



惠州硕贝德无线科技股份有限公司

2015 年半年度报告全文

2015 年 08 月



## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人朱坤华、主管会计工作负责人李斌及会计机构负责人(会计主管人员)周荃声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	20
第五节 股份变动及股东情况 .....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录 .....	126



## 释 义

释义项	指	释义内容
硕贝德、本公司、公司	指	惠州硕贝德无线科技股份有限公司
股东大会	指	惠州硕贝德无线科技股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州硕贝德无线科技股份有限公司董事会
监事会	指	惠州硕贝德无线科技股份有限公司监事会
中兴光电子	指	无锡市中兴光电子技术有限公司
昆山凯尔	指	控股子公司，昆山凯尔光电科技有限公司
科阳光电	指	控股子公司，苏州科阳光电科技有限公司
韩国子公司	指	硕贝德韩国有限公司
台湾子公司	指	台湾硕贝德无线科技有限公司
报告期	指	2015年1月1日-2015年6月30日
天线	指	无线电波的发射或接收用的一种金属装置，是无线电设备中用来发射或接收电磁波
4G	指	“Fourth-Generation of Mobile Communication Standard”的简称，第四代移动
惠州凯尔	指	惠州凯尔光电有限公司
硕贝德电子	指	惠州硕贝德电子有限公司
中国证券监督管理委员会	指	中国证监会



## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	硕贝德	股票代码	300322
公司的中文名称	惠州硕贝德无线科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	硕贝德		
公司的外文名称（如有）	Huizhou Speed Wireless Technology Co. Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	SPEED		
公司的法定代表人	朱坤华		
注册地址	广东省惠州市东江高新区上霞片区 SX-01-02 号		
注册地址的邮政编码	516255		
办公地址	广东省惠州市东江高新区上霞片区 SX-01-02 号		
办公地址的邮政编码	516255		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.speed-hz.com">http://www.speed-hz.com</a>		
电子信箱	speed@speed-hz.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙文科	李长波
联系地址	广东省惠州市东江高新区上霞片区 SX-01-02 号	广东省惠州市东江高新区上霞片区 SX-01-02 号
电话	0752-2836716	0752-2836716
传真	0752-2836145	0752-2836145
电子信箱	speed@speed-hz.com	speed@speed-hz.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )



公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
-------------	------------

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	323,523,344.10	336,136,908.39	-3.75%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-26,865,241.45	24,681,399.09	-208.85%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-28,157,096.62	22,551,381.56	-224.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,156,096.81	41,288,930.08	16.63%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1188	0.1843	-35.54%
基本每股收益（元/股）	-0.07	0.11	-163.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.07	0.11	-163.64%
加权平均净资产收益率	-4.60%	4.60%	-9.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-4.82%	4.21%	-9.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,037,742,751.03	1,123,433,541.98	-7.63%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	547,859,087.00	583,491,644.89	-6.11%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.352	2.5919	-47.84%

#### 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-241,753.51	
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）	2,118,143.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,185.00	



减：所得税影响额	380,784.11	
少数股东权益影响额（税后）	270,936.01	
合计	1,291,855.17	—

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、技术与产品更新的风险

由于通讯行业的产品具有生命周期短、产品与技术升级快等特点，新技术、新工艺不断出现。同时，移动终端产品智能化与便携性的要求越来越高，对天线产品提出了更高的技术要求。若公司的技术与产品不能契合行业发展的趋势，缺乏适应性与先进性优势，将对公司的跨越式发展带来不确定性风险。公司在研发、制造方面整体的技术优势是保持公司核心竞争力的关键。为迎合市场需求，保持技术、产品的先进性，公司持续加大对研发的投入，特别是对前沿技术的研发投入，以站在行业技术的制高点，为客户提供个性化、一站式射频技术解决方案，不断提升自身的综合实力。



## 2、企业管理风险

近两年，公司经营规模、业务范围有所扩大，对外投资有所增加。公司在立足移动通讯终端天线主营业务的基础上，通过收购、参股、战略合作等多种形式进入半导体封装和传感器封装业务，这对企业管理体制、理念和方法等方面提出了更高的要求，如果公司管理水平不能及时适应公司现有经营模式发展的需要，将削弱公司的市场竞争力，存在企业管理风险。

应对措施：公司将进一步完善人力资源管理体系，加大人才引进力度，进一步完善激励与约束制度，积极落实第一批股票期权和限制性股票激励计划，积极探索股票增值权计划及员工持股计划，将公司利益和个人利益紧密统一。此外，加强公司内部审计、提升公司治理水平、提高企业信息化管理水平、保障母子公司之间信息对称，从而实现企业价值最大化。

## 3、股价波动风险

2015年6月中旬开始，中国资本市场遭遇了前所未有的非理性暴跌，投资者信心接连受挫，上市公司市值也受到严重影响。在此特别提醒广大投资者，注意股市风险。

基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的认可，切实保护广大投资者的权益，公司及董事、监事、高级管理人员积极响应中国证监会的文件精神，采取一系列措施维护资本市场稳定，同时全力做好生产经营，确保公司持续、稳定、健康发展。

## 4、发行股份及支付现金购买资产的审核风险

以光纤激光技术为基础的光纤连接组件行业、光纤激光器行业具有巨大的市场发展前景，为构建公司综合竞争优势，增强上市公司的持续盈利能力，2015年5月28日召开的第二届董事会第二十次会议及2015年6月16日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过了公司《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，2015年7月1日收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》，公司本次发行股份及支付现金购买资产方案尚需取得中国证监会的核准，公司本次发行股份及支付现金购买资产方案能否取得相关核准，以及最终取得核准的时间存在一定不确定性。对此，公司后续将根据中国证监会审核进程，积极推进此事项。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司以年初确定的经营目标为导向开展各项工作，稳步推进新产品研发、市场拓展、投资并购等方面的经营工作，有计划、有步骤地促使目标的实现。由于主要传统天线产品的市场竞争加大，公司主要客户订单同比下降；同时，部分子公司尚处于建设期或者市场开发阶段，大部分尚未产生效益，且各项费用较多，目前处于亏损状态。以上原因导致2015年半年度公司营业收入和净利润均出现一定程度下降。2015年上半年度公司实现营业收入32,352.33万元，较去年同期下降3.75%；实现归属于上市公司股东的净利润为-2,686.52万元，较去年同期下降208.85%。

为了扭转经营业绩下滑的局面，一方面公司将持续加强内部治理，优化内部结构，加强预算管理，有效控制经营费用的快速增长；另一方面公司将加大对各个子公司的资源整合力度，实现资源的合理调配，提高协同效应。

此外，公司充分利用资本市场实现外延发展，通过行业并购重组扩大公司业务范围，以提高公司的综合竞争力。公司拟以发行股份及支付现金的方式购买相关股东持有的深圳市杰普特电子技术有限公司96.40%的股权。有关事项详情请参见公司相关公告。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	323,523,344.10	336,136,908.39	-3.75%	
营业成本	248,579,220.48	253,857,447.99	-2.08%	
销售费用	7,958,032.62	5,095,566.49	56.18%	子公司昆山凯尔、苏州科阳、惠州凯尔销售增长，相关销售费用增长
管理费用	103,739,416.69	50,018,900.23	107.40%	生产规模扩大导致研发开发费用、期间费用增加，股权激励成本增加
财务费用	4,370,586.80	1,190,320.80	267.18%	借款增加，导致利息支出增加
所得税费用	-9,127,810.26	5,048,245.50	-280.81%	公司亏损，导致所得税费用减少
研发投入	40,573,948.77	28,573,745.94	42.00%	研发项目增加，研发费用增加



经营活动产生的现金流量净额	48,156,096.81	41,288,930.08	16.63%	
投资活动产生的现金流量净额	-68,935,742.08	-117,217,399.35	-41.19%	报告期机器设备的采购减少
筹资活动产生的现金流量净额	42,407,959.68	17,524,347.58	141.99%	借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	22,971,605.84	-57,801,931.24	-139.74%	报告期机器设备的采购减少,借款增加所致
货币资金	70,309,317.77	47,337,711.93	48.53%	1、本报告期新增短期借款;2、应收票据到期承兑;
应收票据	52,737,783.87	202,641,343.41	-73.97%	票据到期承兑
预付款项	13,704,415.19	7,363,652.31	86.11%	预付村料款增加
其他应收款	9,399,622.89	6,956,077.50	35.13%	公司业务发展的需要,备用金、借款、保证金增加所致。
其他流动资产	30,886,335.89	19,874,685.80	55.41%	1、母公司预缴企业所得税;2、子公司惠州凯尔筹建期购买固定资产尚未抵扣进项税额
可供出售金融资产	19,000,000.00	9,000,000.00	111.11%	公司新增对陕西增材制造创业投资基金(有限合伙)投资
在建工程	32,122,902.78	61,707,323.84	-47.94%	子公司苏州科阳厂房、机器设备,昆山凯尔机器设备等在建工程转为固定资产
长期待摊费用	22,459,257.68	9,921,062.33	126.38%	子公司惠州凯尔新增厂房装修、无尘车间设施
递延所得税资产	18,241,477.90	11,303,927.99	61.37%	1、主要因为母公司收到的政府补贴增加及股权激励成本增加,2、子公司苏州科阳、惠州凯尔亏损增加;
其他非流动资产	7,132,504.79	18,915,748.65	-62.29%	子公司惠州凯尔前期预付设备款,报告期内资产验收导致预付款项减少
短期借款	141,500,000.00	82,652,340.85	71.20%	本报告期新增短期借款
应付票据	50,976,561.22	93,361,650.78	-45.40%	1、母公司采购量减少,公司采购货款主要采取票据结算方式,相应应付票据减少;2、母公司到期票据兑付;
预收款项	1,220,189.82	2,168,809.58	-43.74%	预收款项实现销售
应付职工薪酬	11,731,636.54	8,906,638.61	31.72%	1、各子公司生产经营规模扩大相应增加人员;2、工资标准的上调。
应交税费	4,000,086.14	7,073,805.79	-43.45%	母公司报告期缴纳14年企业所得税
应付利息	31,244.44	139,855.58	-77.66%	报告期支付利息
应付股利	9,183,133.40		100.00%	新增尚未支付的14年部份红利
其他应付款	33,182,687.60	47,454,013.98	-30.07%	结算厂房工程款、设备款所致。
其他流动负债	8,045,359.91	52,783,673.59	-84.76%	报告期母公司未到期已背书的商业承兑汇票减少
股本	405,212,400.00	225,118,000.00	80.00%	资本公积转增资本所致。



资本公积	42,299,773.84	208,664,639.59	-79.73%	资本公积转增资本所致。
未分配利润	90,312,985.06	139,690,026.51	-35.35%	1、本报告期亏损；2、分派 14 年度现金红利
销售费用	7,958,032.62	5,095,566.49	56.18%	子公司昆山凯尔、苏州科阳、惠州凯尔销售增长，相关销售费用增长
管理费用	103,739,416.69	50,018,900.23	107.40%	生产规模扩大导致研发开发费用、期间费用增加，股权激励成本增加
财务费用	4,370,586.80	1,190,320.80	267.18%	本报告期增加短期借款导致利息支出增加，同时母公司本期募集资金减少导致利息收入减少
资产减值损失	-2,303,618.34	1,301,480.57	-277.00%	应收账款减少，坏账减备减少所致
减：营业外支出	242,053.51	139,534.24	73.47%	处置固定资产增加
减：所得税费用	-9,127,810.26	5,048,245.50	-280.81%	公司亏损，导致所得税费用减少

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

由于主要传统天线产品的市场竞争加大，公司主要客户订单同比下降；同时，部分子公司尚处于建设期或者市场开发阶段，大部分尚未产生效益，且各项费用较多，目前处于亏损状态。以上原因导致2015年上半年度公司营业收入和净利润均出现一定程度下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事无线通信终端天线的研发、生产及销售，主要产品为手机天线、笔记本电脑天线和无线接入点天线。最近三年，公司主营业务未发生重大变动。

公司立足移动通讯终端天线主营业务，在主营业务规模不断扩大的基础上，积极探索包括收购、参股、战略合作等多种形式的合作方式，完成半导体封装和传感器封装业务的布局，拓展公司业务范围，构筑综合竞争优势，实现主营业务的突破。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------



				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
手机天线	182,739,856.65	129,983,165.32	28.87%	-32.12%	-37.67%	6.34%
笔记本电脑天线	37,203,889.79	23,276,247.38	37.44%	4.97%	-9.50%	10.01%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前5大供应商或客户的变化情况

报告期公司前5大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期内公司前5大供应商采购总额为23,284.9405万元,占公司报告期内采购总额的比例从上年同期的47.07%下降到24.58%。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期内公司前五名客户销售额合计9932.94万元,占公司报告期内销售总额的比例从上年同期的59.21%下降至30.70%。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。



## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

序号	项目名称	进展情况	拟达到的目的	预计未来对公司发展的影响
1	基于金属工艺智能移动终端天线项目	目前处于天线通用性测试	实现金属边框智能移动终端天线产业化	优化产品结构
2	MIMO 天线相关系数研究	项目处于制样与调试阶段	提高传输质量，优化天线性能	增强核心竞争力
3	一种基于智能移动终端的可调谐天线技术	项目处于测试与验证阶段	优化天线性能	优化产品结构
4	基于带钢片材料精密模内注塑工艺的 LDS 天线技术	截止报告期末，该项目已验收	实现金属材料精密模内注塑工艺加 LDS 移动终端天线产业化	优化产品结构

## 8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

为顺应消费电子产品的发展需求，提升移动终端的无线通信功能，各厂商不断开发适应重量轻、体积小、灵敏度高、带宽广、多频带需求的新产品，手机内置天线、手机电视天线、笔记本电脑天线、数据卡天线、GPS 天线也逐渐配备到各种电子消费产品上。近年来，随着全球手机出货量的不断增长，尤其是以苹果为代表的智能手机的兴起，带动了全球移动终端天线行业进入到一个重要的发展机遇期，其中手机天线占据移动终端天线市场较大份额。手机天线中的LDS天线，可用激光技术将天线直接刻在手机机壳上，而获得更加轻薄的效果，成为高端智能手机的发展趋势。中国是全球手机最大的用户市场和最大的代工生产地，本土对手机天线需求旺盛，有着巨大的市场空间。与此同时，移动终端客户间、天线供应商间的竞争不断加剧。

硕贝德在面临机遇的同时也面临着市场竞争加剧的压力。公司通过长期的技术积累、先期产能建设及不断创新，有能力提供高性能、高质量的产品；通过有效配置、合理利用多地



的产能资源，确保快速响应、及时交付；通过不断完善的制造平台，提供高效的天线一体化服务，确保公司及全体股东利益最大化。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司成员围绕2015年度经营计划，扎实有效的做好日常经营，公司在日常管理上，重点做了以下工作：加大市场推广力度，调整公司管理结构；全面强化精益化生产管理模式，合理控制成本；进一步强化研发中心的建设，保证公司技术的领先地位；加强内部管理，进一步规范内控制度等。

公司持续加强科阳光电、凯尔光电的市场推广及自身的制造能力，以求实现与母公司在客户、产品的多方位、多元化的合力，争取早日为公司产生更大的规模效益。

加快外延式发展方面，截至报告期披露日，公司关于拟以发行股份及支付现金的方式收购杰普特的事项还在证监会受理中。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告第二节“公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”的相关内容。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,783.76
报告期投入募集资金总额	49.51
已累计投入募集资金总额	30,208.22
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	2,330



累计变更用途的募集资金总额比例	7.57%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、实际募集资金金额及资金到位时间经中国证券监督管理委员会证监许可字[2012]502 号文核准，公司于 2012 年 5 月向社会公众发行人民币普通股 2,334.50 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 14.30 元，共募集资金总额人民币 333,833,500.00 元，扣除发行费用人民币 25,995,871.70 元，实际募集资金净额为人民币 307,837,628.30 元。该项募集资金已于 2012 年 5 月 31 日全部到位，已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并出具深鹏所验字[2012]0123 号验资报告。2、报告期内直接投入募集资金项目 49.51 万元，累计使用募集资金 30,208.22 万元。截止到 2015 年 6 月 30 日，募集资金余额为 1,093.58 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
多制式高性能手机天线项目	否	11,727	11,727	0	11,849.92	101.05%	2013 年 11 月 30 日	367.37	4,831.1	是	否
精密宽频笔记本电脑天线项目	否	5,779	5,779	28	6,017.17	104.12%	2014 年 11 月 30 日	94.21	144.74	是	否
无线通信终端天线工程技术研发中心建设项目	是	5,131	5,131	21.51	4,815.13	93.84%	2014 年 12 月 31 日				否
承诺投资项目小计	--	22,637	22,637	49.51	22,682.22	--	--	461.58	4,975.84	--	--
超募资金投向											
投资昆山凯尔光电		4,326	4,326	0	4,326	100.00%		113.64	113.64	是	否
补充流动资金(如有)	--	3,200	3,200	0	3,200	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	7,526	7,526	0	7,526	--	--	113.64	113.64	--	--



合计	--	30,163	30,163	49.51	30,208.22	--	--	575.22	5,089.48	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	<p>①公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于以部分超募资金 1,600 万元永久补充流动资金的议案》，并经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过。②公司第二届董事会第二次临时会议审议通过了《关于使用超募资金与关联方共同投资凯尔光电暨关联交易的议案》，同意公司使用超募资金人民币 4,326 万元投资昆山凯尔光电科技有限公司（以下简称“凯尔光电”），投资完成后公司持有凯尔光电 61.8%的股权，凯尔光电成为公司控股子公司。该议案已经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。③公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司拟使用超募资金 1,600 万元永久补充公司日常经营所需的流动资金，且用于公司主营业务。该议案已经 2013 年度股东大会审议通过。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	<p>以前年度发生</p> <p>公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，并经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。关于变更部分募集资金用途具体内容如下：将无线通信终端天线工程技术研发中心建设项目建设内容和地点由仅建设惠州研发中心，调整为建设中国大陆研发中心和韩国研发中心。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	<p>以前年度发生</p> <p>公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，并经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。关于变更部分募集资金用途具体内容如下：将无线通信终端天线工程技术研发中心建设项目建设内容和地点由仅建设惠州研发中心，调整为建设中国大陆研发中心和韩国研发中心。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	经公司第一届董事会第十四次会议审议通过使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自										



	筹资金，自筹资金投入项目及金额的具体内容如下：公司以自筹资金预先投入多制式高性能手机天线项目的实际投资额为人民币 2,265.78 万元、投入精密宽频笔记本电脑天线项目的实际投资额为人民币 52.37 万元、投入无线通信终端天线工程技术研发中心建设项目的实际投资额为人民币 782.32 万元，合计实际投资额为人民币 3,100.47 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分募投项目节余资金永久补充流动资金的议案》，结合无线通信终端天线工程技术研发中心建设项目实际建设情况，该募投项目已达到预定可使用状态，同意将“无线通信终端天线工程技术研发中心建设项目”的节余资金及利息全部用于永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金用于补充其他与主营业务相关的营运资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
受让参股子公司无锡市中兴光电技术有限公司部分股权	2,000	0	0	100.00%	0	2015年05月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-23/1201049864.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-23/1201049864.PDF</a>



合计	2,000	0	0	--	0	--	--
----	-------	---	---	----	---	----	----

**3、对外股权投资情况****(1) 持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

公司报告期末持有金融企业股权。

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

适用  不适用

**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用



## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2015年3月9日召开的第二届董事会第十六次会议通过了《2014年度利润分配预案》，以2014年末总股本225,118,000股为基数，每10股派发1元(含税)现金股利分红，合计派发22,511,800.00元，并以资本公积转增股本，每10股转增8股，公司剩余未分配利润留待以后年度分配。该议案已经2015年4月9日召开的2014年度股东大会审议通过。本次权益分派的股权登记日为2015年6月1日，除权除息日为2015年6月2日。其中以每10股派发1元(含税)，现金股利分红分配的利润达到当年实现的可分配利润的47.07%，达到了《公司章程》中“以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%”的规定；以资本公积金向全体股东每10股转增8股，相应实收资本从22,511.8万元增至40,521.24万元，公司注册资本也由22,511.8万元变更40,521.24万元，公司于2015年7月2日取得了惠州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用



## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （一）股权激励实施情况

1、公司于2014年6月19日召开了第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案。监事会对本次获授股票期权与限制性股票的激励对象名单进行了核实，认为本次获授股票期权与限制性股票的激励对象的主体资格合法、有效。同时，独立董事就《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》发表了同意的独立意见。其后公司向中国证券监督管理委员会上报备案申请材料。



2、根据中国证监会的反馈意见，公司对《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》进行了修订，形成了《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并报中国证监会备案无异议。

3、公司于2014年8月1日召开了第二届董事会第九次临时会议和第二届监事会第六次临时会议，审议通过了《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要等相关议案。同时，独立董事就《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》发表了同意的独立意见。

4、公司于2014年8月19日召开了2014年第二次临时股东大会，审议通过了《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要等相关议案。

5、公司于2014年8月21日召开了第二届董事会第十一次临时会议和第二届监事会第八次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》等相关议案。公司独立董事发表了同意授予的独立意见。

6、2014年10月13日获得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券登记申报明细清单》，完成31人首次授予限制性股票109万股变动过户；2014年10月14日获得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券登记申报明细清单》，完成158人合计734.2万份股票期权的首次授予。

7、2015年6月2日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于调整〈公司股票期权与限制性股票激励计划（修订案）〉所涉股票期权授予数量、行权价格及预留股票期权、限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象一次性授予全部预留股票期权与限制性股票的议案》；公司独立董事发表了同意授予全部预留股票期权与限制性股票的独立意见；公司第二届监事会第十五次临时会议审议通过了《关于核实预留股票期权与限制性股票激励对象名单的议案》。本次一次性授予全部预留股票期权110.16万份与限制性股票51.3万股。

## （二）股权激励的影响

公司实施股票期权与限制性股票激励计划有利于建立健全公司长期、有效的激励约束机制，完善公司薪酬考核体系，进一步完善公司法人治理结构，通过充分调动公司董事、中高层管理人员和核心骨干的主动性和创造性，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，为股东带来更高效、更持久的回报。



#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

##### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

##### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

#### 五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用  不适用

###### (2) 承包情况

适用  不适用

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

##### 租赁情况说明

本公司子公司惠州凯尔光电有限公司于2015年6月23日与广州市康信融资租赁有限公司签订合同号KX-GZ-2015-06的售后回租租赁合同，将自己拥有的部分资产出售给广州市康信融资租赁有限公司，再从其处租回所售资产，同时每个季度支付租金。合同总价款为人民币3600万元，租赁期为两年。租赁期满后，惠州凯尔光电有限公司有权以人民币1元的留购价格对租



赁资产进行回购。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
科阳光电	2014 年 05 月 13 日	5,000		2,000	连带责任保证	3 年	否	否
科阳光电	2014 年 08 月 22 日	1,000		500	连带责任保证	3 年	否	否
昆山凯尔	2015 年 04 月 27 日	8,100		1,700	连带责任保证	3 年	否	否
昆山凯尔	2014 年 08 月 22 日	4,000		500	连带责任保证	3 年	否	否
惠州凯尔	2015 年 04 月 10 日	2,000		0	连带责任保证	2 年	否	否
惠州凯尔	2015 年 04 月 10 日	4,000		3,600	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				7,300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			24,100	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				8,300



子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
无									
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					0
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,100		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		7,300			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		24,100		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		8,300			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				15.15%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无					

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

**4、其他重大合同**

□ 适用 √ 不适用

**六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任	2015年06月19日	自首次授权之日起计算,60个月内的最后一个交易日当日止	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东惠州市金海贸易有限公司、实际控制人朱坤华、实际控制人兄弟朱旭东和朱旭华以及深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本次公开发行前其已持有的公司股份,也不由公司回购其持有的股份。	2011年04月26日	2012年6月8日至2015年6月8日	履行完毕
	董事(朱坤华、朱旭东、温巧夫、林盛忠、李斌)、监事(钟柱鹏、朱旭华)、高级管理人员(孙文科)、原监事会主席(邓志凌)	在其任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有本公司股份总数的25%;离职后半年内,不转让其所持有的本公司股份;在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不得转让其所持有的本公司股份;在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不得转让其所持有的本公司股份。	2011年04月26日	长期有效	截止报告期末,上述承诺人严格遵守承诺,其中原监事会主席邓志凌先生已经离任,其持有的全部公司股份以及未来如有新增持公司股份自2015年3月6日至2015年9月6日不得转让。
	朱坤华;惠州市金海贸易有限公司;朱旭东;朱旭华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2011年04月26日	长期有效	上述股东均遵守上述承诺,未发现违反上述承诺的情况。



其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、重大资产重组事项

公司于2015年5月28日召开第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案，拟通过发行股份及支付现金方式购买相关股东持有的深圳市杰普特电子技术有限公司96.40%的股权。2015年6月16日，公司召开2015年第二次临时股东大会审议通过了上述相关议案。公司向中国证监会提交了发行股份及支付现金购买并募集配套资金申请文件，并于2015年7月1日收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（151977号）。后续公司将配合中国证监会完成此次事项的审批工作。具体内容详见创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

### 2、股权激励事项

2015年6月2日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于调整〈公司股票期权与限制性股票激励计划（修订案）〉所涉股票期权授予数量、行权价格及预留股票期权、限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象一次性授予全部预留股票期权与限制性股票的



议案》；公司独立董事发表了同意授予全部预留股票期权与限制性股票的独立意见；公司第二届监事会第十五次临时会议审议通过了《关于核实预留股票期权与限制性股票激励对象名单的议案》。本次一次性授予全部预留股票期权110.16万份与限制性股票51.3万股。具体内容详见创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

### 3、董事、监事变更事项

2015年2月13日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于补选第二届董事会董事的议案》。吴荻先生因个人原因，申请辞去其所担任的公司董事职务，辞职后将不再担任公司任何职务，具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2014-036号公告。同意提名李斌先生为公司第二届董事会非独立董事候选人，提请股东大会审议。

2015年2月13日，公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于补选第二届监事会监事的议案》，邓志凌先生因工作变动原因，申请辞去公司监事和监事会主席职务，同意提名安雨轩先生为公司第二届监事会股东代表监事候选人，提请股东大会审议。

2015年3月6日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了以上议案，李斌先生正式担任公司董事会第二届董事，安雨轩先生正式担任第二届监事会监事。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	113,612,604	50.47%			90,890,083	-153,060,015	-62,169,932	51,442,672	12.70%
3、其他内资持股	113,612,604	50.47%			90,890,083	-153,060,015	-62,169,932	51,442,672	12.70%
其中：境内法人持股	80,608,684	35.81%			64,486,947	-145,095,631	-80,608,684	0	0.00%
境内自然人持股	33,003,920	14.66%			26,403,136	-7,964,384	18,438,752	51,442,672	12.70%
二、无限售条件股份	111,505,396	49.53%			89,204,317	153,060,015	242,264,332	353,769,728	87.30%
1、人民币普通股	111,505,396	49.53%			89,204,317	153,060,015	242,264,332	353,769,728	87.30%



三、股份总数	225,118,000	100.00%			180,094,400	0	180,094,400	405,212,400	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	-------------	---	-------------	-------------	---------

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

1、股份总数变动：因公司实施2014年度权益分派方案，以资本公积转增股本，每10股转增8股，合计转增18,009.44万股，该方案于2015年6月1日实施，公司总股份由22,511.8万股变更为40,521.24万股。

2、股东结构变动：自公司股票上市之日起已满三十六个月，部分限售股解禁：①本次解除限售股份的上市流通日期为2015年6月16日。②本次解除限售股份数量为173,936,401股，占公司股份总数的42.92%；实际可上市流通股份数量69,101,375股，占公司股份总数的17.05%。③本次申请解除股份限售的股东人数为5人，其中自然人股东3人，法人股东2人。（具体内容详见公司于2015年6月15日刊登在巨潮咨询上的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》）。

股份变动的的原因

适用  不适用

因公司实施2014年度权益分派方案，以资本公积转增股本，每10股转增8股，合计转增18,009.44万股，该方案于2015年6月1日实施，公司总股份由22,511.8万股变更为40,521.24万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2015年3月9日召开的第二届董事会第十六次会议通过了《2014年度利润分配预案》，2015年4月9日召开的2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2015年6月2日获得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《A股权益分派结果反馈》，完成2014年度权益分派股份变动过户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内公司股本总额因资本公积金转增股本，应按调整后的股本总额重新计算各列报



期间的每股收益（即调整以前年度的每股收益）。例如，上市公司在T年度内实施了每股送转C股的送股转增方案，T-1年度、T-2年度调整前每股收益分别为A和B，则在披露T年年报时，T-1年度、T-2年度的每股收益应分别按调整后的每股收益A/(1+C)和B/(1+C)列报。

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
惠州市硕贝德控股有限公司	75,808,684	136,455,631	60,646,947	0	首发限售届满	2015年6月8日
朱坤华	11,123,876	5,005,744	8,899,101	15,017,233	首发限售届满及高管锁定	2015年6月8日并且每年按上年末持有股份总数25%解禁
温巧夫	9,622,046	0	5,470,139	15,092,185	高管锁定以及限制性股票等待期	2015年8月21日后且每年按上年末持有股份总数25%解禁
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,800,000	8,640,000	3,840,000	0	首发限售届满	2015年6月8日
朱旭东	3,647,846	86,123	2,918,277	6,480,000	首发限售届满及高管锁定	2015年6月8日并且每年按上年末持有股份总数25%解禁
林盛忠	3,351,666	0	2,681,333	6,032,999	高管锁定以及限制性股票等待期	2015年8月21日后且每年按上年末持有股份总数25%解禁
吴荻	1,623,968	0	617,288	2,241,256	高管离职锁定半年	2015年9月6日
朱旭华	1,250,928	0	1,000,742	2,251,670	首发限售届满及高管锁定	2015年6月8日并且每年按上年末持有股份总数25%解禁
李斌	1,090,058	0	854,046	1,944,104	高管锁定以及限制性股票等待期	2015年8月21日后且每年按上年末持有股份总数25%解禁
孙文科	250,014	0	199,986	450,000	高管锁定以及限制性股票等待期	2015年8月21日后且每年按上年末持有股份总数25%解禁
邓志凌	159,740	0	205,635	365,375	高管离职锁定半年	2015年9月6日
钟柱鹏	93,778	0	52,072	145,850	高管锁定	每年按上年末持有股份总数25%解禁
王海波	50,000	0	40,000	90,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
杨强	50,000	0	40,000	90,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
朱杰	50,000	0	40,000	90,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告



陈东旭	40,000	0	32,000	72,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
蒋凯利	40,000	0	32,000	72,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
李国彪	40,000	0	32,000	72,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
罗卫东	40,000	0	32,000	72,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
俞斌	40,000	0	32,000	72,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
卜仁军	30,000	0	24,000	54,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
郭樟平	30,000	0	24,000	54,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
刘京骅	30,000	0	24,000	54,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
刘映华	30,000	0	24,000	54,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
吴永茂	30,000	0	24,000	54,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
许秀娟	30,000	0	24,000	54,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
周世杨	30,000	0	24,000	54,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
黄仕於	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
金昆	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
龙江	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
潘永辉	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
宿贵学	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
王文龙	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
夏沐春	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
叶金文	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
曾广锋	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
张运魁	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
张子飞	20,000	0	16,000	36,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
刘吉龙	10,000	0	8,000	18,000	限制性股票等待期	2015年8月21日后另行公告
合计	113,612,604	150,187,498	88,017,566	51,442,672	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								18,517	
持股 5%以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	



惠州市硕贝德控股有限公司	境内非国有法人	33.68%	136,455,631	60,646,947	0	136,455,631	质押	81,000,000
温巧夫	境内自然人	4.97%	20,122,913	8,943,517	15,092,185	5,030,728	质押	13,500,000
朱坤华	境内自然人	4.94%	20,022,977	8,899,101	15,017,233	5,005,744	质押	6,750,000
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.34%	9,501,003	4,222,668	0	9,501,003		
中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.27%	9,205,000	-647,032	0	9,205,000		
深圳市中和春生壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.13%	8,640,000	3,840,000	0	8,640,000		
林盛忠	境内自然人	1.75%	7,092,999	2,687,443	6,032,999	1,060,000	质押	5,906,998
朱旭东	境内自然人	1.62%	6,566,123	2,918,277	6,480,000	86,123	质押	6,480,000
李育章	境内自然人	1.55%	6,282,655	2,767,291	0	6,282,655		
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.00%	4,054,310	4,054,310	0	4,054,310		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>①2015年8月18日,公司控股股东惠州市金海贸易有限公司名称变更为“惠州市硕贝德控股有限公司”。</p> <p>②除惠州市硕贝德控股有限公司为公司控股股东、朱坤华和朱旭东为兄弟关系,以及中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金和中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金同属宝盈基金管理有限公司管理外,公司未知持股5%以上股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
惠州市硕贝德控股有限公司	136,455,631	人民币普通股	136,455,631					



中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	9,501,003	人民币普通股	9,501,003
中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	9,205,000	人民币普通股	9,205,000
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,640,000	人民币普通股	8,640,000
李育章	6,282,655	人民币普通股	6,282,655
温巧夫	5,030,728	人民币普通股	5,030,728
朱坤华	5,005,744	人民币普通股	5,005,744
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	4,054,310	人民币普通股	4,054,310
东北证券股份有限公司	3,822,712	人民币普通股	3,822,712
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	2,890,931	人民币普通股	2,890,931
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除惠州市硕贝德控股有限公司为公司控股股东、朱坤华和朱旭东为兄弟关系，以及中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金和中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金同属宝盈基金管理有限公司管理，公司未知前 10 名其他无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
朱坤华	董事长	现任	11,123,876	8,899,101	0	20,022,977				
朱旭东	董事	现任	3,647,846	2,918,277	0	6,566,123				
温巧夫	董事;总经理	现任	11,179,396	8,943,517	0	20,122,913	150,000			270,000
林盛忠	董事;副总经理	现任	4,405,556	3,524,445	-837,002	7,092,999	70,000			126,000
吴荻	董事;副总经理	离任	1,660,190	996,114	-415,048	2,241,256				
梁国智	董事	现任	0	0	0	0				
张圣平	独立董事	现任	0	0	0	0				
张钦宇	独立董事	现任	0	0	0	0				
孙进山	独立董事	现任	0	0	0	0				
邓志凌	监事	离任	202,986	162,389	0	365,375				
朱旭华	监事	现任	1,250,928	1,000,742		2,251,670				
钟柱鹏	监事	现任	108,038	86,430	-10,000	184,468				
李斌	董事;财务总监	现任	1,440,078	1,152,062	-129,980	2,462,160	40,000			72,000
孙文科	董事会秘书	现任	320,020	256,016	-9,036	567,000	40,000			72,000
安雨轩	监事	现任	0	0	0	0				
合计	--	--	35,338,914	27,939,093	-1,401,066	61,876,941	300,000	0	0	540,000

#### 2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
温巧夫	董事;总经理	现任	660,000				1,188,000



林盛忠	董事;副总经理	现任	363,000				653,400
李斌	董事;财务总监	现任	90,000				162,000
孙文科	董事会秘书	现任	80,000				144,000
合计	--	--	1,193,000	0	0	0	2,147,400

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李斌	董事、财务总监	被选举	2015年03月06日	选举
吴荻	董事	离职	2015年03月06日	个人原因
邓志凌	监事	任免	2015年03月06日	工作调动
安雨轩	监事	被选举	2015年03月06日	选举

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

2015年06月30日

单位：元



项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,309,317.77	47,337,711.93
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	52,737,783.87	202,641,343.41
应收账款	135,826,652.57	182,503,827.93
预付款项	13,704,415.19	7,363,652.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,399,622.89	6,956,077.50
买入返售金融资产		
存货	121,812,207.49	95,563,644.04
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,886,335.89	19,874,685.80
流动资产合计	434,676,335.67	562,240,942.92
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	19,000,000.00	9,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	455,685,612.92	401,105,321.95
在建工程	32,122,902.78	61,707,323.84
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		



油气资产		
无形资产	38,136,941.01	37,942,862.45
开发支出	7,187,510.68	8,196,144.25
商誉	3,100,207.60	3,100,207.60
长期待摊费用	22,459,257.68	9,921,062.33
递延所得税资产	18,241,477.90	11,303,927.99
其他非流动资产	7,132,504.79	18,915,748.65
非流动资产合计	603,066,415.36	561,192,599.06
资产总计	1,037,742,751.03	1,123,433,541.98
流动负债：		
短期借款	141,500,000.00	82,652,340.85
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,976,561.22	93,361,650.78
应付账款	124,836,471.27	141,041,213.94
预收款项	1,220,189.82	2,168,809.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,731,636.54	8,906,638.61
应交税费	4,000,086.14	7,073,805.79
应付利息	31,244.44	139,855.58
应付股利	9,183,133.40	
其他应付款	33,182,687.60	47,454,013.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,045,359.91	52,783,673.59
流动负债合计	384,707,370.34	435,582,002.70



非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,160,333.57	20,323,333.59
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,319,275.00	6,319,275.00
非流动负债合计	28,479,608.57	26,642,608.59
负债合计	413,186,978.91	462,224,611.29
所有者权益：		
股本	405,212,400.00	225,118,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,299,773.84	208,664,639.59
减：库存股	8,425,700.00	8,425,700.00
其他综合收益	-881,436.25	-896,385.56
专项储备		
盈余公积	19,341,064.35	19,341,064.35
一般风险准备		
未分配利润	90,312,985.06	139,690,026.51
归属于母公司所有者权益合计	547,859,087.00	583,491,644.89
少数股东权益	76,696,685.12	77,717,285.80
所有者权益合计	624,555,772.12	661,208,930.69
负债和所有者权益总计	1,037,742,751.03	1,123,433,541.98

法定代表人：朱坤华

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：周荃



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,004,543.00	24,391,761.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,583,693.20	193,703,977.23
应收账款	108,943,874.46	151,517,662.40
预付款项	9,591,349.63	6,425,396.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,593,183.04	7,280,895.51
存货	60,382,061.69	70,106,313.27
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,883,370.36	
流动资产合计	266,982,075.38	453,426,006.14
非流动资产：		
可供出售金融资产	19,000,000.00	9,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	245,130,901.93	171,130,901.93
投资性房地产		
固定资产	239,484,049.49	241,530,835.86
在建工程	27,872,645.04	25,768,606.44
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,377,714.02	17,916,374.86
开发支出	7,187,510.68	8,196,144.25
商誉		



长期待摊费用	6,427,258.48	7,222,671.39
递延所得税资产	7,618,141.45	5,262,540.36
其他非流动资产	2,444,410.27	1,000,437.55
非流动资产合计	573,542,631.36	487,028,512.64
资产总计	840,524,706.74	940,454,518.78
流动负债：		
短期借款	107,000,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,404,926.95	84,486,309.94
应付账款	62,578,060.01	114,298,130.14
预收款项	1,062,842.51	2,040,973.58
应付职工薪酬	7,125,930.00	6,305,981.00
应交税费	3,274,496.28	6,956,109.13
应付利息		99,522.23
应付股利	9,183,133.40	
其他应付款	8,512,338.01	4,269,335.06
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,916,999.11	52,783,673.59
流动负债合计	242,058,726.27	326,240,034.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		10,490,000.25
递延所得税负债	12,827,000.27	
其他非流动负债	6,319,275.00	6,319,275.00
非流动负债合计	19,146,275.27	16,809,275.25



负债合计	261,205,001.54	343,049,309.92
所有者权益：		
股本	405,212,400.00	225,118,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	43,328,302.20	207,838,165.40
减：库存股	8,425,700.00	8,425,700.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,341,064.35	19,341,064.35
未分配利润	119,863,638.65	153,533,679.11
所有者权益合计	579,319,705.20	597,405,208.86
负债和所有者权益总计	840,524,706.74	940,454,518.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	323,523,344.10	336,136,908.39
其中：营业收入	323,523,344.10	336,136,908.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	364,335,574.33	313,686,560.44
其中：营业成本	248,579,220.48	253,857,447.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,991,936.08	2,222,844.36
销售费用	7,958,032.62	5,095,566.49



管理费用	103,739,416.69	50,018,900.23
财务费用	4,370,586.80	1,190,320.80
资产减值损失	-2,303,618.34	1,301,480.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,812,230.23	22,450,347.95
加：营业外收入	2,185,628.80	2,398,498.29
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	242,053.51	139,534.24
其中：非流动资产处置损失	241,753.51	139,534.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-38,868,654.94	24,709,312.00
减：所得税费用	-9,127,810.26	5,048,245.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,740,844.68	19,661,066.50
归属于母公司所有者的净利润	-26,865,241.45	24,681,399.09
少数股东损益	-2,875,603.23	-5,020,332.59
六、其他综合收益的税后净额	14,949.31	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,949.31	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	14,949.31	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	14,949.31	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-29,725,895.37	19,661,066.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-26,850,292.14	24,681,399.09



归属于少数股东的综合收益总额	-2,875,603.23	-5,020,332.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	0.11
（二）稀释每股收益	-0.07	0.11

法定代表人：朱坤华

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：周荃

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	242,572,488.64	336,106,498.14
减：营业成本	173,787,812.23	253,865,490.22
营业税金及附加	1,991,936.08	2,222,844.36
销售费用	5,751,824.12	4,972,728.97
管理费用	77,597,427.89	37,064,207.99
财务费用	2,128,607.85	1,378,604.26
资产减值损失	-2,432,580.79	1,253,400.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,252,538.74	35,349,221.83
加：营业外收入	790,584.98	1,064,573.49
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	242,053.51	107,213.74
其中：非流动资产处置损失		107,213.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,704,007.27	36,306,581.58
减：所得税费用	-4,545,766.81	4,983,941.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,158,240.46	31,322,639.84
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		



1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-11,158,240.46	31,322,639.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	516,341,628.43	400,275,164.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	335,043.78	1,328,924.80
收到其他与经营活动有关的现金	4,452,164.44	15,840,240.17
经营活动现金流入小计	521,128,836.65	417,444,329.12
购买商品、接受劳务支付的现金	329,744,296.76	271,066,463.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		



支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	92,131,645.84	54,187,515.62
支付的各项税费	12,271,910.04	17,994,590.36
支付其他与经营活动有关的现金	38,824,887.20	32,906,830.06
经营活动现金流出小计	472,972,739.84	376,155,399.04
经营活动产生的现金流量净额	48,156,096.81	41,288,930.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,060.00	
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		91,296.31
投资活动现金流入小计	45,060.00	91,296.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,980,802.08	108,308,695.66
投资支付的现金	10,000,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	68,980,802.08	117,308,695.66
投资活动产生的现金流量净额	-68,935,742.08	-117,217,399.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		25,340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,340,000.00
取得借款收到的现金	126,500,000.00	65,140,260.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	126,500,000.00	90,480,260.00
偿还债务支付的现金	67,672,046.39	59,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,419,993.93	13,185,912.42
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		
筹资活动现金流出小计	84,092,040.32	72,955,912.42



筹资活动产生的现金流量净额	42,407,959.68	17,524,347.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,343,291.43	602,190.45
五、现金及现金等价物净增加额	22,971,605.84	-57,801,931.24
加：期初现金及现金等价物余额	47,337,711.93	171,373,473.46
六、期末现金及现金等价物余额	70,309,317.77	113,571,542.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	432,626,820.42	395,410,461.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,777,943.33	5,323,962.94
经营活动现金流入小计	436,404,763.75	400,734,424.19
购买商品、接受劳务支付的现金	262,490,920.36	261,999,164.35
支付给职工以及为职工支付的现金	60,212,691.01	50,349,525.25
支付的各项税费	11,834,953.38	16,800,871.21
支付其他与经营活动有关的现金	23,524,319.82	14,773,658.98
经营活动现金流出小计	358,062,884.57	343,923,219.79
经营活动产生的现金流量净额	78,341,879.18	56,811,204.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,060.00	
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	45,060.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,228,893.31	44,053,491.50
投资支付的现金	84,000,000.00	71,860,080.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	92,228,893.31	115,913,571.50
投资活动产生的现金流量净额	-92,183,833.31	-115,913,571.50
三、筹资活动产生的现金流量：		



吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	102,000,000.00	55,140,260.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	102,000,000.00	55,140,260.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	51,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,422,952.26	12,937,167.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,422,952.26	64,737,167.98
筹资活动产生的现金流量净额	36,577,047.74	-9,596,907.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	877,687.96	64,167.08
五、现金及现金等价物净增加额	23,612,781.57	-68,635,108.00
加：期初现金及现金等价物余额	24,391,761.43	131,040,683.55
六、期末现金及现金等价物余额	48,004,543.00	62,405,575.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库存	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	股	合收益	储备		险准备	利润			
一、上年期末余额	225,118,000.00				208,664,639.59	8,425,700.00	-896,385.56		19,341,064.35		139,690,026.51	77,717,285.80	661,208,930.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	225,118,000.00				208,664,639.59	8,425,700.00	-896,385.56		19,341,064.35		139,690,026.51	77,717,285.80	661,208,930.69
三、本期增减	180,094,				-166,364,		14,949,				-49,377,	-1,020.6	-36,653,



变动金额(减少以“-”号填列)	400.00				,865.75		31			041.45	00.68	158.57
(一) 综合收益总额							14,949.31			-26,865,241.45	-2,875,603.23	-29,725,895.37
(二) 所有者投入和减少资本					13,729,534.25						1,855,002.55	15,584,536.80
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,584,536.80							15,584,536.80
4. 其他					-1,855,002.55							-1,855,002.55
(三) 利润分配										-22,511,800.00		-22,511,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,511,800.00		-22,511,800.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	180,094,400.00				-180,094,400.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	180,094,400.00				-180,094,400.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												



4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	405,212,400.00				42,299,773.84	8,425,700.00	-881,436.25		19,341,064.35		90,312,985.06	76,696,685.12	624,555,772.12

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	112,014,000.00				300,138,070.20		15,068.20		12,636,349.05		103,064,273.10	46,452,823.18	574,320,583.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	112,014,000.00				300,138,070.20		15,068.20		12,636,349.05		103,064,273.10	46,452,823.18	574,320,583.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	113,104,000.00				-91,473,430.61	8,425,700.00	-911,453.76		6,704,715.30		36,625,753.41	31,264,462.62	86,888,346.96



列)													
(一) 综 000937 合 收益总额											54,531 ,868.7 1	-5,32 9,396. 11	48,291, 018.84
(二) 所有 者投入和 减少资本	1,090, 000.0 0				20,540 ,569.3 9	8,425 ,700. 00						36,59 3,858. 73	49,798, 728.12
1. 股东投 入的普通 股	1,090, 000.0 0				7,335, 700.00	8,425 ,700. 00						36,59 3,858. 73	36,593, 858.73
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本													
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额					12,378 ,395.2 0								12,378, 395.20
4. 其他					826,47 4.19								826,47 4.19
(三) 利润 分配									6,704,7 15.30		-17,90 6,115. 30		-11,201 ,400.00
1. 提取盈 余公积									6,704,7 15.30		-6,704 ,715.3 0		
2. 提取一 般风险准 备													
3. 对所有 者(或股 东)的分配											-11,20 1,400. 00		-11,201 ,400.00
4. 其他													
(四) 所有 者权益内 部结转	112,01 4,000. 00				-112,0 14,000 .00								
1. 资本公 积转增资 本(或股 本)	112,01 4,000. 00				-112,0 14,000 .00								



2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	225,118,000.00				208,664,639.59	8,425,700.00	-896,385.56		19,341,064.35		139,690,026.51	77,717,285.80	661,208,930.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,118,000.00				207,838,165.40	8,425,700.00			19,341,064.35	153,533,679.11	597,405,208.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,118,000.00				207,838,165.40	8,425,700.00			19,341,064.35	153,533,679.11	597,405,208.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,094,400.00				-164,509,863.20					-33,670,040.46	-18,085,503.66
（一）综合收益总额										-11,158,240.46	-11,158,240.46



(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配					15,584,536.80						-22,511,800.00	-6,927,263.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配					15,584,536.80						-22,511,800.00	-6,927,263.20
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	180,094,400.00				-180,094,400.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,094,400.00				-180,094,400.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	405,212,400.00				43,328,302.20	8,425,700.00			19,341,064.35	119,863,638.65	579,319,705.20	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							



一、上年期末余额	112,014,000.00				300,138,070.20				12,636,349.05	104,392,641.36	529,181,060.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	112,014,000.00				300,138,070.20				12,636,349.05	104,392,641.36	529,181,060.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	113,104,000.00				-92,299,904.80	8,425,700.00			6,704,715.30	49,141,037.75	68,224,148.25
（一）综合收益总额										67,047,153.05	67,047,153.05
（二）所有者投入和减少资本	1,090,000.00				19,714,095.20	8,425,700.00					12,378,395.20
1. 股东投入的普通股	1,090,000.00				7,335,700.00	8,425,700.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,378,395.20						12,378,395.20
4. 其他											
（三）利润分配									6,704,715.30	-17,906,115.30	-11,201,400.00
1. 提取盈余公积									6,704,715.30	-6,704,715.30	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,201,400.00	-11,201,400.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	112,014,000.00				-112,014,000.00						



1. 资本公积 转增资本 (或股本)	112,014,0 00.00				-112,014 ,000.00						
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项 储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期 末余额	225,118,0 00.00				207,838, 165.40	8,425,7 00.00			19,341, 064.35	153,533, 679.11	597,405, 208.86

### 三、公司基本情况

#### 公司概况

公司名称：惠州硕贝德无线科技股份有限公司

英文名称：Huizhou Speed Wireless Technology Co. Limited

公司住所：广东省惠州市东江高新区上霞片区SX-01-02号

法定代表人：朱坤华

注册资本：人民币40521.24万元

实收资本：人民币40521.24万元

公司类型：股份有限公司(上市)

企业法人营业执照注册号：441300400032479

组织机构代码：75837290-6

本公司2015年上半年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。公司本报告期合并范围与2014年期末一致，详见本附注八“合并范围的变更”。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事计算机、通信和其他电子设备制造业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、27“收入”、20（2）“研究开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。**

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始



确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。



## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧



失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。



当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法



编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

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



实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

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



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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为一个营业周期。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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



若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益



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

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负



债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

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

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；其他经确认不能收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**12、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转



让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本



与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用



权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构



成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2006年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位



实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

不适用

#### 15、固定资产

##### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.5%
无尘车间	年限平均法	10	10.00%	9%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9%
检测测试设备	年限平均法	10	10.00%	9%
办公设备	年限平均法	5	10.00%	18%
运输设备	年限平均法	8	10.00%	11.25%

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

**16、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

**17、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。



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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。



## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预



计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的未设定受益计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给



予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。



## 23、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的



权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一方在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能



通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成



本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有



者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。



与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及



递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额



分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及劳务收入	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	应纳税营业额	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
纳税主体名称	所得税税率
惠州硕贝德无线科技股份有限公司	15%
昆山凯尔光电科技有限公司	15%
惠州凯尔光电有限公司	25%



惠州硕贝德电子有限公司	25%
苏州科阳光电科技有限公司	25%
硕贝德（韩国）有限公司	10%
硕贝德（台湾）有限公司	17%

## 2、税收优惠

公司 2012 年 9 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201244000041，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，公司自 2012 年度-2014 年度企业所得税税率为 15%。

报告期内，公司积极推进该证书的重新认定工作，已向相关部门递交了相关申请材料。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	222,954.84	69,498.60
银行存款	63,805,030.37	45,414,261.25
其他货币资金	6,281,332.56	1,853,952.08
合计	70,309,317.77	47,337,711.93
其中：存放在境外的款项总额	5,627,305.22	11,415,587.23

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,470,955.06	98,290,089.26
商业承兑票据	19,266,828.81	104,351,254.15
合计	52,737,783.87	202,641,343.41



## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,757,241.34	0.00
商业承兑票据		5,938,934.91
合计	1,757,241.34	5,938,934.91

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,212,774.42	100.00%	7,386,121.85	5.16%	135,826,652.57	192,125,484.96	99.97%	9,621,657.03	5.00%	182,503,827.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						52,585.91	0.03%	52,585.91	100.00%	0.00
合计	143,212,774.42	100.00%	7,386,121.85		135,826,652.57	192,178,070.87	100.00%	9,674,242.94		182,503,827.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	143,184,866.66	7,382,899.75	5.16%
1年以内小计	143,184,866.66	7,382,899.75	5.16%
1至2年	23,594.58	2,359.46	10.00%
2至3年	4,313.18	862.64	20.00%
合计	143,212,774.42	7,386,121.85	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：



适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 706,703.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,994,824.13 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
江苏锐合电子有限公司	52,585.91

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏锐合电子有限公司	货款	52,585.91	关门停业，无可执行财产		否
合计	--	52,585.91	--	--	--

应收账款核销说明：

据法院相关判决，江苏锐合已关门停业，无可执行财产，因此对其应收账款进行核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备年末余额
第一名	非关联方	10,642,430.24	1年内	7.43%	532,121.51
第二名	非关联方	8,910,877.06	1年内	6.22%	445,543.85
第三名	非关联方	6,644,582.65	1年内	4.64%	332,229.13
第四名	非关联方	5,802,846.95	1年内	4.05%	290,142.35
第五名	非关联方	5,240,445.23	1年内	3.66%	262,022.26
合计	--	37,241,182.13	--	26.00%	1,862,059.10

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,699,115.19	99.96%	7,360,531.35	99.96%
1至2年	5,300.00	0.04%	3,120.96	0.04%
合计	13,704,415.19	--	7,363,652.31	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,110,644.30	1年以内	未满足结转条件
第二名	非关联方	2,340,478.79	1年以内	未满足结转条件
第三名	非关联方	1,835,827.74	1年以内	未满足结转条件
第四名	非关联方	1,569,141.20	1年以内	未满足结转条件
第五名	非关联方	323,256.60	1年以内	未满足结转条件
合计	--	11,179,348.63	--	--

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,914,670.84	100.00%	515,047.95	5.19%	9,399,622.89	7,540,343.01	100.00%	584,265.51	7.75%	6,956,077.50
合计	9,914,670.84	100.00%	515,047.95	5.19%	9,399,622.89	7,540,343.01	100.00%	584,265.51	7.75%	6,956,077.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例



1年以内分项			
其中：6个月以内	7,965,955.91	398,297.80	5.00%
7-12个月	1,562,426.77	78,121.33	5.00%
1年以内小计	9,528,382.68	476,419.13	5.00%
1至2年	386,288.16	38,628.82	10.00%
合计	9,914,670.84	515,047.95	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 129,026.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 198,243.81 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保费、公积金	2,576,546.00	715,556.34
押金、保证金	3,514,373.12	2,783,699.68
员工借款	3,476,561.33	3,725,576.93
其他	347,190.39	315,510.06
合计	9,914,670.84	7,540,343.01

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	员工借款	1,736,687.37	1年以内	17.52%	86,834.37
第二名	保证金	1,263,000.00	1年以内	12.74%	63,150.00
第三名	员工借款	400,000.00	1年以内	4.03%	20,000.00



第四名	员工借款	354,508.94	1 年以内	3.58%	17,725.45
第五名	往来款	252,035.56	1 年以内	2.54%	12,601.78
合计	--	4,006,231.87	--	40.41%	200,311.60

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	18,361,209.01	1,851,751.63	16,509,457.38	15,058,099.91	1,851,751.63	13,206,348.28
在产品	20,408,622.27		20,408,622.27	15,266,985.11		15,266,985.11
库存商品	41,485,315.16	1,776,625.30	39,708,689.86	39,516,639.27	1,776,625.30	37,740,013.97
发出商品	45,311,466.69	126,028.71	45,185,437.98	29,476,325.39	126,028.71	29,350,296.68
合计	125,566,613.13	3,754,405.64	121,812,207.49	99,318,049.68	3,754,405.64	95,563,644.04

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,851,751.63					1,851,751.63
库存商品	1,776,625.30					1,776,625.30
发出商品	126,028.71					126,028.71
合计	3,754,405.64					3,754,405.64

无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	26,993,968.49	19,874,685.80
预缴企业所得税	3,892,367.40	
合计	30,886,335.89	19,874,685.80



## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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：	19,000,000.00		19,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
按成本计量的	19,000,000.00		19,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	19,000,000.00		19,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
无锡市中兴光电技术有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00						
陕西省3D打印创业投资基金(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00						
合计	9,000,000.00	10,000,000.00		19,000,000.00					--	

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	127,726,405.60	233,561,383.26	57,188,547.18	4,510,454.43	36,204,435.20	459,191,225.67
2. 本期增加金额	4,437,325.10	64,838,746.83	2,932,358.63	218,952.14	1,891,408.92	74,318,791.62
(1) 购置	30,045.00	32,538,708.15	1,968,371.13	218,952.14	1,891,408.92	36,647,485.34
(2) 在建工程转入	4,407,280.10	32,300,038.68	963,987.50			37,671,306.28
(3) 企业合并增加						



3. 本期减少金额			248,223.15		114,367.97	362,591.12
(1) 处置或报废			248,223.15		114,367.97	362,591.12
4. 期末余额	132,163,730.70	298,400,130.09	59,872,682.66	4,729,406.57	37,981,476.15	533,147,426.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,527,539.69	27,901,255.79	16,640,981.96	1,063,632.72	4,952,493.56	58,085,903.72
2. 本期增加金额	2,880,546.72	11,586,677.14	2,577,728.74	268,151.84	2,161,461.69	19,474,566.13
(1) 计提	2,880,546.72	11,586,677.14	2,577,728.74	268,151.84	2,161,461.69	19,474,566.13
3. 本期减少金额		23,484.46			75,172.14	98,656.60
(1) 处置或报废		23,484.46			75,172.14	98,656.60
4. 期末余额	10,408,086.41	39,464,448.47	19,218,710.70	1,331,784.56	7,038,783.11	77,461,813.25
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	121,755,644.29	258,935,681.62	40,653,971.96	3,397,622.01	30,942,693.04	455,685,612.92
2. 期初账面价值	120,198,865.91	205,660,127.47	40,547,565.22	3,446,821.71	31,251,941.64	401,105,321.95

**(2) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科阳厂房	41,709,481.08	办理中

**10、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东江高新科技工业园三期工程(厂房A、1#宿舍)	22,756,839.09		22,756,839.09	19,688,812.99		19,688,812.99
3D封装设备	890,578.30		890,578.30	32,293,325.59		32,293,325.59
硕贝德分公司暗室	5,115,805.95		5,115,805.95	6,079,793.45		6,079,793.45
无尘室	2,463,924.25		2,463,924.25	2,346,903.49		2,346,903.49
设备	344,473.14		344,473.14	489,025.27		489,025.27
办公室装修	551,282.05		551,282.05	809,463.05		809,463.05
合计	32,122,902.78		32,122,902.78	61,707,323.84		61,707,323.84



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
东江高新科技工业园三期工程(厂房A、1#宿舍)	22,592,499.23	19,688,812.99	3,068,026.10			22,756,839.09		99.90%				其他
3D 封装设备	77,010,746.54	32,293,325.59	4,581,921.91	35,984,669.20		890,578.30		95.8%				其他
合计	99,603,245.77	51,982,138.58	7,649,948.01	35,984,669.20		23,647,417.39	--	--				--

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,867,101.81	5,236,500.00	7,233,265.45	2,492,095.24	45,828,962.50
2. 本期增加金额		120,000.00	1,574,448.21	578,209.12	2,272,657.33
(1) 购置		120,000.00	55,128.21	578,209.12	753,337.33
(2) 内部研发			1,519,320.00		1,519,320.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	30,867,101.81	5,356,500.00	8,807,713.66	3,070,304.36	48,101,619.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,669,164.42	267,282.24	4,018,480.80	931,172.59	7,886,100.05
2. 本期增加金额	308,671.02	265,047.32	1,300,339.82	204,520.61	2,078,578.77
(1) 计提	308,671.02	265,047.32	1,300,339.82	204,520.61	2,078,578.77
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,977,835.44	532,329.56	5,318,820.62	1,135,693.20	9,964,678.82
三、减值准备					



四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,889,266.37	4,824,170.44	3,488,893.04	1,934,611.16	38,136,941.01
2. 期初账面价值	28,197,937.39	4,969,217.76	3,214,784.65	1,560,922.65	37,942,862.45

本期末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 5.27%。

## 12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
基于金属工艺智能移动终端天线项目	6,066,607.41	187,751.15					6,254,358.56
基于带钢片材料精密模内注塑工艺的LDS天线技术	1,366,213.72	153,106.28			1,519,320.00		
一种基于智能移动终端的可调谐天线技术	342,423.62	62,032.00					404,455.62
MIMO 天线相关系数研究	420,899.50	107,797.00					528,696.50
合计	8,196,144.25	510,686.43			1,519,320.00		7,187,510.68

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下合并科阳光电形成商誉	1,485,540.71					1,485,540.71
非同一控制下合并昆山凯尔形成商誉	1,614,666.89					1,614,666.89
合计	3,100,207.60					3,100,207.60

## 14、长期待摊费用

单位：元



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,748,385.07	2,247,271.51	1,446,441.27		10,549,215.31
专有技术共享费	172,677.26		42,787.31		129,889.95
工程		11,879,145.30	98,992.88		11,780,152.42
合计	9,921,062.33	14,126,416.81	1,588,221.46		22,459,257.68

## 15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	11,655,575.44	1,958,215.74	14,012,914.09	2,274,728.89
可抵扣亏损	31,298,645.71	7,831,439.00	12,562,425.80	3,140,606.45
递延收益	22,160,333.57	4,257,383.36	20,323,333.59	4,031,833.37
股份支付	27,962,932.00	4,194,439.80	12,378,395.20	1,856,759.28
合计	93,077,486.72	18,241,477.90	59,277,068.68	11,303,927.99

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	93,077,486.72	18,241,477.90	59,277,068.68	11,303,927.99

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,432,494.60	5,918,930.21
合计	10,432,494.60	5,918,930.21

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	4,513,564.39		



2019	5,127,633.56	5,127,633.56	
2018	791,296.65	791,296.65	
合计	10,432,494.60	5,918,930.21	--

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	7,132,504.79	18,915,748.65
合计	7,132,504.79	18,915,748.65

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	34,500,000.00	32,652,340.85
信用借款	107,000,000.00	50,000,000.00
合计	141,500,000.00	82,652,340.85

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	544,918.81	1,455,146.98
银行承兑汇票	50,431,642.41	91,906,503.80
合计	50,976,561.22	93,361,650.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	124,609,091.68	140,973,675.72
1 至 2 年	227,379.59	67,538.22
2 至 3 年		
3 至 4 年		



合计	124,836,471.27	141,041,213.94
----	----------------	----------------

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,080,251.82	2,090,065.58
1至2年	135,900.00	78,744.00
2至3年	4,038.00	
合计	1,220,189.82	2,168,809.58

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,817,260.51	94,116,799.43	91,300,859.33	11,633,200.61
二、离职后福利-设定提存计划	89,378.10	3,195,976.71	3,186,918.88	98,435.93
合计	8,906,638.61	97,312,776.14	94,487,778.21	11,731,636.54

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,774,646.66	87,573,583.59	84,762,113.45	11,586,116.80
2、职工福利费		3,029,988.64	3,029,988.64	
3、社会保险费	42,613.85	1,858,644.19	1,854,174.23	47,083.81
其中：医疗保险费	42,470.65	1,644,039.22	1,639,598.65	46,911.22
工伤保险费	71.60	183,751.00	183,676.98	145.62
生育保险费	71.60	30,853.97	30,898.60	26.97
4、住房公积金		1,439,383.00	1,439,383.00	
5、工会经费和职工教育经费		215,200.01	215,200.01	
合计	8,817,260.51	94,116,799.43	91,300,859.33	11,633,200.61

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	55,093.85	2,938,392.15	2,933,650.17	59,835.83
2、失业保险费	34,284.25	257,584.56	253,268.71	38,600.10
合计	89,378.10	3,195,976.71	3,186,918.88	98,435.93

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,746,039.94	371,274.72
营业税	180,508.76	180,508.76
企业所得税		5,480,157.92
个人所得税	977,693.02	204,573.73
城市维护建设税	297,059.72	419,428.21
教育费附加	207,211.51	299,591.58
土地使用税	163,246.27	47,022.67
印花税	18,873.78	49,398.76
房产税	404,479.14	
堤围费		21,849.44
其他	4,974.00	
合计	4,000,086.14	7,073,805.79

**23、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	31,244.44	139,855.58
合计	31,244.44	139,855.58

**24、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,183,133.40	
合计	9,183,133.40	

**25、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备、工程款	27,747,002.43	42,539,482.41
中介费、押金、未付员工报销款等	5,435,685.17	4,914,531.57
合计	33,182,687.60	47,454,013.98

**26、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票激励对象认购股票款	2,106,425.00	2,106,425.00
已背书转让但未到期的商业承兑汇票	5,938,934.91	50,677,248.59
合计	8,045,359.91	52,783,673.59

**27、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,323,333.59	3,000,000.00	1,163,000.02	22,160,333.57	收到与资产相关的政府补助
合计	20,323,333.59	3,000,000.00	1,163,000.02	22,160,333.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
内置式 AP 组合天线技术改造项目	260,000.14		19,999.98		240,000.16	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	202,500.00		15,000.00		187,500.00	与资产相关



多制式高性能手机天线项目	2,816,666.78		199,999.98		2,616,666.80	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	2,625,000.00		150,000.00		2,475,000.00	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	4,050,000.00		225,000.00		3,825,000.00	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	297,500.00		15,000.00		282,500.00	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	238,333.33		13,000.02		225,333.31	与资产相关
无尘车间项目扶持资金	9,833,333.34		500,000.04		9,333,333.30	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		3,000,000.00	25,000.00		2,975,000.00	与资产相关
合计	20,323,333.59	3,000,000.00	1,163,000.02		22,160,333.57	--

## 其他说明：

①2011年3月，根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局文件《关于下达2010年惠州市技术改造专项资金项目计划的通知（惠市经信[2010]794号）》，公司收到惠州市惠城区财政局拨付“内置式AP组合天线技术改造项目”专项资金40万元，用于购置检测设备。本期转销19,999.98元。

②2011年9月，根据惠州市科学技术局、惠州市惠城区科学技术局“惠州市科技计划项目合同书惠市科字【2010】35号，公司收到惠州市惠城区财政局拨付“惠州市移动通信终端天线工程技术研究中心项目”经费30万元，用途为项目所用的检测设备购置费。本期转销15,000.00元。

③公司2012年4月20日收到“用于多制式高性能手机天线项目”政府补助资金400万元，用于新建厂房10000平方米，购置生产、试验、检测和研发主要设备仪器（文号：粤发改高技术(2011)477号，惠州市发展和改革委员会、惠州市经济和信息化局“惠市发改[2011]381号”）。本期转销199,999.98元。

④2012年10月，根据惠州仲恺高新区财政局、惠州仲恺高新区经济发展局文件惠仲财工[2013]67号，公司收到惠州市惠城区财政局拨付“基于注塑一体成型工艺的智能手机天线技术改造”经费300万元，用途为项目所用的检测设备购置费。本期转销150,000.00元。

⑤2014年1月，根据惠州市发展和改革委员会、惠州市经济和信息化局文件惠市发改密[2013]13号，公司收到惠州仲恺高新技术产业开发区财政局拨付“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”经费450万元，用途为项目利用现有厂房5000平方米，购置研发、生产、试验及检测设备共60台（套），研究LDS镭雕技术，开发移动通信系统的小型移动终端天线。本期转销225,000.00元。

⑥2014年12月12日，根据惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局、惠州仲恺高新技术产业开发区财政局文件惠仲经发[2014]136号，公司收到惠州仲恺高新技术产业开发区财政局拨付“2014年仲恺高新区技术改造专项资金”的经费30万元，用途为项目所用的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。本期转销15,000.00元。

⑦2014年1月23日，根据惠州仲恺高新区财政局《关于下达2010年惠州市技术改造专项资金预算指标的通知（惠市经信[2013]203号）》，公司收到惠州仲恺高新技术产业开发区财政局拨付“2013年仲恺高新区技术改造专项资金”的经费26万元，用途为项目所用的基于智能移动终端边框及金属外壳环境的天线技术改造。本期转销13,000.02元。

⑧2014年1月、3月，根据苏州相城经济开发区管委会与惠州硕贝德无线科技股份有限公司及苏州科阳光电科技有限公司签署的《投资备忘录》，苏州科阳光电科技有限公司投资2700万元建设产能达到晶圆6000片/月的洁净车间，苏州相城经济开发区管委会为此给予苏州科阳光电科技有限公司1000万元扶持资金。本期转销500,000.04元。上述项目专用资金分别按10年转入当期营业外收入中。

⑨2015年6月，根据惠州市财政局《关于下达2014年省级产业结构调整专项资金的通知（惠财工[2015]71号）》，公司收到惠州仲恺高新技术产业开发区财政局拨付“2014年省级产业结构调整专项资金”的经费300万元，用途为项目所用的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。本期转销25,000.00元

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票激励对象认购股票款	6,319,275.00	6,319,275.00
合计	6,319,275.00	6,319,275.00

其他说明：

截止2015年6月30日，公司已经授予但尚未解锁的限制性人民币普通股余额109万股，按回购价格计算的库存股金额为8,425,700.00元，限制性股票锁定期为4年，2014年确认其他非流动负债6,319,275.00元。



## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,118,000.00			180,094,400.00		180,094,400.00	405,212,400.00

其他说明：

公司实施2014年度利润分配及资本公积转增股本方案，每10股转增8股，注册资本由22,511.8万股变为40,521.24万股。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	195,459,770.20		180,094,400.00	15,365,370.20
其他资本公积	13,204,869.39	15,584,536.80	1,855,002.55	26,934,403.64
合计	208,664,639.59	15,584,536.80	181,949,402.55	42,299,773.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年4月9日公司股东大会决议实施了2014年度年度权益分派方案以资本公积向全体股东每10股转增8股，减少资本公积180,094,400元。

根据2014年8月19日召开的2014年第二次临时股东大会决议、审议通过了《股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》并于2014年8月21日召开第二届董事会第十一次(临时)会议决议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票议案》，本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得服务计入当期费用，同时计入资本公积，金额为15,584,536.8元。

苏州科阳光电科技有限公司少数股东持股比例变动而在合并报告中确认减少资本公积1,855,002.55元。

## 31、库存股

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	8,425,700.00			8,425,700.00
合计	8,425,700.00			8,425,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截止2015年6月30日，公司已经授予但尚未解锁的限制性人民币普通股余额109万股，按回购价格计算的库存股金额为8,425,700.00。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-896,385.56	14,949.31			14,949.31		-881,436.25
外币财务报表折算差额	-896,385.56	14,949.31			14,949.31		-881,436.25
其他综合收益合计	-896,385.56	14,949.31			14,949.31		-881,436.25

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,341,064.35			19,341,064.35
合计	19,341,064.35			19,341,064.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----



调整前上期末未分配利润	139,690,026.51	103,064,273.10
调整后期初未分配利润	139,690,026.51	103,064,273.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,865,241.45	24,681,399.09
减：提取法定盈余公积		3,132,263.98
应付普通股股利	22,511,800.00	11,201,400.00
其它		93,777.26
期末未分配利润	90,312,985.06	113,505,785.47

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,502,532.67	248,577,332.14	331,401,544.46	253,857,447.99
其他业务	20,811.43	1,888.34	4,735,363.93	
合计	323,523,344.10	248,579,220.48	336,136,908.39	253,857,447.99

### 36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,161,962.72	1,219,173.32
教育费附加	829,973.36	522,502.85
堤围费		132,832.95
地方教育费附加		348,335.24
合计	1,991,936.08	2,222,844.36

**37、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利支出	3,680,258.91	2,371,212.90
运输费	1,300,588.81	1,395,482.41
招待费	1,041,238.25	437,482.95
办公费	792,863.45	365,136.37
差旅费	518,509.74	187,371.77
其它费用	624,573.46	338,880.09
合计	7,958,032.62	5,095,566.49

**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	40,063,262.34	25,772,559.69
工资及福利支出	28,805,509.24	11,032,538.64
办公费	7,216,670.49	2,060,986.09
折旧与摊销	4,807,851.57	3,157,040.20
咨询顾问费	1,708,559.31	1,036,320.08
其它费用	5,553,026.94	6,959,455.53
股权激励费用	15,584,536.80	
合计	103,739,416.69	50,018,900.23

**39、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,973,627.28	1,984,512.42
利息收入	-159,452.63	-1,310,303.05
汇兑损益	-596,067.20	-295,294.15
手续费	280,671.34	142,134.60
其他贴现	1,871,808.01	669,270.98
合计	4,370,586.80	1,190,320.80

**40、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,303,618.34	1,301,480.57
合计	-2,303,618.34	1,301,480.57

**41、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	955,143.78	415,000.00	955,143.78
递延收益摊销	1,163,000.02	609,999.96	1,163,000.02
税收返还		1,328,924.80	
其他	67,485.00	44,573.53	67,485.00
合计	2,185,628.80	2,398,498.29	2,185,628.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
仲恺高新区经济发展局 20132 技术改造资金-基于智能移动终端边框及金属外壳环境的天线技术改造项目		260,000.00	与收益相关
财政专项资金		80,000.00	与收益相关
中小微企业招用补贴		15,000.00	与收益相关
扶持资金		60,000.00	与收益相关
2014 年度职业技能培训奖励	40,000.00		与收益相关
惠州市科学技术局专利费补贴	20,100.00		与收益相关
韩国购买设备退税	335,043.78		与收益相关
阳澄湖科技领军人才补助	560,000.00		与收益相关
合计	955,143.78	415,000.00	--

**42、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	241,753.51	139,534.24	241,753.51
其中：固定资产处置损失	241,753.51	139,534.24	241,753.51



其他	300.00		300.00
合计	242,053.51	139,534.24	242,053.51

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,190,165.72	5,831,775.59
递延所得税费用	-6,937,644.54	-783,530.09
合计	-9,127,810.26	5,048,245.50

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-38,868,654.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,830,298.24
子公司适用不同税率的影响	-1,959,277.53
调整以前期间所得税的影响	41,951.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,360.08
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	676,715.27
研发费用加计扣除的影响	-2,237,260.90
所得税费用	-9,127,810.26

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	159,452.63	828,983.78
政府补助	3,620,100.00	14,915,000.00
其他往来款等	672,611.81	96,256.39
合计	4,452,164.44	15,840,240.17

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	30,535,376.31	17,266,045.70
销售费用	4,267,334.17	2,707,454.86
财务费用	2,152,479.35	816,690.12
其他往来款等	1,869,697.37	12,116,639.38
合计	38,824,887.20	32,906,830.06

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位购买出价中以现金支付的部分，减去子公司或其他营业单位持有的现金和现金等价物后的净额		91,296.31
合计		91,296.31

**45、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-29,740,844.68	19,661,066.50
加：资产减值准备	-2,303,618.34	1,301,480.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,474,566.13	10,960,383.05
无形资产摊销	2,078,578.77	1,724,386.57
长期待摊费用摊销	1,588,221.46	1,004,465.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		139,534.24
财务费用（收益以“-”号填列）	2,377,560.08	1,193,006.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,937,690.23	-783,530.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,066,910.48	-23,147,350.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	154,591,588.99	16,494,581.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,489,891.69	12,655,850.81
其他	15,584,536.80	85,055.34



经营活动产生的现金流量净额	48,156,096.81	41,288,930.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	64,027,985.21	113,571,542.22
减：现金的期初余额	45,483,759.85	171,373,473.46
加：现金等价物的期末余额	6,281,332.56	
减：现金等价物的期初余额	1,853,952.08	
现金及现金等价物净增加额	22,971,605.84	-57,801,931.24

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,027,985.21	45,483,759.85
其中：库存现金		69,498.60
可随时用于支付的银行存款		45,414,261.25
二、现金等价物	6,281,332.56	1,853,952.08
三、期末现金及现金等价物余额	70,309,317.77	47,337,711.93

**46、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,281,332.56	票据保证金
合计	6,281,332.56	--

**47、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,005,598.82	6.1136	6,147,828.95
欧元	251.18	6.8699	1,725.58
港币	266,748.05	0.7886	210,357.51
台币	15,037,552.00	0.2009	3,021,594.86
韩元	456,541,120.00	0.0055	2,510,976.16



其中：美元	7,642,772.89	6.1136	46,724,986.57
应付账款：			
其中：美元	36,996.10	6.1136	226,179.36
日元	7,526,500.00	0.0501	376,716.38

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币
硕贝德（韩国）有限公司	韩国水原市	韩元
硕贝德（台湾）有限公司	桃园市	台币

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不适用

### 2、处置子公司

不适用

### 3、其他原因的合并范围变动

无

## 九、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	
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
苏州科阳光电科技有限公司	苏州	苏州	电子制造业	65.92%		购买



昆山凯尔光电科技有限公司	昆山	昆山	电子制造业	61.80%		购买
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
惠州凯尔光电有限公司	惠州	惠州	电子制造业	100.00%		设立
惠州硕贝德电子有限公司	惠州	惠州	电子制造业	52.52%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州科阳光电科技有限公司	34.08%	-3,547,515.81		47,539,656.02
昆山凯尔光电科技有限公司	38.20%	702,409.12		26,780,602.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
苏州科阳光电科技有限公司	33,735,047.84	163,279,622.80	197,014,670.64	48,187,041.52	9,333,333.30	57,520,374.82	21,122,375.59	159,404,628.96	180,527,004.55	62,289,998.00	9,833,333.34	72,123,331.34
昆山凯尔光电科技有限公司	104,808,156.64	44,994,878.18	149,803,034.82	79,696,746.78		79,696,746.78	68,491,924.35	44,130,268.06	112,622,192.41	44,354,671.69		44,354,671.69

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州科阳光电科技有限公司	9,689,957.56	-10,409,377.39	-10,409,377.39	-16,970,989.93		-7,705,088.95	-7,705,088.95	-12,082,401.01
昆山凯尔光电科技有限公司	68,059,857.69	1,838,767.32	1,838,767.32	7,699,535.04	30,410.25	-3,597,603.39	-3,597,603.39	-3,185,862.61



#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

①2014年08月27日，苏州科阳光电科技有限公司与招商银行苏州城中支行签订的合同编号为6211140809号流动资金借款合同，借款金额为1000万元。用于公司采购原材料，借款期限自2014年08月27日至2015年08月26日，借款期限为一年，年利率为6.600%。由母公司惠州硕贝德无线科技股份有限公司担保。

②2015年5月20日，苏州科阳光电科技有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号0279749流动资金借款合同，借款金额为500万。用于公司采购原材料，借款期限自首次提款日起一年，年利率以提款日同期基准利率为基础上浮10%。由母公司惠州硕贝德无线科技股份有限公司担保。

③2015年6月19日，苏州科阳光电科技有限公司与招商银行苏州城中支行签订合同编号为621150615号流动资金借款合同，借款金额为1000万元。用于公司经营周转，借款期限自2015年6月19日至2016年6月18日，借款期限为一年，年利率为5.61%。由母公司惠州硕贝德无线科技股份有限公司担保。

④2015年3月5日，昆山凯尔光电科技有限公司与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订合同编号32010120150003108流动资金借款合同，借款金额为450万。用于公司生产经营周转，借款期限为一年，年利率以提款日同期基准利率为基础上浮10%。由母公司惠州硕贝德无线科技股份有限公司担保。

⑤2015年5月27日，昆山凯尔光电科技有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号0280596流动资金借款合同，借款金额为500万。用于采购原材料。借款期限为一年，年利率以提款日同期基准利率为基础上浮10%。由母公司惠州硕贝德无线科技股份有限公司担保。

⑥2015年6月23日，惠州凯尔光电有限公司与广州市康信融资租赁有限公司签订合同号KX-GZ-2015-06的售后回租租赁合同，金额为3600万。租赁利率4.7250%。期限2年。母公司惠州硕贝德无线科技股份有限公司为惠州凯尔的该笔设备融资在民生银行股份有限公司惠州分行开具保函业务，承担连带责任。



## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

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

### 4、汇率风险

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

### 5、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

### 6、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的



变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产	-	-	-	-	-
对无锡市中兴光电子技术有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
对陕西省3D打印创业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00	-	-

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
惠州市硕贝德控股有限公司	惠州	贸易	5000万元	33.68%	33.68%

本企业的母公司情况的说明

2015年8月12日，公司控股股东惠州市金海贸易有限公司注册资本由500万变更为5000万；2015年8月18日，公司控股股东惠州市金海贸易有限公司名称变更为“惠州市硕贝德控股有限公司”，经营范围变更为“销售：电子元器件；股权投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

本企业最终控制方是朱坤华。

其他说明：

惠州市硕贝德控股有限公司是公司的控股股东，持有本公司33.68%的股权。朱坤华为惠州市硕贝德控股有限公司的控股股东，因此朱坤华为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱坤华	本公司实际控制人



朱旭东	本公司实际控制人的兄弟
朱旭华	本公司实际控制人的兄弟
李琴芳	本公司实际控制人的配偶
温巧夫	持本公司股份 4.97% 股东
惠州市金迪精密部件有限公司	本公司股东朱旭华控制的公司
无锡市中兴光电子技术有限公司	持有子公司昆山凯尔光电科技有限公司 23.91% 股份
惠州市凯励光电科技有限公司	惠州市硕贝德控股有限公司持有该公司 55.01% 股份
广东明业光电有限公司	惠州市硕贝德控股有限公司持有该公司 90% 股份

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方：不适用

本公司作为被担保方

单位：元

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
惠州市金迪精密部件有限公司、朱坤华	5,000,000.00	2014年12月11日	2015年12月11日	否

##### 关联担保情况说明

2014年12月11日，本公司与北京银行银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为0255516号流动资金借款合同，借款金额为5,000,000.00元。借款期限自2014年12月11日至2015年12月11日，利率为5.656%。由保证人惠州市金迪精密部件有限公司、朱坤华为此提供连带责任担保。

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	199,000.00	199,000.00

##### (3) 其他关联交易

无

#### 5、关联方承诺

##### (1) 股份增持承诺



**承诺主体：**实际控制人朱坤华

**承诺内容：**本人作为公司实际控制人兼董事长，计划以自筹资金自公司股票复牌起3个月内通过包括但不限于深圳证券交易所交易系统或证券公司、基金公司的定向资产管理计划或参与公司定向增发增持公司股票金额不低于人民币1,000万元，增持股份数量根据实际交易价格而定，并承诺所增持股票自增持之日起六个月内不减持。

**履行情况：**正常履行中

**承诺公告日期：**2015-07-10

**承诺期限：**2015.7.9——2015.12.31

## (2) 股份限售承诺

**承诺主体：**控股股东惠州市硕贝德控股有限公司、实际控制人朱坤华、董事朱旭东、监事朱旭华

**承诺内容：**自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前其已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

**履行情况：**已履行完毕。截止报告期末，承诺人遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况。

**承诺公告日期：**2012-05-16

**承诺期限：**2012.06.08——2015.06.08

## (3) 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺

**承诺主体：**控股股东惠州市硕贝德控股有限公司、实际控制人朱坤华、董事朱旭东、监事朱旭华

**承诺内容：**承诺目前未从事与公司所经营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争；自本承诺出具之日起，其将不以任何方式直接或间接经营任何与公司所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；如违反本承诺函而给公司造成损失的，同意全额赔偿公司因此遭受的所有损失。

**履行情况：**正常履行中。上述股东均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况。

**承诺公告日期：**2012-05-16

**承诺期限：**2011.04.26——长期

## (4) 其他承诺：

①**承诺主体：**控股股东惠州市硕贝德控股有限公司



**承诺内容：** 基于对惠州硕贝德无线科技股份有限公司（以下简称“公司”）未来发展的信心，为了促进公司的稳定发展，作为公司的控股股东，惠州市硕贝德控股有限公司承诺在2015年12月31日前，不会转让其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。

**履行情况：** 正常履行中

**承诺公告日期：** 2015-07-09

**承诺期限：** 2015.07.08——2015.12.31

**②承诺主体：董事温巧夫**

**承诺内容：** 基于对惠州硕贝德无线科技股份有限公司（以下简称“公司”）未来发展的信心，为了促进公司的稳定发展，作为公司的董事、总经理，温巧夫承诺在2015年12月31日前，不会转让其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。

**履行情况：** 正常履行中

**承诺公告日期：** 2015-07-09

**承诺期限：** 2015.07.08——2015.12.31

**③承诺主体：实际控制人朱坤华**

**承诺内容：** 本人妥善处置惠州市同力金属制品有限公司所拥有的房产后，于2015年3月15日前将惠州市同力金属制品有限公司注销或股权转让。

**履行情况：** 已履行完毕。惠州市同力金属制品有限公司于2015年1月16日办理完毕工商核准注销登记手续。至此，公司实际控制人处置相关关联企业承诺于规定时间内全部履行完毕。

**承诺公告日期：** 2014-03-13

**承诺期限：** 2014.03.13——2015.03.15

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法

①期权：根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》中关



	于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对股票期权的公允价值进行测算，公式为：其中，公式中各参数代表的含义及取值为：（1）X：行权价格；（2）S：授权日市场价格；（3）T-t：期权的剩余年限，假设激励对象在可行权日所在期间匀速行权，则各期权的剩余年限分别为1年、2年、3年、4年；（4） $\sigma$ ：历史波动率；（5）r：无风险收益率②限制性股票：本次授予的限制性股票应确认的总成本=每股限制性股票的公允价值*限制性股票数量。其中，每股限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,846.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,558.45

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,118,774.24	1,588,489.66
资产负债表日后第2年	833,632.00	2,237,548.48
资产负债表日后第3年	329,664.00	833,632.00
以后年度	6,577,823.80	9,675,113.75
合计	8,859,894.04	14,334,783.89

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、其他资产负债表日后事项说明**

- ①2015年7月8日，本公司因重大事项停牌，该重大事项尚未经董事会批准；  
②2015年7月3日，中国证监会受理本公司收购深圳市杰普特电子技术有限公司事宜。

**十六、其他重要事项****1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

2015年7月31日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（[151977]号），证监会依法对公司提交的《惠州硕贝德无线科技股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查。目前，公司在准备就有关问题作出书面说明和解释。

**2、其他****十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,677,762.59	100.00%	5,733,888.13	100.00%	108,943,874.46	159,505,464.29	99.97%	7,987,801.89	5.00%	151,517,662.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						52,585.91	0.03%	52,585.91	100.00%	0.00
合计	114,677,762.59	100.00%	5,733,888.13		108,943,874.46	159,558,050.20	100.00%	8,040,387.80		151,517,662.40



	, 762.59	00%	88.13		74.46	, 050.20		87.80		.40
--	----------	-----	-------	--	-------	----------	--	-------	--	-----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	114,649,854.83	5,730,666.03	5.00%
1年以内小计	114,649,854.83	5,730,666.03	5.00%
1至2年	23,594.58	2,359.46	10.00%
2至3年	4,313.18	862.64	20.00%
合计	114,677,762.59	5,733,888.13	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 276,012.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,477,340.70 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
江苏锐合电子有限公司	52,585.91

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏锐合电子有限公司	货款	52,585.91	已关门停业，无可执行财产		否
合计	--	52,585.91	--	--	--

应收账款核销说明：



据法院相关判决，江苏锐合已关门停业，无可执行财产，因此对其应收账款进行核销。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备年末余额
第一名	非关联方	10,642,430.24	1年内	9.28%	532,121.51
第二名	非关联方	8,910,877.06	1年内	7.77%	445,543.85
第三名	非关联方	6,644,582.65	1年内	5.79%	332,229.13
第四名	非关联方	5,802,846.95	1年内	5.06%	290,142.35
第五名	非关联方	5,240,445.23	1年内	4.57%	262,022.26
合计	--	37,241,182.13	--	32.47%	1,862,059.10

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,834,929.52	100.00%	241,746.48	5.00%	4,593,183.04	7,701,309.02	100.00%	420,413.51	5.46%	7,280,895.51
合计	4,834,929.52	100.00%	241,746.48		4,593,183.04	7,701,309.02	100.00%	420,413.51		7,280,895.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	4,834,929.52	241,746.48	5.00%



1年以内小计	4,834,929.52	241,746.48	
合计	4,834,929.52	241,746.48	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 178,667.03 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保费、公积金	431,367.47	705,003.91
押金、保证金	1,528,494.80	1,377,724.80
员工借款	2,832,560.92	2,534,970.31
往来款		3,038,550.00
其他	42,506.33	45,060.00
合计	4,834,929.52	7,701,309.02

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代扣代缴款项	301,994.08	1年以内	6.25%	15,099.70
第二名	员工借款	354,508.94	1年以内	7.33%	17,725.45
第三名	员工借款	400,000.00	1年以内	8.27%	20,000.00
第四名	押金	329,480.00	1年以内	6.81%	16,474.00
第五名	押金	300,000.00	1年以内	6.20%	15,000.00
合计	--	1,685,983.02	--	34.87%	84,299.15



### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	245,130,901.93		245,130,901.93	171,130,901.93		171,130,901.93
合计	245,130,901.93		245,130,901.93	171,130,901.93		171,130,901.93

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州科阳光电科技有限公司	68,000,000.00	41,500,000.00		109,500,000.00		
硕贝德（韩国）有限公司	15,270,901.93			15,270,901.93		
昆山凯尔光电科技有限公司	43,260,000.00			43,260,000.00		
台湾硕贝德无线科技有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
惠州凯尔光电有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
惠州硕贝德电子有限公司	5,000,000.00	2,500,000.00		7,500,000.00		
合计	171,130,901.93	74,000,000.00		245,130,901.93		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,572,488.64	173,787,812.23	331,371,134.21	253,865,490.22
其他业务			4,735,363.93	
合计	242,572,488.64	173,787,812.23	336,106,498.14	253,865,490.22

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-241,753.51	



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）	2,118,143.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,185.00	
减：所得税影响额	380,784.11	
少数股东权益影响额	270,936.01	
合计	1,291,855.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.60%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.82%	-0.07	-0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用



## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、经公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室