股权、黄超武持有的20%股权、尚战军持有的20%股权，购买日东莞市合众导热科技有限公司（以下简称“东莞合众”）的净资产为15,657,985.56元，公司购买东莞合众65%股权对应的净资产为10,177,690.61元，形成商誉20,697,309.39元。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		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
深圳硕贝德无线科技有限公司	4,031,670.03	-	-	-	-	4,031,670.03
合计	7,131,877.63	-	-	1,485,540.71	-	5,646,336.92

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为13.43%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对苏州硕贝德通信科技有限公司商誉未发生减值。

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.24%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对东莞市合众导热科技有限公司商誉未发生减值。

**19. 长期待摊费用**

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产装修费	20,605,105.47	6,053,813.21	7,494,204.15	6,084,931.19	13,079,783.34
专有技术共享费	103,886.16	2,325,225.00	394,539.30	-	2,034,571.86
合计	20,708,991.63	8,379,038.21	7,888,743.45	6,084,931.19	15,114,355.20

**20. 递延所得税资产、递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,986,366.32	2,997,954.95	59,443,105.11	8,946,375.78
信用减值准备	52,039,435.98	7,955,894.62	-	-
递延收益	8,860,440.41	1,329,066.06	10,960,600.37	1,644,090.05
预计负债	10,255,900.00	1,538,385.00	-	-
可抵扣亏损	16,219,601.97	2,460,554.41	3,003,614.51	450,542.18
合计	107,361,744.68	16,281,855.04	73,407,319.99	11,041,008.01

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,401,048.36	1,100,262.09	2,840,565.73	710,141.43
剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	11,381,822.37	1,707,273.36	-	-
合计	15,782,870.73	2,807,535.45	2,840,565.73	710,141.43

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	3,541,216.60	13,856,962.16
可抵扣亏损	39,541,253.56	81,792,641.68
合计	43,082,470.16	95,649,603.84

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2019年	-	838,892.67	-
2020年	5,801,158.18	34,010,385.64	-
2021年	13,660,560.16	28,791,694.61	-
2022年	3,814,448.00	3,814,448.00	-
2023年	11,884,731.63	14,337,220.76	-
2024年	4,380,355.59	-	-
合计	39,541,253.56	81,792,641.68	-

**21. 其他非流动资产**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付长期资产款项	21,101,079.24	10,715,478.82
合计	21,101,079.24	10,715,478.82

**22. 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	299,000,000.00	454,553,300.00
已贴现未到期应收票据	12,453,213.76	11,900,000.00
短期借款应付利息	506,865.44	-
合计	311,960,079.20	466,453,300.00

## (2) 不存在已逾期未偿还的短期借款情况

**23. 应付票据**

种 类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	116,510,715.38	140,387,989.78
商业承兑汇票	104,126,853.13	53,962,128.38
合计	220,637,568.51	194,350,118.16

截止到2019年12月31日，无已到期未支付的应付票据。

**24. 应付账款**

## (1)按性质列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付货款	366,635,599.23	269,568,352.58
合计	366,635,599.23	269,568,352.58

本期无期末账龄超过 1 年的重要应付账款

**25. 预收款项**

## (1)预收款项列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	2,220,942.91	3,257,806.64
租金	3,304.80	-
合计	2,224,247.71	3,257,806.64

(2)期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

**26. 应付职工薪酬**

## (1)应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	31,271,707.94	286,865,027.93	284,672,783.67	33,463,952.20
二、离职后福利-设定提存计划	171,740.52	13,017,060.21	13,008,214.46	180,586.27
三、辞退福利	13,850.00	-	13,850.00	-
合计	31,457,298.46	299,882,088.14	297,694,848.13	33,644,538.47

## (2)短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,041,391.96	265,478,765.68	263,197,328.91	33,322,828.73
二、职工福利费	51,178.09	9,684,306.72	9,674,023.41	61,461.40
三、社会保险费	110,571.89	4,779,715.76	4,810,625.58	79,662.07
其中：医疗保险费	104,582.00	4,415,317.74	4,442,995.87	76,903.87
工伤保险费	4,867.55	205,161.44	207,270.79	2,758.20
生育保险费	1,122.34	159,236.58	160,358.92	-
四、住房公积金	68,566.00	5,422,451.82	5,491,017.82	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,499,787.95	1,499,787.95	-
合计	31,271,707.94	286,865,027.93	284,672,783.67	33,463,952.20

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：	171,740.52	13,017,060.21	13,008,214.46	180,586.27
1.基本养老保险	165,994.23	12,359,975.45	12,412,647.52	113,322.16
2.失业保险费	5,746.29	657,084.76	595,566.94	67,264.11
合计	171,740.52	13,017,060.21	13,008,214.46	180,586.27

## 27. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
个人所得税	3,311,461.84	342,748.54
城市维护建设税	1,404,121.86	436,088.06
企业所得税	2,090,876.60	-
教育费附加	823,951.37	313,741.95
增值税	8,186.95	1,777,312.17
土地使用税	11,029.13	65,600.00
印花税	73,116.94	52,341.89
房产税	34,478.18	171,486.34
环境税	19,151.55	-
合计	7,776,374.42	3,159,318.95

## 28. 其他应付款

## (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	1,357,391.05
其他应付款	51,041,369.47	47,407,606.76
合计	51,041,369.47	48,764,997.81

## (2) 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	165,366.66
短期借款应付利息	-	1,192,024.39
合计	-	1,357,391.05

## (3)其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
设备、工程款	31,815,446.61	30,625,566.72
中介费、押金等	18,242,017.31	10,875,790.04
往来款	983,905.55	5,906,250.00
合计	51,041,369.47	47,407,606.76

## ②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
东莞新得苑实业有限公司	1,500,000.00	对方暂未要求归还
尚战军	1,250,000.00	对方暂未要求归还
黄超武	1,000,000.00	对方暂未要求归还
合计	3,750,000.00	-

## 29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款项	13,360,823.87	15,394,880.87
合计	33,360,823.87	25,394,880.87

## 30. 其他流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
已背书转让但未到期的商业承兑汇票	3,422,531.26	10,271,810.68
已背书转让但未到期的银行承兑汇票	3,797,682.98	-
合计	7,220,214.24	10,271,810.68

## 31. 长期借款

## (1)长期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年利率区间
委托借款	-	10,000,000.00	-
保证借款	60,000,000.00	97,700,000.00	4.75%
分期付息到期还本的长期借款利息	87,083.33	-	-
小计	60,087,083.33	107,700,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	10,000,000.00	4.75%
合计	40,087,083.33	97,700,000.00	-

### 32. 长期应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	17,060,471.37	15,394,880.87
小计	17,060,471.37	15,394,880.87
减：一年内到期的长期应付款项	13,360,823.87	15,394,880.87
合计	3,699,647.50	-

#### (2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款	17,060,471.37	15,394,880.87
小计	17,060,471.37	15,394,880.87
减：一年内到期的长期应付款	13,360,823.87	15,394,880.87
合计	3,699,647.50	-

### 33. 预计负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	形成原因
业绩补偿	10,255,900.00	-	预提转让苏州科阳股权的业绩承诺补偿

根据股权转让补充协议的业绩承诺条款，苏州科阳2019-2021年度的净利润分别为：2019年经审计净利润不低于2,466.49万元、2020年经审计净利润不低于2,721.28万元、2021年经审计净利润不低于3,407.12万元，以及苏州科阳业绩承诺期2019年至2021年盈利预测，年末预提业绩补偿10,255,900.00元。

### 34. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	22,009,717.74	-	13,149,277.33	8,860,440.41	收到与资产相关的补助

## (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	企业合并减少	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
内置式AP组合天线技术改造项目	100,000.30	-	39,999.96	-	60,000.34	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	82,500.00	-	30,000.00	-	52,500.00	与资产相关
多制式高性能手机天线项目	1,216,666.94	-	399,999.96	-	816,666.98	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	1,425,000.00	-	300,000.00	-	1,125,000.00	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	2,250,000.00	-	450,000.00	-	1,800,000.00	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	177,500.00	-	30,000.00	-	147,500.00	与资产相关
基于智能移动终端边框及金属处壳环境的天线技术改造项目	134,333.17	-	26,000.04	-	108,333.13	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	1,925,000.00	-	300,000.00	-	1,625,000.00	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	3,458,333.21	-	500,000.04	-	2,958,333.17	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	191,266.75	-	24,159.96	-	167,106.79	与资产相关
工业经济和信息化专项资金	5,833,333.05	-	416,666.70	5,416,666.35	-	与资产相关
企业建设补助经费	5,215,784.32	-	1,252,447.20	3,963,337.12	-	与资产相关
合计	22,009,717.74	-	3,769,273.86	9,380,003.47	8,860,440.41	-

## 35. 股本

	2018年12月31日	本次增减变动（+、-）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,769,850.00	-	-	-	-	-	406,769,850.00



**36. 资本公积**

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	2,024,200.13	-	-	2,024,200.13
合计	2,024,200.13	-	-	2,024,200.13

**37. 其他综合收益**

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额					2019年12月31日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	4,705,810.17	-	4,705,810.17	-93,823.96	-	-	-93,823.96	-	4,611,986.21
其他综合收益合计	4,705,810.17	-	4,705,810.17	-93,823.96	-	-	-93,823.96	-	4,611,986.21

**38. 盈余公积**

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	25,999,429.71	-	25,999,429.71	7,368,107.05	-	33,367,536.76

盈余公积本期增加系按《公司法》及章程有关规定，按本公司本期净利润10%提取法定盈余公积金。

**39. 未分配利润**

项 目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	136,566,673.15	91,547,588.02
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	136,566,673.15	91,547,588.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,879,537.71	62,400,739.54
减：提取法定盈余公积	7,368,107.05	5,168,838.91
应付普通股股利	12,203,095.50	12,212,815.50
期末未分配利润	209,875,008.31	136,566,673.15

**40. 营业收入及营业成本**

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,732,383,237.33	1,360,126,831.87	1,680,688,291.67	1,323,207,502.71
其他业务	17,123,162.91	9,947,736.59	41,673,703.64	23,855,192.26
合计	1,749,506,400.24	1,370,074,568.46	1,722,361,995.31	1,347,062,694.97

**41. 税金及附加**

项 目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	4,012,363.40	4,579,734.82
教育费附加	2,635,571.39	3,280,781.12
房产税	1,465,269.82	1,586,498.10
城镇土地使用税	475,695.93	634,414.28
印花税	741,646.65	561,895.36
车船使用税	23,994.88	10,049.28
环保税	84,353.62	902.44
合计	9,438,895.69	10,654,275.40

**42. 销售费用**

项 目	2019年度	2018年度
职工薪酬	20,778,830.48	18,426,941.79
运输费	5,482,201.93	4,957,883.32
招待费	5,211,930.40	5,317,929.21
办公费	5,104,419.03	5,071,563.79
差旅费	3,092,276.70	3,212,002.99
报关费	3,570,445.41	3,487,923.76
其它费用	3,158,343.91	1,819,127.31
合计	46,398,447.86	42,293,372.17

**43. 管理费用**

项 目	2019年度	2018年度
职工薪酬	78,677,908.01	79,229,405.78
办公费	25,294,736.64	23,990,865.45
折旧与摊销	13,030,228.64	14,379,352.67
咨询顾问费	4,956,864.05	2,924,119.60
其它费用	6,455,196.20	5,108,470.50
合计	128,414,933.54	125,632,214.00

**44. 研发费用**

项 目	2019年度	2018年度
职工薪酬	55,679,297.00	58,840,576.10
差旅费	2,276,558.87	2,876,913.69
办公费	2,652,551.94	2,050,643.92
租赁费	2,738,154.93	2,175,672.45
辅料消耗	20,081,320.86	21,871,104.20
模具费	16,251,960.41	5,661,025.04
咨询顾问费	1,503,424.10	4,040,051.60
折旧与摊销	10,336,692.14	12,543,214.03
其他费用	4,621,411.16	4,349,049.18
合计	116,141,371.41	114,408,250.21

**45. 财务费用**

项 目	2019年度	2018年度
利息支出	27,790,637.53	31,800,808.43
减：利息收入	5,522,374.54	2,345,084.58
利息净支出	22,268,262.99	29,455,723.85
汇兑净损失	-1,045,953.77	-1,655,706.41
银行手续费及其他	902,711.09	3,936,840.27
现金折扣及贴现支出	-1,009,669.33	-
合 计	21,115,350.98	31,736,857.71

**46. 其他收益**

项 目	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	16,662,561.51	24,182,471.31	-
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	3,769,273.86	4,302,034.03	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	12,893,287.65	19,880,437.28	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	106,215.31	326,585.80	-
其中：个税扣缴税款手续费	44,074.10	326,585.80	与收益相关
退还增值税等税金	34,641.21	-	与收益相关
高技领军人才补助	27,500.00	-	与收益相关
合 计	16,768,776.82	24,509,057.11	-

**47. 投资收益**

项 目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,918,129.20	-2,226,310.22
转让长期股权投资产生的投资收益	63,792,108.79	-
合 计	60,873,979.59	-2,226,310.22

说明：Speedlink Technology Inc作为本公司持股比例33.33%的联营企业，2019年全年净利润-1,270,775.67美元，根据持股比例及2019年平均汇率折算的投资收益为-2,918,129.20元人民币。

2019年5月7日，2019年第一次临时股东大会决议通过了处置子公司苏州科阳光电科技有限公司(2020年1月6日更名为“苏州科阳半导体有限公司”，以下简称“苏州科阳”)部分股权的议案，以149,050,239.00元人民币的价格向江苏科力半导体有限公司转让公司持有的苏州科阳54.5237%的股权，股权转让完成后，公司持有苏州科阳的股权比例由71.151%变更为16.6273%，剩余股权的公允价值为45,453,684.16元，处置日苏州科阳的账面净资产为174,053,273.29元，原持股比例对应的净资产账面价值为123,840,644.48元，故确认70,663,278.68元的投资收益。根据股权转让协议补充协议的业绩承诺条款，对苏州科阳2019年至2021年盈利预测低于业绩承诺的部分确认预计负债10,255,900.00元，冲减当期确认的投资收益。综上，本年合并层面因处置苏州科阳确认的投资收益净额为60,407,378.68元。

2019年10月1日，本公司与江苏华富电子有限公司签订《股权收购协议》，转让江苏硕贝德通讯科技有限公司(2020年1月10日更名为“江苏嘉华通讯科技有限公司”)100%股权。截止到协议签订前，本公司已实缴出资额1,000万元，经双方一致同意股权转让价格为1,000万元，处置日江苏硕贝德通讯科技有限公司账面净资产为6,615,269.89元，确认投资收益3,384,730.11元。

#### 48. 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	-859,016.32	-
应收账款坏账损失	-4,998,958.61	-
其他应收款坏账损失	-348,348.72	-
合计	-6,206,323.65	-

#### 49. 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
一、坏账损失	-	3,559,365.12
二、存货跌价损失	-10,413,010.39	2,964,660.94
三、固定资产减值损失	-	-899,092.83
四、商誉减值损失	-	-4,031,670.03
合计	-10,413,010.39	1,593,263.20

#### 50. 资产处置收益

项目	2019年度	2018年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	-18,971,431.50	-222,355.88

**51. 营业外收入**

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	449,485.99		449,485.99
违约金	6,000.00	-	6,000.00
其他	-	73,415.36	-
合计	455,485.99	73,415.36	455,485.99

**52. 营业外支出**

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	641,800.98	-	641,800.98
公益性捐赠支出	-	240,000.00	-
解约补偿金	-	1,609,263.86	-
非流动资产毁损报废损失	681,997.99	1,024,424.69	681,997.99
滞纳金和罚款	1,547,960.38	-	1,547,960.38
其他	5,305.82	64,834.64	5,305.82
合计	2,877,065.17	2,938,523.19	2,877,065.17

**53. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	4,400,758.83	-371,138.92
递延所得税费用	-3,475,571.25	617,298.45
合计	925,187.58	246,159.53

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度
利润总额	97,553,243.99	71,362,877.23
按15%适用税率计算的所得税费用	14,632,986.60	10,704,431.58
子公司适用不同税率的影响	-1,909,925.81	-1,688,314.20
调整以前期间所得税的影响	-	199,999.14
权益法核算的合营企业和联营企业损益	481,491.32	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	832,472.96	501,510.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,484,219.82	-1,037,404.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,412,514.94	3,746,743.18
研发费用加计扣除	-12,040,132.61	-12,180,806.58
所得税费用	925,187.58	246,159.53

#### 54. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、37其他综合收益。

#### 55. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
利息收入	5,522,374.54	2,345,084.58
与收益相关的政府补助	12,999,502.96	20,207,023.08
其他往来款等	19,097,514.70	34,744,760.44
合计	37,619,392.20	57,296,868.10

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
管理费用	36,620,528.51	37,641,419.50
研发费用	35,174,862.13	58,825,366.34
销售费用	26,857,906.81	22,132,721.52
财务费用	902,711.09	3,936,649.06
其他往来款等	49,670,668.78	54,559,790.39
合计	149,226,677.32	177,095,946.81

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
售后回租款	15,268,400.00	-
中国证券权益分派保证金退回	-	1,001,180.13
合计	15,268,400.00	1,001,180.13

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
股票回购款	-	1,353,963.60
支付黄原股权转让款	4,972,500.00	-
支付融资租赁借款的本金、手续费、利息、票据保证金等	15,615,840.00	42,752,273.62
合计	20,588,340.00	44,106,237.22

## 56. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,628,056.41	71,116,717.70
加：资产减值准备	10,413,010.39	-1,593,263.20
信用减值损失	6,206,323.65	-
固定资产折旧	57,637,132.97	71,638,914.85
无形资产摊销	4,286,239.56	6,432,239.91
长期待摊费用摊销	7,888,743.45	10,507,937.89
处置固定资产（收益以“-”号填列）	18,971,431.50	222,355.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	681,997.99	1,024,424.69
财务费用（收益以“-”号填列）	26,744,683.76	30,145,102.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,873,979.59	2,226,310.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,240,847.03	943,190.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,097,394.02	-332,141.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,549,631.28	25,550,383.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,672,938.28	241,639,652.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,496,545.74	-64,371,909.33
经营活动产生的现金流量净额	164,714,163.26	395,149,916.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	158,366,644.46	123,263,558.31
减：现金的期初余额	123,263,558.31	192,750,867.33
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	35,103,086.15	-69,487,309.02



## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	58,715,480.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,476,242.50
其中：东莞市合众导热科技有限公司	1,476,242.50
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	57,239,237.50

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	159,050,239.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	68,336,863.19
其中：苏州科阳光电科技有限公司	64,415,925.16
江苏硕贝德通讯科技有限公司	3,920,938.03
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	90,713,375.81

## (4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	158,366,644.46	123,263,558.31
其中：库存现金	150,233.46	90,296.12
可随时用于支付的银行存款	158,216,411.00	123,173,262.19
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	158,366,644.46	123,263,558.31

## 57. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	30,693,606.39	保证金存款质押
应收票据	28,577,586.00	质押
固定资产	12,630,135.13	融资租赁公司抵押借款
合计	71,901,327.52	-

**58. 外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目：

项 目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,029,022.17	6.9762	62,988,264.46
欧元	132.69	7.8155	1,037.04
港币	667,279.02	0.8958	597,748.55
台币	4,020,205.00	0.2326	935,099.68
韩元	115,835,134.00	0.0060	695,010.80
越南盾	4,692,272,147.00	0.0003	1,407,681.64
应收账款			
其中：美元	27,978,913.79	6.9762	195,186,498.38
台币	998,676.00	0.2326	232,292.04
越南盾	405,381,900.00	0.0003	121,614.57
其他应收款			
其中：美元	4,072,539.39	6.9762	28,410,849.29
台币	475,950.00	0.2326	110,705.97
韩元	1,304,003,000.00	0.0060	7,824,018.00
越南盾	72,345,000.00	0.0003	21,703.50
应付账款			
其中：美元	14,827,572.53	6.9762	103,440,111.48
日元	19,013,940.00	0.0641	1,218,793.55
韩元	1,066,072,753.93	0.0060	6,396,436.52
越南盾	137,550,561.00	0.0003	41,265.17
其他应付款			
其中：美元	4,066,561.00	6.9762	28,369,142.85
台币	694,831.00	0.2326	161,617.69
韩元	2,193,910.00	0.0060	13,163.46

## (2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

境外经营实体	经营地	记账本位币	期末汇率
硕贝德（韩国）有限公司	韩国水原市	韩元	0.0060
硕贝德（台湾）有限公司	桃园市区	台币	0.2326
百斯联合全球有限公司	英属维尔京群岛	美元	6.9762
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	美国加州	美元	6.9762
硕贝德国际（香港）有限公司	香港	美元	6.9762
Polytech Precision Ltd	英属维尔京群岛	美元	6.9762
越南硕贝德通讯科技有限公司	越南永福省平川县	越南盾	0.0003

## 59. 政府补助

## (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
内置式AP组合天线技术改造项目	60,000.34	递延收益	39,999.96	39,999.96	其他收益
惠州市移动通信终端天线工程技术研究开发中心项目	52,500.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
多制式高性能手机天线项目	816,666.98	递延收益	399,999.96	399,999.96	其他收益
基于注塑一体成型工艺的智能手机天线技术改造项目	1,125,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
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	1,800,000.00	递延收益	450,000.00	450,000.00	其他收益
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	147,500.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
基于智能移动终端边框及金属处壳环境的的天线技术改造项目	108,333.13	递延收益	26,000.04	26,000.04	其他收益
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	1,625,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
基于终端设备金属外壳NFC天线开发和产业化项目	2,958,333.17	递延收益	500,000.04	500,000.04	其他收益
内置式片式陶瓷天线自动化生产技术改造项目	167,106.79	递延收益	24,159.96	24,159.96	其他收益
企业建设补助经费	-	递延收益	1,252,447.20	1,201,874.02	其他收益
工业经济和信息化专项资金	-	递延收益	416,666.70	1,000,000.05	其他收益
合计	8,860,440.41	-	3,769,273.86	4,302,034.03	-

## (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
企业技术改造事后奖补	864,000.00	其他收益	864,000.00	-	其他收益
企业技术改造事后奖补	2,727,600.00	其他收益	2,727,600.00	-	其他收益
科技创新战略专项资金	750,000.00	其他收益	750,000.00	-	其他收益
总部企业奖励金	108,300.00	其他收益	108,300.00	-	其他收益
高新技术企业奖补项目	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	其他收益
收社保企业稳岗补贴	127,778.98	其他收益	127,778.98	-	其他收益
企业技术改造事后奖补	1,394,300.00	其他收益	1,394,300.00	-	其他收益
“惠十条”奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	其他收益
总部企业奖励金	108,300.00	其他收益	108,300.00	-	其他收益
华南理工科研合作费	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00	-	其他收益
财政补助（[2019]617号）	697,000.00	其他收益	697,000.00	-	其他收益
科技局专项奖[2019]176号	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	其他收益
政府补助（相城区）	771,000.00	其他收益	771,000.00	-	其他收益
工信局转型升级专项资金	192,800.00	其他收益	192,800.00	-	其他收益
苏州市2019第九批科技发展计划专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	其他收益
2018年相城区科技创新发展（知识产权）	228,000.00	其他收益	228,000.00	-	其他收益
科技局2019年科技发展计划经费	154,500.00	其他收益	154,500.00	-	其他收益
2019年第二批高质量发展专项资金	1,220,000.00	其他收益	1,220,000.00	-	其他收益
2018年相城区科技创新高质量发展政策性奖励	900,000.00	其他收益	900,000.00	-	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
收苏知专【2018】122号知识产权资助金	100,000.00	其他收益	100,000.00	-	其他收益
个税扣缴税款手续费	44,074.10	其他收益	44,074.10	-	其他收益
退还增值税等税金	34,641.21	其他收益	34,641.21	-	其他收益
高技领军人才补助	27,500.00	其他收益	27,500.00	-	其他收益
其他补助	499,708.67	其他收益	499,708.67	326,585.80	其他收益
企业建设补助经费	-	其他收益	-	5,772,000.00	其他收益
企业技术改造事后奖补	-	其他收益	-	1,920,000.00	其他收益
省研究开发项目补助	-	其他收益	-	1,620,000.00	其他收益
转型升级创新发展专项经费	-	其他收益	-	1,072,000.00	其他收益
企业研究开发费用省级财政奖励	-	其他收益	-	1,000,000.00	其他收益
企业技术改造事后奖补	-	其他收益	-	964,000.00	其他收益
企业技术改造专项资金	-	其他收益	-	927,000.00	其他收益
对外经贸发展专项资金	-	其他收益	-	800,000.00	其他收益
商务资金支持	-	其他收益	-	781,400.00	其他收益
外贸进出口增长扶持资金	-	其他收益	-	500,000.00	其他收益
企业研究开发费用奖励资金	-	其他收益	-	416,000.00	其他收益
信用保险项目资金	-	其他收益	-	320,000.00	其他收益
凯旋计划人才补贴	-	其他收益	-	320,000.00	其他收益
科技发展计划经费	-	其他收益	-	319,900.00	其他收益
高层次创新创业人才引进资金	-	其他收益	-	300,000.00	其他收益
军委科技技术创新补助	-	其他收益	-	294,000.00	其他收益
转型升级创新发展经费	-	其他收益	-	281,477.00	其他收益
科技领军人才版块配套费用	-	其他收益	-	240,000.00	其他收益
第十四批科技发展计划项目经费	-	其他收益	-	232,400.00	其他收益
第十三批科技发展资金	-	其他收益	-	200,000.00	其他收益
科学科技局知识产权项目费	-	其他收益	-	200,000.00	其他收益
转型升级创新发展经费	-	其他收益	-	170,000.00	其他收益
软件正版化奖励	-	其他收益	-	150,000.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	-	其他收益	-	140,225.22	其他收益
财政补助款CZ0102017	-	其他收益	-	140,000.00	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
转型升级创新发展专项经费	-	其他收益	-	110,000.00	其他收益
转型升级创新发展科技经费	-	其他收益	-	102,000.00	其他收益
企业技术改造事后奖补	-	其他收益	-	100,000.00	其他收益
个税退还手续费	-	其他收益	-	93,355.06	其他收益
转型升级创新发展专项经费	-	其他收益	-	77,000.00	其他收益
工会建设活动经费	-	其他收益	-	70,000.00	其他收益
知识产权专利补助款	-	其他收益	-	69,800.00	其他收益
财政知识产权资金	-	其他收益	-	63,300.00	其他收益
财政补助款CZ0102018	-	其他收益	-	58,580.00	其他收益
转型升级创新发展专项经费	-	其他收益	-	56,000.00	其他收益
合计	12,999,502.96	-	12,999,502.96	20,207,023.08	-

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 报告期内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
东莞市合众导热科技有限公司	2019-10-31	30,875,000.00	65.00	购买

（续上表）

被购买方名称	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
东莞市合众导热科技有限公司	2019-10-31	实现控制	15,023,011.62	626,557.90

说明：2019年9月27日，公司与东莞新得苑实业有限公司、黄超武、尚战军签订《东莞市合众导热科技有限公司之股权转让协议》。2019年10月24日完成股东变更手续；企业合并价款已于2019年11月18日支付；2019年10月31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2019年10月31日。

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	东莞市合众导热科技有限公司
现金	30,875,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,177,690.61
商誉	20,697,309.39

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	东莞市合众导热科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,476,242.50	1,476,242.50
应收款项	23,039,940.60	23,039,940.60
预付款项	1,271,380.55	1,271,380.55
其他应收款	450,627.62	450,627.62
存货	6,784,536.66	6,784,536.66
固定资产	9,893,000.00	9,454,596.07
无形资产	2,128,500.00	2,085.31
递延所得税资产	309,086.42	309,086.42
负债：		
应付款项	16,497,483.55	16,497,483.55
预收款项	613,648.28	613,648.28
应付职工薪酬	829,501.75	829,501.75
应交税费	1,013,878.94	1,013,878.94
其他应付款	7,700,000.00	7,700,000.00
其他流动负债	285,141.49	285,141.49
长期借款	2,114,470.12	2,114,470.12
递延所得税负债	641,204.66	-
净资产	15,657,985.56	13,734,371.60
减：少数股东权益	5,480,294.95	4,807,030.06
取得的净资产	10,177,690.61	8,927,341.54

## 2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
苏州科阳光电科技有 限公司	149,050,239.00	54.5237	转让	2019-5-31	丧失控制	54,149,954.43
江苏硕贝德通讯科技 有限公司	10,000,000.00	100.00	转让	2019-9-30	丧失控制	3,384,730.11

(续上表)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面 价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允 价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相关 的其他综合 收益转入 投资损益 的金额
苏州科阳光电科 技有限公司	16.6273	28,940,359.91	45,453,684.16	16,513,324.25	估值技术, 见说明	-
江苏硕贝德通讯 科技有限公司	-	-	-	-	-	-

说明：江苏大港股份有限公司委托北京中天华资产评估有限责任公司对苏州科阳光电科技有限公司股东全部权益价值进行了评估，对其在2018年12月31日的市场价值作出公允反映。2019年3月30日，北京中天华资产评估有限责任公司出具了编号为“中天华资评报字[2019]第1047号”评估报告，经收益法评估苏州科阳光电科技有限公司于评估基准日股东全部权益价值为27,336.78万元。

### 3. 其他原因的合并范围变动

公司名称	取得方式	成立时间	认缴出资额	出资比例(%)
惠州硕贝德汽车智联 科技有限公司	出资新设	2019-4-29	2400万元	80.00
越南硕贝德通讯科技 有限公司	出资新设	2019-3-14	540万美元	100.00
广州硕贝德无线科技 有限公司	出资新设	2019-10-23	10,000万元	100.00

## 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	
广东明业光电有限公司	惠州	惠州	电子制造业	100.00	-	购买
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
广州硕贝德无线科技有限公司	广州	广州	电子信息业	100.00	-	设立
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
硕贝德国际(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	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
苏州硕贝德通信科技有限公司	苏州	苏州	电子信息业	51.00	-	购买
江苏凯尔生物识别科技有限公司	苏州	苏州	电子制造业	75.956	-	购买
惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	惠州	惠州	电子制造业	80.00	-	设立
东莞市合众导热科技有限公司	东莞	东莞	电子制造业	65.00	-	购买
越南硕贝德通讯科技有限公司	越南永福省平川县	越南永福省平川县	电子制造业	-	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
百思联合全球有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	电子信息业	-	70.00	设立
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	美国加州	美国加州	电子信息业	-	70.00	设立
Polytech Precision Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	电子信息业	-	51.00	购买

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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	24.044	-848,648.26	-	31,231,818.79

## (3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏凯尔生物识别科技有限公司	382,506,442.90	154,510,686.92	537,017,129.82	367,035,607.99	40,087,083.33	407,122,691.32

(续上表)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏凯尔生物识别科技有限公司	316,367,539.37	112,319,360.92	428,686,900.29	295,262,898.24	-	295,262,898.24

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	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	578,325,286.05	-3,529,563.55	-3,529,563.55	-5,575,594.59

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	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	587,923,107.69	15,277,387.31	15,277,387.31	112,439,745.00

## 2.在联营企业中的权益

## (1)重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
Speedlink Technology Inc.	美国加州	美国加州	电子信息业	-	33.33%	权益法

## (2)重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019年12月31日/ 2019年度	2018年12月31日/ 2018年度
流动资产	5,674,081.74	1,227,511.25
非流动资产	9,771,654.57	15,770,280.25
资产合计	15,445,736.31	16,997,791.50
流动负债	1,022,900.28	7,741,534.83
非流动负债	13,942,870.74	-
负债合计	14,965,771.02	7,741,534.83
少数股东权益	311,977.44	6,016,566.84
归属于母公司股东权益	167,987.85	3,239,689.83
按持股比例计算的净资产 份额	159,972.43	3,085,110.35
调整事项	-	-
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-	-
——其他	-	-
对联营企业权益投资的账 面价值	1,675,368.68	4,636,889.78
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-8,755,263.13	-6,679,598.61
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-21,028.25	-245,284.87
综合收益总额	-8,776,291.38	-6,924,883.48
本期收到的来自联营企业 的股利	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的43.52%（比较期：32.68%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的60.71%（比较期：66.91%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司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。

截止2019年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	311,960,079.20	-	-	-
应付票据	220,637,568.51	-	-	-
应付账款	366,635,599.23	-	-	-
预收款项	2,224,247.71	-	-	-
其他应付款	51,041,369.47	-	-	-
一年内到期的非流动负债	33,360,823.87	-	-	-
其他流动负债	7,220,214.24	-	-	-
长期借款	87,083.33	26,000,000.00	14,000,000.00	-
长期应付款	-	3,699,647.50	-	-
合计	993,166,985.56	29,699,647.50	14,000,000.00	-

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	466,453,300.00	-	-	-
应付票据	194,350,118.16	-	-	-
应付账款	269,568,352.58	-	-	-
其他应付款	48,764,997.81	-	-	-
一年内到期的非流动负债	25,394,880.87	-	-	-
其他流动负债	10,271,810.68	-	-	-
长期借款	-	10,000,000.00	-	87,700,000.00
合计	1,014,803,460.10	10,000,000.00	-	87,700,000.00

说明：2018年12月31日的长期借款全部来自于本年转让的子公司苏州科阳光电科技有限公司，故本年年末长期借款中无该笔长期借款。

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、台币、韩元、欧元或越南盾计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2019年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019年12月31日													
	美元		欧元		港币		台币		日元		韩元		越南盾	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	9,029,022.17	62,988,264.45	132.69	1,037.03	667,279.02	597,748.55	4,020,205.00	935,099.68	-	-	115,835,134.00	695,010.80	4,692,272,147.00	1,407,681.64
应收账款	27,978,913.79	195,186,498.38	-	-	-	-	998,676.00	232,292.04	-	-	-	-	405,381,900.00	121,614.57
其他应收款	4,072,539.39	28,410,849.29	-	-	-	-	475,950.00	110,705.97	-	-	1,304,003,000.00	7,824,018.00	72,345,000.00	21,703.50
应付账款	14,827,572.53	103,440,111.48	-	-	-	-	-	-	19,013,940.00	1,218,793.55	1,066,072,753.93	6,396,436.52	137,550,561.00	41,265.17
其他应付款	4,066,561.00	28,369,142.85	-	-	-	-	694,831.00	161,617.69	-	-	2,193,910.00	13,163.46	-	-
合计	59,974,608.88	418,394,866.45	132.69	1,037.03	667,279.02	597,748.55	6,189,662.00	1,439,715.38	19,013,940.00	1,218,793.55	2,488,104,797.93	14,928,628.78	5,307,549,608.00	1,592,264.88



(续上表)

项目名称	2018年12月31日									
	美元		欧元		港币		台币		韩元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,925,743.59	47,532,763.41	132.71	1,041.42	478,972.56	419,675.76	7,061,386.00	1,577,513.63	1,606,885,371.00	9,802,000.76
应收账款	22,314,574.93	153,149,390.66	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,440,435.80	9,885,998.98	-	-	-	-	-	-	25,040,000.00	152,744.00
短期借款	-	-	1,000,000.00	7,874,300.00	-	-	-	-	-	-
其他应付款	21,858.30	150,017.88	-	-	-	-	295,405.00	65,993.48	1,758,980.00	10,729.78
合计	30,702,612.62	210,718,170.93	1,000,132.71	7,875,341.42	478,972.56	419,675.76	7,356,791.00	1,643,507.11	1,633,684,351.00	9,965,474.54

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

## ②敏感性分析

于2019年12月31日，对于本集团以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、港币、欧元、韩元、台币和越南盾）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666.25万元（2018年12月31日：约人民币672.07万元）。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2,319.08万元（2018年12月31日：约人民币1,631.88万元）。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1,396.41万元（2018年12月31日：约人民币2.27万元）。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏硕贝德控股有限公司	惠州	贸易	5000.00万元	19.58	19.58

本公司最终控制方：朱坤华

### 2. 本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
惠州硕贝德电子有限公司	公司控股股东控制的公司
惠州硕贝德新材料技术有限公司	公司控股股东控制的公司
惠州硕贝德智控技术有限公司	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	实际控制人控制的公司
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	实际控制人间接联营的公司
惠州惠诚达五金制品有限公司	实际控制人间接合营的公司
惠州市硕贝德精工技术有限公司	实际控制人间接控制的公司
惠州爱镝威商贸有限公司	董事朱旭东间接控制的公司
惠州爱镝威电气有限公司	董事朱旭东任职的公司
李琴芳	实际控制人配偶
朱旭东	董事、实际控制人兄弟
朱旭华	实际控制人兄弟
杨品文	监事

注：杨品文于2019年11月22日被聘任为公司监事

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额
惠州硕贝德电子有限公司	采购货物	131,522.75	952,782.77
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	采购货物	-	2,410,422.61
惠州惠诚达五金制品有限公司	采购货物	-	22,988,298.92
深圳硕贝德精密技术股份有限公司	采购货物	9,253,386.11	39,246,278.00

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	销售货物	-	6,116,059.93
惠州惠诚达五金制品有限公司	销售货物	-	484,200.77
Speedlink Technology Inc.	转让研发	-	9,743,685.04
深圳硕贝德精密技术股份有限公司	销售货物	11,920,537.85	4,399,372.34
惠州市硕贝德精工技术有限公司	销售货物	-	1,702,455.90

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
惠州硕贝德电子有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	215,347.60	241,104.77
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	设备	-	194,236.00
惠州惠诚达五金制品有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	-	2,917,285.46
惠州惠诚达五金制品有限公司	设备	-	20,128,150.23
惠州硕贝德智控技术有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	534,294.62	173,484.79
惠州爱镒威商贸有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	-	50,464.38
惠州爱镒威电气有限公司	房屋建筑物（厂房、宿舍）	175,560.00	-

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏凯尔生物识别科技有限公司	6,960,000.00	2018/3/29	2019/1/27	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	7,847,300.00	2018/6/13	2019/6/12	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	10,000,000.00	2018/8/23	2019/2/22	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	25,000,000.00	2018/8/29	2019/7/2	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	15,000,000.00	2018/10/30	2019/10/29	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	25,000,000.00	2018/11/14	2019/11/13	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	19,000,000.00	2018/9/20	2019/3/19	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	100,000,000.00	2017/2/4	2020/2/3	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	150,000,000.00	2018/10/22	2023/10/21	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	50,000,000.00	2018/4/28	2021/4/28	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	61,000,000.00	2019/7/10	2022/7/9	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	30,000,000.00	2019/6/20	2020/2/20	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱坤华	200,000,000.00	2019/12/20	2020/12/20	否
李琴芳	30,000,000.00	2018/8/14	2028/8/14	否
西藏硕贝德控股有限公司	200,000,000.00	2019/12/20	2020/12/20	否
朱坤华、李琴芳	39,000,000.00	2019/2/22	2020/12/31	否

## (4) 本年无关联方资金拆借情况

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额
惠州市硕贝德精工技术有限公司	购买设备	2,415,140.71	-
西藏硕贝德控股有限公司	购买广东明业光电有限公司股权	-	58,365,000.00

## (6) 关键管理人员报酬

项目	2019年度发生额	2018年度发生额
关键管理人员报酬	4,276,200.00	3,317,444.00

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳硕贝德精密技术股份有限公司	-	-	445,457.82	22,272.89
	惠州硕贝德智控技术有限公司	293,618.63	14,680.93	-	-
	惠州爱镝威电气有限公司	186,532.50	9,326.63	-	-
预付款项	惠州硕贝德精密技术有限责任公司	1,206.93	-	-	-
其他应收款	惠州硕贝德智控技术有限公司	176,708.57	8,835.43	3,898.64	194.93
	惠州惠诚达五金制品有限公司	-	-	4,178,071.73	208,903.59
	惠州硕贝德电子有限公司	90,601.30	4,530.07	-	-
	Speedlink Technology Inc.	8,508,871.14	816,006.11	7,684,725.04	384,236.25
	杨品文	48.08	2.40	375,048.08	18,752.40

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	惠州惠诚达五金制品有限公司	-	295,626.19
	惠州硕贝德精密技术股份有限公司	-	37,622.44
	惠州硕贝德电子有限公司	13,091.19	437,039.35
	深圳硕贝德精密技术股份有限公司	176,699.87	-
其他应付款	惠州硕贝德新材料技术有限公司	5,000.00	-

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 资本承诺

2019年9月27日，公司与韩飞签订《东莞市合众导热科技有限公司之股权转让协议》，协议约定了东莞市合众导热科技有限公司（以下简称“东莞合众”）的业绩规划，即东莞合众2019-2021年扣除非经常损益后的净利润为400万元、1000万元、1800万元。同时约定了分为两期收购剩余35%股权。第一期收购：在东莞合众完成2019年规划业绩，且韩飞承诺东莞合众2020-2022年连续三年业绩不低于前述对应业绩规划（2022年承诺业绩不低于2021年）的前提下，公司同意于2020年10月31日前按韩飞2020年承诺业绩的7-9倍PE估值收购其持有东莞合众20%的股权。第二期收购：在东莞合众完成前述2020年规划业绩，且韩飞承诺东莞合众2021-2023年连续三年承诺业绩复合增长率不低于20%，且2021年承诺业绩不低于第一期收购时对应的承诺业绩的前提下，公司同意于2021年10月31日前按韩飞2021年承诺业绩的7-9倍PE估值收购其持有东莞合众15%的股权。

#### (2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019年12月31日	2018年12月31日
资产负债表日后第1年	6,050,184.85	4,749,708.85
资产负债表日后第2年	5,043,642.34	1,794,333.60
资产负债表日后第3年	2,256,509.98	1,613,733.60
以后年度	834,548.40	1,125,822.40
合计	14,184,885.57	9,283,598.45

## 2. 或有事项

截至2019年12月31日，本公司对苏州科阳光电科技有限公司（以下简称“苏州科阳”）有2笔贷款担保。其中一笔贷款担保金额为4,050万元，担保起始时间为2016年6月28日，到期时间为2019年6月27日，截至2019年12月31日，苏州科阳借款金额为3,000万元。另外一笔贷款担保金额为9,000万元，担保起始时间为2017年1月18日，到期时间为2024年1月17日，截至2019年12月31日，苏州科阳借款金额为7,370万元。苏州科阳控股母公司江苏大港股份有限公司，为本公司的该担保义务提供反担保承诺直至担保义务终止。公司积极促使苏州科阳向贷款银行提出申请，变更江苏科力半导体有限公司或其指定的第三方作为苏州科阳贷款的担保人，替代公司在关联担保中所作的担保义务和责任。如贷款银行不同意上述贷款担保人变更为江苏大港股份有限公司，且根据贷款合同的相关约定，因苏州科阳的控股股东、实际控制人发生变更要求公司提前归还贷款的，本公司不承担责任。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

(1) 2020年2月21日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《非公开发行A股股票预案》。本次非公开发行A股股票的发行对象范围为符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、保险机构投资者、信托投资公司、财务公司、合格境外机构投资者，以及符合中国证监会规定的其他法人、自然人或其他合格的投资者，发行对象不超过35名（含35名）。本次非公开发行股票募集资金总额不超过68,000.00万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将用于“5G基站及终端天线扩产建设项目”、“车载集成智能天线升级扩产项目”、“5G散热组件建设项目”和补充流动资金。

(2) 2020年2月28日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》。拟设立苏州硕贝德通讯技术有限公司（具体以工商注册的为准），注册资本5000万；以及拟设立苏州硕贝德创新研究院有限公司（具体以工商注册的为准），注册资本5000万。



(3) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

## 2. 利润分配情况

本公司2019年度利润分配预案为：以本公司现有总股本406,769,850股为基数，向全体股东每10股派发0.4元(含税)现金股利，合计派发16,270,794.00元，不送红股，不以公积金转增股本。该利润分配预案业经本公司第四届董事会第五次会议于2020年2月28日批准。

截至2020年2月28日，本公司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	2019年度	2018年度
终止经营收入 (A)	112,322,172.63	299,349,096.38
减：终止经营费用 (B)	113,743,658.90	288,087,598.82
终止经营利润总额 (C)	-1,421,486.27	11,261,497.56
减：终止经营所得税费用 (D)	-	-
经营活动净利润 (E=C-D)	-1,421,486.27	11,261,497.56
资产减值损失/(转回) (F)	-	-
处置收益总额 (G)	60,407,378.68	-
处置相关所得税费用 (H)	4,060,050.12	-
处置净利润 (I=G-H)	56,347,328.56	-
终止经营净利润 (J=E+F+I)	54,925,842.29	11,261,497.56
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	55,335,926.86	8,012,555.51
归属于少数股东的终止经营利润	-410,084.57	3,248,942.05
经营活动现金流量净额	44,068,696.81	-13,205,840.89
投资活动现金流量净额	60,962,775.00	-9,441,319.51
筹资活动现金流量净额	-19,646,929.21	17,854,510.57

说明：苏州科阳是一家国内领先的TSV封装企业，转让苏州科阳的控股权，符合公司“两个聚焦、一个强化”的发展战略。公司的业务重心将聚焦到天线射频及其相关领域，有利于公司集中各方资源，进一步发挥在天线射频及其相关领域的技术和市场优势，逐步降低公司非天线射频相关业务的比重，为公司致力于成为5G时代全球领先的天线射频部件供应商的战略目标打下坚实的基础。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	322,945,243.00	243,959,512.77
1至2年	423,393.00	9,376,506.01
2至3年	9,296,506.01	1,740,120.00
3至4年	1,740,120.00	-
合计	334,405,262.01	255,076,138.78

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,402,556.64	3.11	10,402,556.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	324,002,705.37	96.89	14,951,997.62	4.61	309,050,707.75
其中：应收客户货款	296,715,771.56	88.73	14,951,997.62	5.04	281,763,773.94
应收子公司货款	27,286,933.81	8.16	-	-	27,286,933.81
合计	334,405,262.01	100.00	25,354,554.26	7.58	309,050,707.75

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,482,556.64	4.11	10,482,556.64	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	244,593,582.14	95.89	11,105,283.96	4.54	233,488,298.18
其中：账龄组合	221,471,609.73	86.83	11,105,283.96	5.01	210,366,325.77
合并范围内的关联方	23,121,972.41	9.06	-	-	23,121,972.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	255,076,138.78	100.00	21,587,840.60	8.46	233,488,298.18

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018年12月31日			
	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	对方资不抵债
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	诉讼中
合计	10,482,556.64	10,482,556.64	100.00	-

于2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	220,837,540.36	11,041,877.02	5.00
1至2年	634,069.37	63,406.94	10.00
合计	221,471,609.73	11,105,283.96	5.01

## 于2019年12月31日，按单项计提坏账准备

名称	2019年12月31日			
	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	对方资不抵债
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	8,662,436.64	8,662,436.64	100.00	诉讼中
合计	10,402,556.64	10,402,556.64	100.00	-

## 于2019年12月31日，按组合计提坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	295,659,729.26	14,782,986.46	5.00
1-2年	421,972.93	42,197.29	10.00
2-3年	634,069.37	126,813.87	20.00
合计	296,715,771.56	14,951,997.62	5.04

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	21,587,840.60	-	21,587,840.60	3,766,713.66	-	-	25,354,554.26
合计	21,587,840.60	-	21,587,840.60	3,766,713.66	-	-	25,354,554.26

本期无金额重要的坏账准备收回或转回

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况

## (5) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额179,141,199.68元，占应收账款期末余额合计数的比例53.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,957,059.98元。

## (6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	607,002.47	1,110,222.22
其他应收款	68,868,573.39	52,935,623.63
合计	69,475,575.86	54,045,845.85

### (2) 应收利息

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金存款	607,002.47	1,110,222.22
合计	607,002.47	1,110,222.22

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	57,470,070.61	43,502,461.88
1至2年	12,448,220.48	10,781,656.15
2至3年	772,960.26	801,107.47
3至4年	200,756.90	154,152.97
4至5年	20,223.52	178,150.00
5年以上	644,824.80	486,674.80
合计	71,557,056.57	55,904,203.27

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
合并范围内关联方往来	46,857,224.59	6,051,794.20
股权转让款	-	16,615,942.86
租金水电费	8,861,656.07	19,090,566.72
借款	5,986,018.91	8,873,979.86
设备款	5,805,985.40	-
保证金	1,214,953.75	2,488,845.83
其他	2,831,217.85	2,783,073.80
合计	71,557,056.57	55,904,203.27

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	57,470,070.61	531,575.23	56,938,495.38
第二阶段	13,442,161.16	1,512,083.15	11,930,078.01
第三阶段	644,824.80	644,824.80	-
合计	71,557,056.57	2,688,483.18	68,868,573.39

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,470,070.61	0.92	531,575.23	56,938,495.38	-
其中：应收合并范围内关联方	46,838,566.02	-	-	46,838,566.02	-
应收其他款项	10,631,504.59	5.00	531,575.23	10,099,929.36	
合计	57,470,070.61	0.92	531,575.23	56,938,495.38	-

截至2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,442,161.16	11.25	1,512,083.15	11,930,078.01	-
其中：应收合并范围内关联方	18,658.57	-	-	18,658.57	-
应收其他款项	13,423,502.59	11.26	1,512,083.15	11,911,419.44	
合计	13,442,161.16	11.25	1,512,083.15	11,930,078.01	-

截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	644,824.80	100.00	644,824.80	-	-
其中：应收其他款项	644,824.80	100.00	644,824.80	-	-
合计	644,824.80	100.00	644,824.80	-	-

A1. 2019年12月31日，按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,631,504.59	531,575.23	5.00
1-2年	12,429,561.91	1,242,956.19	10.00
2-3年	772,960.26	154,592.05	20.00
3-4年	200,756.90	100,378.45	50.00
4-5年	20,223.52	14,156.46	70.00
5年以上	644,824.80	644,824.80	100.00
合计	24,699,831.98	2,688,483.18	10.88

B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	55,904,203.27	100.00	2,968,579.64	5.31	52,935,623.63
其中：账龄组合	33,236,466.21	59.45	2,968,579.64	8.93	30,267,886.57
无风险组合	16,615,942.86	29.72	-	-	16,615,942.86
合并范围内关联方 往来	6,051,794.20	10.83	-	-	6,051,794.20
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	55,904,203.27	100.00	2,968,579.64	5.31	52,935,623.63

## B1. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,834,724.82	1,041,736.24	5.00
1至2年	10,781,656.15	1,078,165.62	10.00
2至3年	801,107.47	160,221.49	20.00
3至4年	154,152.97	77,076.49	50.00
4至5年	178,150.00	124,705.00	70.00
5年以上	486,674.80	486,674.80	100.00
合计	33,236,466.21	2,968,579.64	8.93

## ④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,968,579.64	-	2,968,579.64	-	280,096.46	-	2,688,483.18
合计	2,968,579.64	-	2,968,579.64	-	280,096.46	-	2,688,483.18

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东明业光电有限公司	子公司往来	25,183,770.68	1年以内	35.19	-
东莞市合众导热科技有限公司	子公司往来	9,530,451.61	1年以内	13.32	-
惠州凯珑光电有限公司	租金水电费	8,385,476.75	0-2年	11.72	777,685.25
深圳硕贝德无线科技有限公司	股权转让款	7,094,979.60	1年以内	9.92	-
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	子公司往来	4,296,755.22	1年以内	6.00	-
合计		54,491,433.86	-	76.15	777,685.25

## ⑦于2019年12月31日，无涉及政府补助的其他应收款

## ⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## ⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债



## 3. 长期股权投资

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	270,096,075.01	-	270,096,075.01	381,168,145.01	-	381,168,145.01

对子公司投资情况如下：

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
苏州科阳光电科技有限公司	145,799,200.00	-	145,799,200.00	-	-	-
江苏凯尔生物识别科技有限公司	110,098,480.00	-	-	110,098,480.00	-	-
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	14,197,870.00	-	14,197,870.00	-	-	-
惠州市硕贝德科技创新研究院	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
苏州硕贝德通信科技有限公司	33,150,000.00	-	-	33,150,000.00	-	-
硕贝德国际（香港）有限公司	25,226,400.00	-	-	25,226,400.00	-	-
江苏硕贝德通讯科技有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-
广东明业光电有限公司	14,325,293.08	-	-	14,325,293.08	-	-
惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	-
东莞市合众导热科技有限公司	-	30,875,000.00	-	30,875,000.00	-	-
广州硕贝德无线科技有限公司	-	4,050,000.00	-	4,050,000.00	-	-
合计	381,168,145.01	58,925,000.00	169,997,070.00	270,096,075.01	-	-

**4. 营业收入和营业成本**

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	978,954,101.80	712,128,575.70	746,427,512.59	515,974,644.59
其他业务	8,478,975.92	8,534,658.21	32,499,167.40	20,642,790.56
合计	987,433,077.72	720,663,233.91	778,926,679.99	536,617,435.15

**5. 投资收益**

项目	2019年度	2018年度
转让长期股权投资产生的投资收益	38,448,823.16	-
合计	38,448,823.16	-

**十六、补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**

项目	2019年度	2018年度	说明
非流动资产处置损益	44,820,677.29	-222,355.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,768,776.82	24,509,057.11	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-3,947,493.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,421,579.18	-2,865,107.83	
非经常性损益总额	59,167,874.93	17,474,099.80	
减：非经常性损益的所得税影响数	8,862,267.34	2,097,293.80	
非经常性损益净额	50,305,607.59	15,376,806.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,209,479.22	3,184,659.01	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	49,096,128.37	12,192,146.99	

**2. 净资产收益率及每股收益****①2019年度**

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	15.09	0.23	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.11	-

## ②2018年度

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	10.38	0.15	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35	0.12	-

公司名称：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

日期：2020年02月28日