



惠州硕贝德无线科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱坤华、主管会计工作负责人陈忠琪及会计机构负责人(会计主管人员)周中伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

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、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	20
第五节 环境和社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	30
第八节 优先股相关情况 .....	35
第九节 债券相关情况 .....	36
第十节 财务报告 .....	37

## 备查文件目录

（一）载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

（二）载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（三）报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
硕贝德、公司、本公司	指	惠州硕贝德无线科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
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
硕贝德控股	指	西藏硕贝德控股有限公司
5G	指	第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信技术
天线	指	无线电波的发射或接收用的一种金属装着，是无线电设备中用来发射或接收电磁波的
LDS 天线	指	由激光镭射加化镀形成的一种线路，目前已成为主流天线形式
CPE	指	一种接收移动信号并以无线 WIFI 信号转发出来的移动信号接入设备
V2X	指	将车辆与一切事物相连接的新一代信息通信技术
江苏凯尔	指	控股子公司，江苏凯尔生物识别科技有限公司
苏州硕贝德通讯	指	全资子公司，苏州硕贝德通讯技术有限公司
硕贝德香港	指	全资子公司，硕贝德国际(香港)有限公司
苏州硕贝德研究院	指	全资子公司，苏州硕贝德创新技术研究有限公司
深圳硕贝德无线	指	全资子公司，深圳硕贝德无线科技有限公司
韩国硕贝德	指	全资子公司，硕贝德韩国有限公司
台湾硕贝德	指	全资子公司，台湾硕贝德无线科技有限公司
越南硕贝德	指	全资子公司，越南硕贝德通讯科技有限公司
硕贝德汽车智联	指	控股子公司，惠州硕贝德汽车智联科技有限公司
广州硕贝德	指	全资子公司，广州硕贝德无线科技有限公司
东莞合众	指	控股子公司，东莞市合众导热科技有限公司
惠州硕众	指	控股子公司，惠州市硕众导热科技有限公司
金日工业	指	控股子公司，惠州金日工业科技有限公司
凯亿鑫	指	控股子公司，惠州市凯亿鑫智能装备有限公司
安徽凯尔	指	控股子公司，安徽凯尔通讯科技有限公司
硕贝德汽车电子	指	控股子公司，惠州硕贝德汽车电子有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	硕贝德	股票代码	300322
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SPEED		
公司的法定代表人	朱坤华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄刚	张利容
联系地址	广东省惠州市仲恺高新区东江高新科技产业园惠泽大道 138 号	广东省惠州市仲恺高新区东江高新科技产业园惠泽大道 138 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	777,165,179.22	814,494,936.51	814,494,936.51	-4.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-130,781,340.60	-7,842,639.85	-7,842,639.85	-1,567.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-130,408,972.72	-9,854,814.15	-9,854,814.15	-1,223.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,603,217.15	109,887,023.95	109,887,023.95	-151.51%
基本每股收益（元/股）	-0.28	-0.02	-0.02	-1,300.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.28	-0.02	-0.02	-1,300.00%
加权平均净资产收益率	-11.22%	-0.57%	-0.57%	-10.65%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,094,351,481.68	2,994,159,895.95	2,994,159,895.95	3.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,101,916,843.49	1,231,001,194.35	1,231,001,194.35	-10.49%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2020 年 10 月，公司与北京中创为南京量子通信技术股份有限公司签署了两份《设备采购合同》，合计采购 8,501.71 万元的存货，并于 2020 年 12 月与其母公司北京中创为量子通信技术股份有限公司（以下简称“中创为”）签署了《补充合同》，《补充合同》约定：中创为保证公司根据设备采购合同采购的设备，公司出售的合同总金额（含税）如低于壹亿元，中创为应当在收到公司的书面通知后五个工作日内补足该差额；如中创为未按约定向公司补足差额视为违约，除需赔偿公司的全部损失外，仍应按差额的 30% 承担违约责任，同时应承担由此产生的所有费用，包括但不限于利润差额、诉讼费用、保全费用、律师费用、差旅费等。由于该批存货附加了补偿条款，已经不符合存货的定义，因此对该批存货及相关业务的会计处理进行更正。

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等规定对前期会计差错进行更正。

#### 五、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。

## 六、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）	-1,709,840.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,473,937.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,372,143.39	
减：所得税影响额	-125,366.12	
少数股东权益影响额（税后）	-110,313.13	
合计	-372,367.88	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要为客户提供天线及天线模组、指纹识别模组、散热器件模组、新能源部品及线束等产品，产品广泛应用于消费电子领域、通信领域、新能源及汽车领域，具体如下：

#### （一）主营业务

##### 1、天线业务

公司深耕终端天线业务近二十年，主要研发、生产及销售无线通信终端天线，产品主要为手机天线、笔记本电脑天线、可穿戴产品天线、车载天线、无线充电以及基站天线等，产品广泛应用于手机、平板电脑、移动支付、汽车、无人机及可穿戴等各类移动通信终端通信设备上。公司研发设计和生产销售的天线主要为 FPC 天线、LDS 天线、LAP 天线、UWB 天线、PEP 基站天线、CPE 天线及智能汽车高精度定位天线、V2X 天线等。

##### 2、指纹识别业务

公司控股子公司江苏凯尔生物识别技术有限公司主要研发、生产、销售指纹模组等，主要产品有电容式指纹识别模组、屏下光学指纹识别模组，TouchPad 模组等，产品主要应用于通信终端、笔电、智能家居、物联网、安防等领域。

##### 3、散热器件组件业务

公司控股子公司东莞市合众导热科技有限公司及惠州市硕众导热科技有限公司主要从事导热、散热产品等研发、生产及销售，主要产品有热管、VC、液冷板及散热模组，产品可用于游戏机、笔记本电脑、手机、基站、服务器、光伏储能新能源汽车等领域。

##### 4、新能源部品业务及线束业务

公司搭建了铜铝排、端侧板、汇流排、CCS 连接系统产品线，产品主要应用于新能源汽车领域；此外公司收购了惠州金日工业科技有限公司 51.28% 的股权，其主要从事新能源汽车电池包高低压线束的研发、生产和销售，产品主要为电池包 PACK 线束（连接电池模组到 BMS）、电池模组 CCS 线束（采集电芯温度和电压信号）、PDU 控制盒线束等。

#### （二）公司的运营模式

##### 1、采购模式

公司产品具有定制化和非标准的特点。针对上述特点，公司主要采用根据订单进行采购的采购管理模式，即在公司收到客户订单后，再组织下达相应零配件订单给供应商，尽量减少定制件的库存风险。另外，对于经常使用的原材料，公司根据原材料的通用性及月使用量预测设置安全库存。

为保证产品的品质，公司在采购过程中非常重视对供应商的选择。根据 ISO9001 质量管理标准的相关程序，公司形成了系统规范的采购程序，对供应商的选择、评定、定期评审、采购控制、采购成本管理等各环节都建立了完善的制度。

##### 2、生产模式

公司采取以销定产、按单定制的生产模式。接到客户的订单后，公司组织合同评审，综合评估包括人员、设备、模具、工装夹具能力、相配套的材料及配件、预计交付周期等条件，然后制定生产计划表，随后按照生产计划表组织、合理调配相应资源。整个制造体系完全遵循 ISO9001 标准及客户要求，从订单处理到物料采购、生产组织，全部通过 ERP 系统进行管理。

##### 3、销售模式

公司产品主要直接面向客户销售。针对无线通信终端天线产品以批量定制为主的销售特点，公司主要采取了开发和巩固大客户的营销策略。同时，针对我国已形成的主要手机研发及生产基地以及笔记本电脑生产基地，公司建立了覆盖全国的营销网络，在惠州设立总部，在深圳、苏州、西安、北京、上海等地设立分公司，并积极开发海外市场，设立了台湾公司、韩国公司、美国公司、越南公司等海外机构，配备了充足的研发和销售服务团队。确保能够抓住市场机遇，适时进行专业、系统的营销。

#### （三）公司所处行业情况

2023 年上半年，受全球经济环境等因素影响，消费电子领域市场持续低迷，终端市场需求不及预期。据 Canalys 数

据显示，2023 年上半年全球智能手机出货量达 5.28 亿部，同比下降 12%；据中国信息通信研究院统计，2023 年上半年国内市场手机总体出货量累计 1.30 亿部，同比下降 4.8%；智能手机出货量 1.24 亿部，同比下降 7.0%。据 Gartner 统计，2023 年第 1、2 季度全球 PC 出货量分别为 5,520、5,970 万台，同比下降 30%、16.6%。

据中国汽车工业协会统计分析，2023 年 1-6 月我国汽车产销量分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，分别同比增长 9.30%和 9.80%。新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，市场占有率稳步提升。据 IDC 发布的《2022-2026 中国新能源汽车市场趋势预测》显示，中国新能源汽车市场规模将在 2026 年达到 1,598 万辆的水平，年复合增长率 35.1%。新能源汽车产业市场有望继续保持增长。

#### （四）业绩驱动因素

报告期内公司实现营业收入 77,716.52 万元，比上年同期减少 4.58%，归属于上市公司股东的净利润-13,078.13 万元，比上年同期减少 1,567.57%。公司深耕主业，持续降本增效、强化运营管理。受国际贸易环境变化、下游终端市场消费需求放缓等因素影响，公司指纹模组产品销量大幅下滑，公司基于谨慎原则计提了资产减值准备；新能源业务已向国内知名客户批量出货，处于快速提量阶段，将逐步形成规模效应。

## 二、核心竞争力分析

①技术及研发优势。公司自设立以来一直十分重视技术的沉淀和综合研发实力的提升，组建了一支研发实力深厚的技术团队，始终积极关注国内外相关产业的技术变化，及时调整研发方向和技术储备，研发设计出适应市场需求的产品。报告期内公司保持较高的研发投入，截至本报告期末，公司共获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的专利证书 200 项，其中发明专利 46 项，实用新型专利 146 项，外观设计专利 8 项；公司共获得美国专利商标局颁发的专利发明证书 1 项，进一步提升了公司的核心竞争力。

②管理优势。公司核心管理团队不仅拥有十多年通信行业经验，同时也拥有丰富的行业经验和管理经验，此外公司导入了具有国际化公司背景工作的高阶质量主管，引入六西格玛等先进的质量管控工具，推动公司内部各项品质活动。

③人才优势。公司始终坚持以人为本，管理制胜的理念，大力加强人才的引进和培养，不断完善多元化激励管理机制，形成多元化、多层次的人才梯队。公司通过与多家院校进行产学研合作，输入满足不同岗位需求的技术人员，达到企业人才吸收、培养和校企互惠的效果。

④品牌和客户资源优势。公司坚持以客户优先的服务宗旨，在惠州、苏州、荆门、深圳、上海、台湾、越南以及韩国、美国等地紧紧围绕客户搭建完善的生产及销售服务点，为客户提供满足个性化的、多样化的一站式产品服务需求。

公司深耕通信行业近二十年，在市场上树立了良好的品牌形象，与众多知名客户建立了稳定且密切的合作关系。在天线方面，公司进入了全球前五大的手机厂商供应链；获得了多家知名车企的合格供应商资质；成为了国际头部客户 VR/AR 天线的重要供应商；取得了国内外部分主流基站设备商的供应资质；在新能源部品方面，成为了国内知名客户动力电池端板侧板铜铝排等结构件的供应商；获得了储能行业领先地位的下游企业的供应商资质认证；取得了国际主流游戏机厂商散热模组的供应商资质。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	777,165,179.22	814,494,936.51	-4.58%	
营业成本	629,759,301.86	660,887,748.00	-4.71%	
销售费用	23,820,275.15	24,299,362.12	-1.97%	
管理费用	92,324,655.40	74,539,871.68	23.86%	

财务费用	6,939,536.85	-2,107,933.09	429.21%	汇兑收益减少,利息支出增加
所得税费用	-3,594,524.67	888,765.89	-504.44%	资产减值准备计提增加,所得税费用减少
研发投入	76,158,135.31	70,423,014.59	8.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-56,603,217.15	109,887,023.95	-151.51%	销售收入减少,应收账款减少,应收回款减少
投资活动产生的现金流量净额	-76,847,853.24	-110,847,035.52	-30.67%	定期存款减少
筹资活动产生的现金流量净额	278,001,457.97	25,294,626.51	999.05%	借款增加
现金及现金等价物净增加额	147,084,109.75	26,289,836.61	459.47%	筹资现金流量增加,导致现金净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
天线	424,802,698.29	310,986,248.89	26.79%	-18.90%	-18.98%	0.07%
指纹模组	82,897,984.16	99,959,225.89	-20.58%	-36.24%	-22.30%	-21.63%
散热组件	37,982,046.34	36,739,685.55	3.27%	-61.98%	-59.69%	-5.50%
线束	167,222,633.52	121,728,309.16	27.21%	100.00%	100.00%	100.00%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位:元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,895,440.24	-1.23%	处置股权投资和权益法确认的投资收益	否
资产减值	-88,512,303.67	57.65%	存货跌价计提,固资减值计提	否
营业外收入	106,976.44	-0.07%	赔偿金、罚款收入	否
营业外支出	10,394,091.87	-6.77%	主要为固定资产报废支出以及罚款捐赠支出	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位:元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	777,023,124.06	25.11%	627,627,901.73	20.96%	4.15%	借款增加,现金增加

应收账款	503,412,612.08	16.27%	565,181,899.14	18.88%	-2.61%	
存货	262,718,335.12	8.49%	313,078,554.63	10.46%	-1.97%	
长期股权投资		0.00%	10,609,052.76	0.35%	-0.35%	出售股权
固定资产	632,477,572.43	20.44%	685,287,170.48	22.89%	-2.45%	
在建工程	42,318,481.98	1.37%	40,731,019.25	1.36%	0.01%	
使用权资产	12,418,702.92	0.40%	16,159,473.00	0.54%	-0.14%	
短期借款	908,543,460.07	29.36%	538,354,921.31	17.98%	11.38%	续贷置换到期贷款；子公司金日贷款增加和已贴现未到期的票据增加
合同负债	7,031,704.97	0.23%	5,303,686.99	0.18%	0.05%	
长期借款	170,427,361.11	5.51%	172,464,483.88	5.76%	-0.25%	
租赁负债	10,596,534.52	0.34%	17,873,374.50	0.60%	-0.26%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,981,488.08				15,707,116.43			240,688,604.51
上述合计	224,981,488.08				15,707,116.43			240,688,604.51
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,344,261.94	保证金存款质押
合计	108,344,261.94	-

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,674,512.37	26,848,120.00	-15.55%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、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	67,501.68
报告期投入募集资金总额	2,603.47
已累计投入募集资金总额	39,101.64
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

报告期内，公司投入募集资金 2,603.47 万元，累计投入募集资金 39,101.64 万元，剩余募集资金 30,996.38 万元（含利息收入）。除经批准使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理外，公司尚未使用的募集资金均存储于公司开立的募集资金专户。

## (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											
1. 5G 基站及终端天线扩产建设项目	否	23,786.74	23,786.74	849.22	15,495.95	65.15%	2024 年 06 月 30 日			不适用	否
2. 车载集成智能天线升级扩产项目	否	14,135.18	14,135.18	683.71	798.42	5.65%	2024 年 06 月 30 日			不适用	否
3. 5G 散热组件建设项目	否	10,078.08	10,078.08	1,070.54	3,216.56	31.92%	2024 年 06 月 30 日			不适用	否
4. 补充流动资金	否	19,501.68	19,501.68	0	19,590.71	100.46%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	67,501.68	67,501.68	2,603.47	39,101.64	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	67,501.68	67,501.68	2,603.47	39,101.64	--	--			--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因 （含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>“5G 基站及终端天线扩产建设项目”：受国际贸易环境变化、宏观经济环境不景气等因素影响，消费电子市场需求疲软。同时受公共卫生事件冲击等因素影响，该项目的土建工程建设、设备采购安装及调试等工作进度不及预期。公司通过改善现有的生产设备，提升了生产效率，现有产能能暂时满足客户需求。基于谨慎性原则，公司主动放缓投资进度。</p> <p>“车载集成智能天线升级扩产项目”受中美贸易摩擦、行业形势变化等多因素的影响，部分客户订单延后。基于谨慎性原则，公司主动放缓投资进度。</p> <p>“5G 散热组件建设项目”：经公司 2021 年 12 月 29 日召开的 2021 年第五次临时股东大会及公司 2022 年 4 月 18 日召开的 2021 年度股东大会审议通过，公司对 5G 散热组件建设项目的实施主体、实施方式及实施地点等进行了变更，进一步细化了项目的具体实施方案。由于上述变更，该项目需要重新进行环评、场地装修等前置工作，项目需要更长的建设期。此外项目所需的部分设备为定制化设备，受公共卫生事件冲击等因素影响，设备到货时间延后；此外该项目生产的 5G 终端及基站散热组件系列产品，受消费电子市场需求疲软、5G 基站建设进度放缓等因素影响，公司现有的产能能暂时满足客户需求。基于谨慎性原则，公司主动放缓投资进度。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 公司于 2022 年 3 月 25 日召开的第四届董事会第三十一会议、第四届监事会第二十五次会议审议通过《关于变更部分募集资金投向项目实施方式及增加实施地点的议案》，同意 5G 散热组件建设项目的实施方式由自建厂房变更为自建厂房及租赁厂房，实施地点由惠州市东江高新科技产业园惠泽大道 136 号 3 号厂房变更为惠州市东江高新科技产业园惠泽大道 136 号 3 号厂房及惠州市东江高新科技产业园惠泽大道 136 号 5 号厂房。本事项已经公司 2021 年度股东大会审议通过。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 公司于 2021 年 12 月 13 日召开的第四届董事会第二十八次临时会议和第四届监事会第二十二次临时会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体及使用部分募集资金增资的议案》，同意增加惠州市硕众导热科技有限公司为 5G 散热组件建设项目的实施主体，并通过公司控股子公司东莞市合众导热科技有限公司向其全资子公司惠州市硕众导热科技有限公司增资 4,500 万元，本事项已经公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 1 月 18 日，公司第四届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金人民币 4,748.24 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。已由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行专项审核，并由其出具容诚专字[2020]20120211 号《关于惠州硕贝德无线科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。
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	适用
	公司在中国银行股份有限公司惠州江北支行存放的募集资金为补充流动资金，现已按规定用途使用完毕。为规范募集资金账户的管理，公司已将上



原因	述募集资金专户的余额 16.54 万元（系利息收入）全部转入公司基本账户，用于永久补充流动资金。 公司于 2023 年 8 月 30 日召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于部分募投项目结项及变更募集资金用途的议案》，原募投项目“5G 基站及终端天线扩产建设项目”拟结项，上述节余募集资金 9,021.61 万元（具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）将全部投入新募投项目“汽车业务总部项目”。上述议案尚需提交公司股东大会审议。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （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。

注：公司于 2023 年 8 月 30 日召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于部分募投项目结项及变更募集资金用途的议案》，将原募投项目“车载集成智能天线升级扩产项目”及“散热组件建设项目”变更为“汽车业务总部项目”及“永久补充流动资金”，变更募集资金金额合计 20,362.74 万元（具体金额以资金转出当日银行结算余额为准），占公司实际募集资金净额的 30.17%。上述议案尚需提交公司股东大会审议。



## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	30,792.17	17,566.63	0	0
合计		30,792.17	17,566.63	0	0

详见公司于 2023 年 1 月 6 日、2 月 22 日、3 月 24 日及 6 月 20 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
----	----	------	------	-----	-----	------	------	-----

名称	类型							
江苏凯尔	子公司	指纹识别模组	100,000,000.00	418,787,368.28	2,620,185.56	87,113,700.81	-97,234,315.11	-97,637,728.13
东莞合众	子公司	散热器件组件	16,923,100.00	148,878,694.02	22,040,579.87	39,714,933.79	-34,782,777.07	-37,579,739.05
金日工业	子公司	线束	76,796,295.00	337,047,947.95	117,019,422.35	167,413,681.46	13,185,980.04	13,130,452.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、外部环境风险

当前国际政治经济贸易形势复杂，全球经济复苏依旧面临不少挑战。若未来市场需求复苏不及预期或行业政策发生不利影响，可能会对公司的经营业绩产生一定的不良影响。

公司将密切关注国际政治经济环境变化，及时调整生产经营措施；在深耕大客户、挖掘大客户价值的同时，不断开拓新客户和新产品，培育新的增长点。

### 2、汇率波动风险

公司的出口业务主要以美元进行结算，若人民币兑美元汇率大幅波动，将影响公司财务状况，公司需承担汇率波动带来的外汇结算风险。

公司将紧密关注外汇走势，加强对外汇走势的研究分析，适时开展外汇套期保值等金融衍生业务，规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响。

### 3、研发技术风险

公司天线产品主要运用于消费电子、通信、汽车等领域，上述领域产品技术更新换代速度快，市场竞争激烈，公司需要不断创新，不断推出满足市场需求的新产品。如果公司不能持续拓展市场，不能及时把握技术、市场和发展趋势，不能及时将技术研发成果与客户需求相结合，公司的经营业绩将受到不利影响。

公司将及时关注行业技术动态，进一步加大市场调研和研发力度，加快新产品的开发和量产速度，不断提高综合竞争实力、提升公司行业地位。

### 4、业绩下滑及亏损风险

自 2022 年半年度来，公司营业收入同比减少，净利润同比大幅度下跌。如果公司不能实施有效的经营管理策略，则公司业绩存在进一步下滑的风险。

公司将在稳定现有客户的基础上，积极开拓新客户和新产品；深入梳理整合现有业务，及时调整经营管理策略，优化内部管理，提高产品竞争优势，增加市场占有率。

### 5、募投项目实施风险

募投项目是基于当时的产业政策、市场环境、技术发展趋势等因素做出的。虽然经过了慎重、充分的可行性研究论证，但是仍存在宏观政策和市场环境发生不利变动、行业竞争加剧、技术水平发生重大更替、项目实施过程中发生的其他不可预见因素等原因造成募投项目无法实施、延期或者无法产生预期收益的风险。且募投项目达产后，产品产能将出现较大幅度提高，如果市场开拓出现滞后或者市场环境发生不利变化，公司新增的产能将可能无法及时消化。

公司将审慎运用募集资金，积极关注募投项目相关产品的市场变化，定期分析募投项目的可行性，此外积极开拓新客户，不断加强技术提升，降低募投项目实施风险。

#### 6、核心人员流失风险

公司所处行业具有创新性强、科技含量高的特点，优秀的研发创新团队和核心技术人员是公司技术不断更新、产品不断创新的基础条件，随着市场竞争的不断加剧，所属行业对于核心技术人才的需求不断增加，公司可能面临核心人员流失的风险。

公司将不断完善现有的人才激励制度，搭建人才成长发展的平台，充分调动人才工作的积极性。与此同时，公司将通过内部培养和外部引进相结合的方式，努力克服人才断层和后续发展动力不足等问题，不断充实、壮大、优化公司人才队伍。

#### 7、资产减值风险

受行业政策、市场竞争等因素影响，公司产品的市场需求可能出现重大变化。公司定期根据各项资产状况进行减值测试，包括但不限于存货、应收账款、固定资产等。未来若公司所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，相关资产将面临减值的风险，将会对公司的财务状况及经营成果带来不利影响。

公司将结合行业政策、市场的变化，加强存货、应收账款、固定资产等事前审核、事中控制和事后监管，努力强化经营管理，降低公司的资产减值风险。

#### 8、经营管理风险

公司经过多年的发展，形成并积累了较好的管理经验，随着公司业务规模的扩大、人员的增加、子公司的增多，公司业务方向、经营模式等不断出现新的变化，管理的跨度进一步加大，对公司运营管理、人才发展、技术开发、业务拓展等各方面的能力带来更大的挑战。若公司的组织结构和管理模式等不能适应并进行及时的调整、完善，将导致一定的经营管理风险。

对此，公司在及时完善内部管理体制的同时，加强和改进各子公司内控管理，加强管理团队培训及能力建设，提升管理团队素质。同时，不断改进内部控制体系，加大管理变革力度，以提高公司管理水平和经营效率。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月16日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络平台 线上交流	其他	投资者	详见巨潮资讯网上披露的2023年5月16日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) : 2023年5月16日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会决议	年度股东大会	20.16%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	详见同日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-028)
2023 年第一次临时股东大会决议	临时股东大会	19.46%	2023 年 06 月 12 日	2023 年 06 月 12 日	详见同日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-038)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2021 年 2 月 8 日,公司第四届董事会第十四次临时会议审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案〉》、《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股票期权激励有关事项的议案》等相关议案,独立董事发表了同意意见。同日,公司召开第四届监事会第十一次临时会议,审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案〉》、《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实公司〈2021 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》,具体内容详见公司于 2021 年 2 月 9 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、2021 年 2 月 9 日至 2021 年 2 月 18 日期间,公司对激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。2021 年 2 月 19 日,公司监事会发表了《监事会关于公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》,在公示期内,公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议或意见,具体内容详见公司于 2021 年 2 月 19 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

3、2021 年 2 月 24 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股票期权激励有关事项的议案》。同日公司披露了《关于公司 2021 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，具体内容详见公司于 2021 年 2 月 24 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

4、2021 年 3 月 9 日，公司第四届董事会第十五次临时会议、第四届监事会第十一次临时会议审议通过了《关于向 2021 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，独立董事发表了同意意见，具体内容详见公司于 2021 年 3 月 9 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

5、2021 年 4 月 16 日，公司完成了 2021 年股票期权激励计划的授予登记工作，公司向 143 名激励对象授予登记 1177 万份期权，具体内容详见公司于 2021 年 4 月 19 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

6、2021 年 6 月 8 日，公司第四届董事会第二十一次临时会议、第四届监事会第十八次临时会议审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，独立董事发表了同意意见，具体内容详见公司于 2021 年 6 月 9 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

7、2022 年 4 月 1 日，公司第四届董事会第三十二次临时会议及第四届监事会第二十六次临时会议审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。因公司部分激励对象离职，及公司未达到 2021 年股票期权激励计划第一个行权期的业绩考核目标，根据公司《2021 年股票期权激励计划（草案）》的规定，公司拟注销前述涉及的 421.15 万份股票期权，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 1 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 421.15 万份股票期权的注销事宜已办理完毕，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 13 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

8、2023 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。因公司部分激励对象离职，及公司未达到公司 2021 年期权激励计划第二个行权期的业绩考核目标，根据公司《2021 年股票期权激励计划（草案）》的规定，公司拟注销前述涉及的 331.25 万份股票期权，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权的注销事宜已办理完毕，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

#### （1）股东及债权人利益保护

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会为权力、决策和监督的机构，与管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

#### （2）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》，按照国家和地方有关法律法规与员工签订劳动合同，依法保护职工的合法权益。此外公司积极开展内部培训和外部培训，提高员工的综合能力。

#### （3）供应商、客户权益保护

公司始终秉持诚实守信、诚信经营的原则，与供应商和客户建立良好的关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

#### （4）投资者权益保护

公司注重保护投资者，通过网站、电话、邮件等方式与投资者交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，回复投资者的各项提问，保护投资者的合法权益。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏硕贝德控股有限公司；朱坤华；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	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。	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。
	董事（朱坤华、朱旭东、温巧夫）及朱旭华	股份限售承诺	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。朱旭华承诺在朱坤华任公司董事、监事或高级管理人员期间比照上述股份锁定安排锁定其所持公司股份。	2011 年 04 月 26 日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格遵守承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					



## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、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。

## 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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告未达到重大诉讼、仲裁披露标准的事项汇总	2,143.05	否	部分案件已完结;未完结案件涉及金额为2074.45万元。	对公司利润不构成重大影响	部分已完结,未完结案件正在进行中		
公司及子公司作为被告未达到重大诉讼、仲裁披露标准的事项汇总	20.75	否	部分案件已完结;未完结案件涉及金额为19.45万元。	对公司利润不构成重大影响	部分已完结,未完结案件正在进行中		



## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2022 年 12 月 26 日召开的第五届董事会第二次临时会议及第五届监事会第二次临时会议审议通过《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，具体内容详见巨潮资讯网上披露的相关公告；

2、公司于 2023 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司申请综合授信额度并接受关联方提供担保暨关联交易的议案》，具体内容详见巨潮资讯网上披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2023 年度日常关联交易预计的公告	2022 年 12 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于公司申请综合授信额度并接受关联方提供担保暨关联交易的公告	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 十二、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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏凯尔	2023 年 04 月 27 日	18,000	2022 年 04 月 01 日	7,980	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
江苏凯尔	2023 年 04 月 27 日	7,000	2020 年 02 月 27 日	5,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
江苏凯尔	2023 年 04 月 27 日	9,450	2022 年 11 月 01 日	8,382	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
江苏凯尔	2023 年 04 月 27 日	3,000	2022 年 11 月 09 日	2,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
江苏凯尔	2023 年 04 月 27 日	2,000	2023 年 03 月 02 日	2,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
江苏凯尔	2023 年 04 月 27 日	3,000	2023 年 02 月 28 日	3,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
东莞合众	2023 年 04 月 27 日	3,000	2022 年 09 月 20 日	2,414	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
东莞合众	2023 年 04 月 27 日	3,000	2021 年 04 月 22 日	1,260	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
东莞合众	2023 年 04 月 27 日	1,000	2021 年 01 月 19 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
东莞合众	2023 年 04 月 27 日	2,800	2023 年 04 月 14 日	1,499.89	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
惠州硕众	2023 年 04 月 27 日	3,000		0		无	无	3 年	否	否
惠州硕众	2023 年 04 月 27 日	3,000		0		无	无	3 年	否	否
惠州硕众	2023 年 04 月 27 日	1,000		0		无	无	3 年	否	否
金日工业	2023 年 04 月 27 日	15,000	2023 年 05 月 19 日	5,000	连带责任担保	无	金日工业的其他股东按照其持股比例为上市公司向金日工业提供担保	3 年	否	否

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	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
汽车智联	2023 年 04 月 27 日	1,000	2023 年 06 月 14 日	872.92	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
硕贝德通讯	2023 年 04 月 27 日	2,950	2022 年 09 月 28 日	1,800	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
硕贝德通讯	2023 年 04 月 27 日	1,000	2022 年 07 月 28 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		79,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		43,208.81				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		79,200		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		40,854.31				
子公司对子公司的担保情况										
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)		79,200		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		43,208.81				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		79,200		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		40,854.31				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				37.08%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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余额 (E)				32,181.39						
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)				32,181.39						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明: 公司与金日工业其他股东谢二鏢、李绍光、吴泽彬及何伟乐签署了《反担保协议》, 因公司与金融机构签署了《最高额保证合同》, 上述股东同意按其对于金日工业的持股比例为公司向金日工业提供担保的事项提供反担保。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 6 月，因触发股份回购条款，公司拟要求深圳市鑫迪科技有限公司以 1,244.0054 万元回购公司持有惠州市鑫迪精密科技有限公司（以下简称“惠州鑫迪”）的 35%股权，本次交易完成后，公司不再持有惠州鑫迪的股权。本次交易在董事长审批权限内，无需提交董事会、股东大会审议。

2、公司第五届董事会第五次临时会议、第五届监事会第五次临时会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司投资汽车业务总部项目的议案》，同意公司使用 9.83 亿元在广州番禺经济开发区投资建设汽车业务总部项目；为进一步落实上述项目的建设，公司于 2023 年 7 月新设了全资子公司广州硕贝德科技有限公司，注册资本 10,000 万元。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 5 月，控股子公司金日工业拟增资 3,000 万元，各股东同比例增资，其中公司拟增资 1,538.3460 万元。增资完成后，金日工业注册资本由 4,679.6295 万元增加至 7,679.6295 万元，公司持有金日工业的比例不变，仍为 51.2782%。本次交易在董事长审批权限内，无需提交董事会、股东大会审议。

2、公司于 2023 年 6 月 7 日召开的第五届董事会第六次临时会议审议通过了《关于控股子公司投资新能源线束生产项目的议案》，同意控股子公司金日工业拟投资 2.55 亿元在惠州市惠城区汝湖镇开展新能源线束生产项目；2023 年 6 月金日工业与惠州市自然资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，以 2,420 万元受让了惠州市汝湖中心区北部工业区 JBD92-01-01 地块，并于 2023 年 7 月取得上述地块的不动产权证书。

## 第七节 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	23,308,771	5.00%				-1,106,456	-1,106,456	22,202,315	4.77%
1、国家持股						0	0		
2、国有法人持股						0	0		
3、其他内资持股	23,308,771	5.00%				-1,106,456	-1,106,456	22,202,315	4.77%
其中：境内法人持股						0	0		
境内自然人持股	23,308,771	5.00%				-1,106,456	-1,106,456	22,202,315	4.77%
4、外资持股						0	0		
其中：境外法人持股						0	0		
境外自然人持股						0	0		
二、无限售条件股份	442,437,656	95.00%				1,106,456	1,106,456	443,544,112	95.23%
1、人民币普通股	442,437,656	95.00%				1,106,456	1,106,456	443,544,112	95.23%
2、境内上市的外资股						0	0		
3、境外上市的外资股						0	0		
4、其他						0	0		
三、股份总数	465,746,427	100.00%				0	0	465,746,427	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 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
朱坤华	9,702,508			9,702,508	高管锁定	每年按上年末持有股份总数 25%解锁
朱旭东	1,593,822			1,593,822	高管锁定	每年按上年末持有股份总数 25%解锁
温巧夫	11,805,985	900,000		10,905,985	高管锁定	每年按上年末持有股份总数 25%解锁
杨强	116,831	116,831		0	高管锁定	离职锁定期届满
张海鹰	89,625	89,625		0	高管锁定	离职锁定期届满
合计	23,308,771	1,106,456		22,202,315	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,399	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏硕贝德控股有限公司	境内非国有法人	16.92%	78,825,104	0	0	78,825,104	质押	43,370,000
朱坤华	境内自然人	2.78%	12,936,677	0	9,702,508	3,234,169		
温巧夫	境内自然人	2.77%	12,906,313	-1,635,000	10,905,985	2,000,328	质押	2,900,000
张新滢	境内自然人	0.74%	3,469,210	0	0	3,469,210		
张新华	境内自然人	0.63%	2,954,802	0	0	2,954,802		
朱旭东	境内自然人	0.46%	2,125,096	0	1,593,822	531,274		
赵新苗	境内自然人	0.44%	2,065,500	265,500	0	2,065,500		
金宗旗	境内自然人	0.42%	1,937,711	3,400	0	1,937,711		
宁波乾弘久盛资产管理合伙企业（有限合伙）- 乾弘悦享多策略二期私募证券投资基金	其他	0.39%	1,835,000	-1,545,000	0	1,835,000		
尹志君	境内自然人	0.34%	1,600,605		0	1,600,605		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除西藏硕贝德控股有限公司为公司控股股东、朱坤华为公司实际控制人、西藏硕贝德控股有限公司与朱坤华及朱旭东为一致行动人外，公司未知其他持股 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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司回购专用证券账户未在“持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况”中列示，截至报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 4,934,982 股，占公司总股本 1.06%。							
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
西藏硕贝德控股有限公司	78,825,104	人民币普通股	78,825,104
张新滢	3,469,210	人民币普通股	3,469,210
朱坤华	3,234,169	人民币普通股	3,234,169
张新华	2,954,802	人民币普通股	2,954,802
赵新苗	2,065,500	人民币普通股	2,065,500
温巧夫	2,000,328	人民币普通股	2,000,328
金宗旗	1,937,711	人民币普通股	1,937,711
宁波乾弘久盛资产管理合伙企业（有限合伙）— 乾弘悦享多策略二期私募证券投资基金	1,835,000	人民币普通股	1,835,000
尹志君	1,600,605	人民币普通股	1,600,605
姚伟平	1,524,400	人民币普通股	1,524,400
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	除西藏硕贝德控股有限公司为公司控股股东、朱坤华为公司实际控制人、西藏硕贝德控股有限公司与朱坤华及朱旭东为一致行动人外，公司未知其他持股 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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、西藏硕贝德控股有限公司除通过普通证券账户持有 61,225,104 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 17,600,000 股，实际合计持有 78,825,104 股； 2、赵新苗除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,065,500 股，实际合计持有 2,065,500 股； 3、金宗旗除通过普通证券账户持有 3,400 股外，还通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,934,311 股，实际合计持有 1,937,711 股； 4、姚伟平除通过普通证券账户持有 34,000 股外，还通过国盛证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,490,400 股，实际合计持有 1,524,400 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
朱坤华	董事长	现任	12,936,677			12,936,677			
朱旭东	董事	现任	2,125,096			2,125,096			
温巧夫	董事、总经理	现任	14,541,313		1,635,000	12,906,313			
黄刚	董事、副总经理、董事会秘书	现任	0			0			
俞斌	董事、副总经理	现任	0			0			
陈忠琪	副总经理、财务负责人	现任	0			0			
孙进山	董事	现任	0			0			
张耀平	独立董事	现任	0			0			
陈荣盛	独立董事	现任	0			0			
吴忠生	独立董事	现任	0			0			
金昆	监事	现任	0			0			
杨品文	监事	现任	0			0			
周荃	监事	现任	0			0			
合计	--	--	29,603,086	0	1,635,000	27,968,086	0	0	0

#### 六、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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：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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	777,023,124.06	627,627,901.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	169,759,881.09	58,445,281.44
应收账款	503,412,612.08	565,181,899.14
应收款项融资	53,855,508.37	23,164,250.62
预付款项	8,655,722.88	21,961,047.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,632,191.11	31,469,848.48
其中：应收利息	2,956,148.29	3,070,237.12
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	262,718,335.12	313,078,554.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	112,365,761.61	114,124,924.98
流动资产合计	1,905,423,136.32	1,755,053,708.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		10,609,052.76
其他权益工具投资	700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产	240,688,604.51	224,981,488.08
投资性房地产		
固定资产	632,477,572.43	685,287,170.48
在建工程	42,318,481.98	40,731,019.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,418,702.92	16,159,473.00
无形资产	77,443,799.65	54,574,082.09
开发支出	3,916,118.74	3,192,197.57
商誉	50,429,905.09	50,429,905.09
长期待摊费用	33,146,478.71	34,266,474.31
递延所得税资产	73,345,129.23	68,778,763.66
其他非流动资产	22,043,552.10	49,396,561.16
非流动资产合计	1,188,928,345.36	1,239,106,187.45
资产总计	3,094,351,481.68	2,994,159,895.95
流动负债：		
短期借款	908,543,460.07	538,354,921.31
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	169,123,934.10	204,307,418.33
应付账款	282,309,505.20	314,395,376.85
预收款项		
合同负债	7,031,704.97	5,303,686.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,271,511.78	49,453,495.09
应交税费	15,881,945.81	17,357,455.12
其他应付款	64,436,448.93	101,011,397.92
其中：应付利息		
应付股利		36,463.04
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	103,544,555.83	118,626,525.72
其他流动负债	18,559,362.59	10,975,160.22
流动负债合计	1,607,702,429.28	1,359,785,437.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	170,427,361.11	172,464,483.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,596,534.52	17,873,374.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	131,015,355.69	137,573,703.75
递延所得税负债	8,474,228.13	8,542,359.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	320,513,479.45	336,453,921.50
负债合计	1,928,215,908.73	1,696,239,359.05
所有者权益：		
股本	465,746,427.00	465,746,427.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,441,875.33	613,671,609.37
减：库存股	50,009,916.42	50,009,916.42
其他综合收益	4,334,386.93	3,407,663.15
专项储备		
盈余公积	42,565,633.34	42,565,633.34
一般风险准备		
未分配利润	24,838,437.31	155,619,777.91
归属于母公司所有者权益合计	1,101,916,843.49	1,231,001,194.35
少数股东权益	64,218,729.46	66,919,342.55
所有者权益合计	1,166,135,572.95	1,297,920,536.90
负债和所有者权益总计	3,094,351,481.68	2,994,159,895.95

法定代表人：朱坤华

主管会计工作负责人：陈忠琪

会计机构负责人：周中伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	612,642,762.98	539,151,866.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	35,207,429.03	26,849,234.46
应收账款	323,892,249.15	344,845,095.25

应收款项融资	8,842,739.61	13,825,778.77
预付款项	9,793,361.50	11,813,828.12
其他应收款	167,631,251.66	210,922,426.42
其中：应收利息	2,956,148.29	3,070,237.12
应收股利		
存货	110,267,378.02	117,071,959.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	103,338,154.37	94,083,569.74
流动资产合计	1,371,615,326.32	1,358,563,758.50
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	448,198,236.93	441,923,829.69
其他权益工具投资	700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产	240,688,604.51	224,981,488.08
投资性房地产		
固定资产	319,298,667.96	323,259,856.11
在建工程	34,934,576.16	27,487,436.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	117,463.53	181,929.74
无形资产	40,906,364.65	42,659,763.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,709,810.91	6,467,832.03
递延所得税资产	52,791,539.10	48,220,938.22
其他非流动资产	836,543.30	2,707,961.16
非流动资产合计	1,147,181,807.05	1,118,591,034.76
资产总计	2,518,797,133.37	2,477,154,793.26
流动负债：		
短期借款	468,032,319.94	312,539,840.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	154,634,023.04	189,406,121.66
应付账款	192,699,056.73	166,197,760.50
预收款项		
合同负债	2,148,137.92	1,769,217.12
应付职工薪酬	19,719,716.00	30,279,320.67
应交税费	7,405,168.38	5,778,503.08



其他应付款	36,350,709.78	71,353,533.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,070,000.00	80,309,302.15
其他流动负债	3,351,391.43	5,577,014.59
流动负债合计	933,410,523.22	863,210,613.62
非流动负债：		
长期借款	147,827,361.11	134,460,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		957,585.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	118,314,473.35	124,222,916.35
递延所得税负债	8,466,140.74	8,466,140.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	274,607,975.20	268,106,643.05
负债合计	1,208,018,498.42	1,131,317,256.67
所有者权益：		
股本	465,746,427.00	465,746,427.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	652,309,513.91	651,539,247.95
减：库存股	50,009,916.42	50,009,916.42
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,565,633.34	42,565,633.34
未分配利润	200,166,977.12	235,996,144.72
所有者权益合计	1,310,778,634.95	1,345,837,536.59
负债和所有者权益总计	2,518,797,133.37	2,477,154,793.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	777,165,179.22	814,494,936.51
其中：营业收入	777,165,179.22	814,494,936.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	836,088,854.78	833,664,138.14
其中：营业成本	629,759,301.86	660,887,748.00

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,810,871.38	6,498,376.82
销售费用	23,820,275.15	24,299,362.12
管理费用	92,324,655.40	74,539,871.68
研发费用	75,434,214.14	69,546,712.61
财务费用	6,939,536.85	-2,107,933.09
其中：利息费用	19,225,540.41	15,018,265.55
利息收入	8,293,601.60	6,657,662.33
加：其他收益	7,473,937.19	18,695,130.14
投资收益（损失以“-”号填列）	1,895,440.24	-5,053,236.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-692,988.70	342,964.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,792,770.77	3,071,665.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-88,512,303.67	499,230.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-383,297.83	-619,520.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-143,242,670.40	-2,575,932.54
加：营业外收入	106,976.44	25,000.00
减：营业外支出	10,394,091.87	5,057,413.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-153,529,785.83	-7,608,345.93
减：所得税费用	-3,594,524.67	888,765.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-149,935,261.16	-8,497,111.82
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-149,935,261.16	-8,497,111.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-130,781,340.60	-7,842,639.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-19,153,920.56	-654,471.97
六、其他综合收益的税后净额	926,723.78	-594,861.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	926,723.78	-594,861.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	926,723.78	-594,861.88

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	926,723.78	-594,861.88
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-149,008,537.38	-9,091,973.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-129,854,616.82	-8,437,501.73
归属于少数股东的综合收益总额	-19,153,920.56	-654,471.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.28	-0.02
（二）稀释每股收益	-0.28	-0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱坤华

主管会计工作负责人：陈忠琪

会计机构负责人：周中伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	439,566,880.67	476,324,143.98
减：营业成本	360,112,782.71	364,611,826.08
税金及附加	4,766,422.65	5,142,292.31
销售费用	9,662,906.41	15,857,641.40
管理费用	43,181,773.37	41,072,715.87
研发费用	57,482,884.92	56,945,417.52
财务费用	-4,819,684.78	-5,422,779.86
其中：利息费用	9,715,613.66	7,160,617.80
利息收入	7,286,065.82	6,235,442.02
加：其他收益	6,215,418.54	1,652,613.59
投资收益（损失以“-”号填列）	1,895,440.24	10,120,307.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-692,988.70	342,964.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-128,666.72	3,877,211.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,479,644.40	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-402,802.89	-619,150.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,720,459.84	13,148,012.60
加：营业外收入	13,700.00	5,000.00
减：营业外支出	7,693,008.64	4,595,835.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,399,768.48	8,557,177.21
减：所得税费用	-4,570,600.88	-259,113.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,829,167.60	8,816,290.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,829,167.60	8,816,290.69

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-35,829,167.60	8,816,290.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.08	0.02
(二) 稀释每股收益	-0.08	0.02

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	824,640,805.83	923,829,436.72
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,428,639.84	18,304,930.95
收到其他与经营活动有关的现金	31,315,396.97	35,641,656.39
经营活动现金流入小计	869,384,842.64	977,776,024.06
购买商品、接受劳务支付的现金	654,464,365.33	637,867,409.06
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		
拆出资金净增加额		
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	208,140,731.23	190,051,657.64
支付的各项税费	28,098,398.67	10,521,648.00
支付其他与经营活动有关的现金	35,284,564.56	29,448,285.41
经营活动现金流出小计	925,988,059.79	867,889,000.11
经营活动产生的现金流量净额	-56,603,217.15	109,887,023.95

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,696,875.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,403.12	1,061,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,248,269.66
收到其他与投资活动有关的现金	20,150,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流入小计	33,963,278.12	200,309,669.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,504,014.93	92,156,705.18
投资支付的现金	37,307,116.43	15,000,000.00
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		204,000,000.00
投资活动现金流出小计	110,811,131.36	311,156,705.18
投资活动产生的现金流量净额	-76,847,853.24	-110,847,035.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,116,540.00	1,045,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,116,540.00	1,045,000.00
取得借款收到的现金	621,439,198.53	441,884,122.17
收到其他与筹资活动有关的现金	8,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	646,055,738.53	442,929,122.17
偿还债务支付的现金	349,801,928.94	375,745,232.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,252,351.62	29,516,349.74
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		12,372,913.46
筹资活动现金流出小计	368,054,280.56	417,634,495.66
筹资活动产生的现金流量净额	278,001,457.97	25,294,626.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,533,722.17	1,955,221.67
五、现金及现金等价物净增加额	147,084,109.75	26,289,836.61
加：期初现金及现金等价物余额	521,594,752.37	365,857,667.29
六、期末现金及现金等价物余额	668,678,862.12	392,147,503.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	457,161,382.53	593,320,979.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,240,644.34	12,480,085.71
经营活动现金流入小计	474,402,026.87	605,801,064.86
购买商品、接受劳务支付的现金	378,333,550.85	364,809,512.54
支付给职工以及为职工支付的现金	107,391,808.64	102,470,860.58
支付的各项税费	6,620,153.10	6,121,473.70
支付其他与经营活动有关的现金	12,576,565.68	8,626,737.38
经营活动现金流出小计	504,922,078.27	482,028,584.20
经营活动产生的现金流量净额	-30,520,051.40	123,772,480.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,696,875.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,500.00	1,061,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,927,342.74
收到其他与投资活动有关的现金		180,000,000.00
投资活动现金流入小计	13,700,375.00	223,988,742.74

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,099,787.29	39,568,941.00
投资支付的现金	54,190,576.43	59,998,120.00
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		204,000,000.00
投资活动现金流出小计	86,290,363.72	303,567,061.00
投资活动产生的现金流量净额	-72,589,988.72	-79,578,318.26
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	364,000,000.00	259,074,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	83,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	447,000,000.00	259,074,000.00
偿还债务支付的现金	228,005,000.00	209,374,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,711,640.11	21,368,779.36
支付其他与筹资活动有关的现金	44,050,000.00	17,882,913.46
筹资活动现金流出小计	282,766,640.11	248,625,692.82
筹资活动产生的现金流量净额	164,233,359.89	10,448,307.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,338,137.66	-242,919.57
五、现金及现金等价物净增加额	62,461,457.43	54,399,550.01
加：期初现金及现金等价物余额	443,926,929.26	217,486,686.17
六、期末现金及现金等价物余额	506,388,386.69	271,886,236.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	465,746,427.00				613,671,609.37	50,009,916.42	3,407,663.15		42,565,633.34		155,619,777.91		1,231,001,194.35	66,919,342.55	1,297,920,536.90
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	465,746,427.00				613,671,609.37	50,009,916.42	3,407,663.15		42,565,633.34		155,619,777.91		1,231,001,194.35	66,919,342.55	1,297,920,536.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					770,265.96		926,723.78				130,781,340.60		129,084,350.86	2,700,613.09	131,784,963.95
（一）综合收益总额							926,723.78				130,781,340.60		129,854,616.82	19,153,920.56	149,008,537.38
（二）所有					770,265.96								770,265.96	16,453,307.47	17,223,573.43





4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	465,746,427.00				614,441,875.33	50,009,916.42	4,334,386.93		42,565,633.34		24,838,437.31		1,101,916,843.49	64,218,729.46	1,166,135,572.95

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	465,746,427.00				612,829,581.60		2,634,331.73		42,565,633.34		252,937,104.58		1,376,713,078.25	54,289,599.69	1,431,002,677.94
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	465,746,427.00			612,829,581.60		2,634,331.73		42,565,633.34		252,937,104.58		1,376,713,078.25	54,289,599.69	1,431,002,677.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,145,977.86	12,372,913.46	-594,861.88		881,629.07		19,436,436.74		30,376,605.15	16,999,101.80	47,375,706.95
（一）综合收益总额						-594,861.88				7,842,639.85		-8,437,501.73	-654,471.97	-9,091,973.70
（二）所有者投入和减少资本				1,145,977.86	12,372,913.46							11,226,935.60	16,344,629.83	27,571,565.43
1. 所有者投入的普通股													1,045,000.00	1,045,000.00
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				1,145,977.86								1,145,977.86		1,145,977.86
4. 其他					12,372,913.46							12,372,913.46	17,389,629.83	29,762,543.29
（三）利润分配								881,629.07		11,593,796.89		10,712,167.82		10,712,167.82



(六) 其他															
四、本期期末余额	465,746,427.00				613,975,559.46	12,372,913.46	2,039,469.85		43,447,262.41		233,500,667.84		1,346,336,473.10	37,290,497.89	1,383,626,970.99

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	465,746,427.00				651,539,247.95	50,009,916.42			42,565,633.34	235,996,144.72		1,345,837,536.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	465,746,427.00				651,539,247.95	50,009,916.42			42,565,633.34	235,996,144.72		1,345,837,536.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					770,265.96					-35,829,167.60		-35,058,901.64
(一) 综合收益总额										-35,829,167.60		-35,829,167.60
(二) 所有者投入和减少资本					770,265.96							770,265.96
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					770,265.96							770,265.96

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	465,746,427.00				652,309,513.91	50,009,916.42			42,565,633.34	200,166,977.12		1,310,778,634.95

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	465,746,427.00			650,697,220.18			42,565,633.34	286,692,327.00		1,445,701,607.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	465,746,427.00			650,697,220.18			42,565,633.34	286,692,327.00		1,445,701,607.52
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				1,145,977.86	12,372,913.46		881,629.07	-2,777,506.20		-13,122,812.73
(一) 综合收益总额								8,816,290.69		8,816,290.69
(二) 所有者投入和减少资本				1,145,977.86	12,372,913.46					-11,226,935.60
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,145,977.86						1,145,977.86
4. 其他					12,372,913.46					-12,372,913.46
(三) 利润分配							881,629.07	-11,593,796.89		-10,712,167.82
1. 提取盈余公积							881,629.07	-881,629.07		
2. 对所有者(或股东)的分配								-10,712,167.82		-10,712,167.82
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动										

额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	465,746,427.00				651,843,198.04	12,372,913.46			43,447,262.41	283,914,820.80	1,432,578,794.79

### 三、公司基本情况

惠州硕贝德无线科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家在广东省惠州市注册的股份有限公司,其前身惠州市硕贝德通讯科技有限公司于2004年2月17日经惠州市工商行政管理局核准登记设立,营业执照注册号:914413007583329069。2010年12月14日,由惠州市硕贝德通讯科技有限公司整体变更设立为本公司。本公司所发行人民币普通股A股,已于2012年6月在深圳证券交易所上市,总部位于广东省惠州市仲恺高新区东江高新科技产业园惠泽大道138号。

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

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2023年8月30日决议批准报出。

#### 合并财务报表范围及变化

##### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	硕贝德(韩国)有限公司	韩国硕贝德	100	-
2	广州硕贝德无线科技有限公司	广州硕贝德	100	-
3	硕贝德国际(香港)有限公司	香港硕贝德	100	-
3-1	越南硕贝德通讯科技有限公司	越南硕贝德	-	100
3-2	深圳硕贝德无线科技有限公司	深圳硕贝德	-	100
3-2-1	百思联合全球有限公司	百思联合	-	70
3-2-1-1	SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	SPEED WIRELESS	-	70
3-2-2	苏州硕贝德通讯技术有限公司	苏州通讯	-	100
4	台湾硕贝德无线科技有限公司	台湾硕贝德	100	-
5	惠州金日工业科技有限公司	金日	51.28	-
6	江苏凯尔生物识别科技有限公司	江苏凯尔	75.956	-
6-1	安徽凯尔通讯科技有限公司	安徽凯尔	-	75.956
7	惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	汽车智联	80	-
7-1	惠州硕贝德汽车电子有限公司	汽车电子	-	64
8	东莞市合众导热科技有限公司	东莞合众	91.14	-
8-1	惠州市硕众导热科技有限公司	惠州硕众	-	91.14
9	苏州硕贝德创新技术研究有限公司	苏州创新	100	-
10	深圳硕贝德科技有限公司	深圳科技	100	-
11	硕贝德(苏州)电子科技有限公司	苏州电子	70	-
12	荆门硕贝德新能源科技有限公司	荆门硕贝德	100	-
13	惠州市凯亿鑫智能装备有限公司	凯亿鑫	60	-

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”;

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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



## 2、持续经营

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

## 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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。



本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收子公司货款

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收代垫款

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

对于划分为组合的应收票据组合 2、应收账款组合 1 及其他应收款组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险



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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

### ⑤预期信用损失准备的列报

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

### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

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。

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

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

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

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

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法

## 12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 14、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：



A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

## 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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
检测测试设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	8.00	10.00	11.25

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 16、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、使用权资产

详见附注五、30 租赁。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(一) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(二) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (一) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (二) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	5-10 年
专有技术共享费	2-3 年



## 22、合同负债

详见附注五、12 合同资产。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
  - B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。
- A. 服务成本；
  - B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
  - C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、租赁负债

详见附注五、30 租赁。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 28、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量



政府补助为货币性资产的，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-5	-	3.5-4.75

#### 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。



租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

本公司按照附注五、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 31、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

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳流转税额	25%、20%、17%、16.5%、15%、10%
房产税	房产原值、房屋租金	1.2%、12%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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
本公司、江苏凯尔、东莞合众、金日，汽车智联、苏州研究院	15%
硕贝德（韩国）有限公司	10%
台湾硕贝德无线科技有限公司	17%
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	累进税率
硕贝德国际（香港）有限公司	16.5%
越南硕贝德通讯科技有限公司	20%

### 2、税收优惠

公司于 2018 年 11 月 28 日取得由广东省科技局、税务局和财政局联合颁发的编号为 GR201844005572 高新技术企业证书，有效期为 3 年；2021 年 12 月公司通过高新技术企业复审并取得编号 GR202144012032 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本公司 2023 年度享受 15% 的优惠企业所得税税率。

江苏凯尔生物识别科技有限公司于 2017 年 12 月 7 日取得由江苏省科技局、税务局和财政局联合颁发的编号为 GR201732003488 高新技术企业证书，有效期为 3 年，自 2017-2019 年度企业所得税税率为 15%。公司于 2020 年 12 月 2 日高新技术企业复审并取得编号为 GR202032007670，有效期为 3 年，2020-2022 年企业所得税税率为 15%。因高新技术企业证书于 2022 年到期，江苏凯尔生物识别科技有限公司于 2023 年办理高新技术企业复审中。

东莞市合众导热科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得由广东省科技局, 税务局和财政局联合颁发的编号为 GR202044002897 高新技术企业证书, 有效期为 3 年, 2020-2022 年企业所得税税率为 15%。因高新技术证书于 2022 年到期, 东莞市合众导热科技有限公司于 2023 年办理高新技术企业复审中。

惠州硕贝德汽车智联科技有限公司于 2021 年 12 月 31 日取得由广东省科技局, 税务局和财政局联合颁发的编号为 GR202144012168 高新技术企业证书, 有效期为 3 年, 2021-2023 年企业所得税税率为 15%。

苏州硕贝德创新技术研究有限公司于 2022 年 12 月 31 日取得由江苏省科技局, 税务局和财政局联合颁发的编号为 GR202232003951 高新技术企业证书, 有效期为 3 年, 2022-2024 年企业所得税税率为 15%。

惠州金日工业科技有限公司于 2022 年 12 月 31 日取得由广东省科技局, 税务局和财政局联合颁发的编号 GR202244001878 高新技术企业证书, 有效期为 3 年, 2022-2024 年企业所得税税率为 15%。

## 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	699,214.72	62,008.86
银行存款	667,979,647.40	521,532,743.51
其他货币资金	108,344,261.94	106,033,149.36
合计	777,023,124.06	627,627,901.73
其中：存放在境外的款项总额	17,780,952.76	18,500,583.87

其他说明：银行存款中 309,963,788.66 元系非公开发行的募集资金余额，其他货币资金中 108,344,261.94 元系公司存入保证金账户的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 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	49,338,278.82	30,895,072.76
商业承兑票据	120,421,602.27	27,550,208.68
合计	169,759,881.09	58,445,281.44

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	176,097,860.16	100.00%	6,337,979.07	3.60%	169,759,881.09	59,898,450.31	100.00%	1,453,168.87	2.43%	58,445,281.44

其中：										
银行承兑汇票	49,338,278.82	28.02%			49,338,278.82	30,895,072.76	51.58%			30,895,072.76
商业承兑汇票	126,759,581.34	71.98%	6,337,979.07	5.00%	120,421,602.27	29,003,377.55	48.42%	1,453,168.87	5.01%	27,550,208.68
合计	176,097,860.16	100.00%	6,337,979.07	3.60%	169,759,881.09	59,898,450.31	100.00%	1,453,168.87	2.43%	58,445,281.44

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	1,453,168.87	4,884,810.20				6,337,979.07
合计	1,453,168.87	4,884,810.20	0.00	0.00	0.00	6,337,979.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 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		28,787,108.72
商业承兑票据		74,561,484.26
合计		103,348,592.98

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,026,816.80	4.84%	27,026,816.80	100.00%	0.00	26,766,979.24	4.30%	26,766,979.24	100.00%	
其										

中:											
按组合计提坏账准备的应收账款	531,145,672.57	95.16%	27,733,060.49	5.22%	503,412,612.08	596,200,630.38	95.70%	31,018,731.24	5.20%	565,181,899.14	
其中:											
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	531,145,672.57	95.16%	27,733,060.49	5.22%	503,412,612.08	596,200,630.38	95.70%	31,018,731.24	5.20%	565,181,899.14	
合计	558,172,489.37	100.00%	54,759,877.29	9.81%	503,412,612.08	622,967,609.62	100.00%	57,785,710.48	9.28%	565,181,899.14	

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	17,371,937.31	17,371,937.31	100.00%	对方资不抵债
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	8,662,436.64	8,662,436.64	100.00%	对方拖欠货款5年以上未付款
华晨汽车集团控股有限公司	365,284.90	365,284.90	100.00%	企业破产重组
重庆宝立辰精密科技有限公司	292,989.79	292,989.79	100.00%	企业破产重组
威星电子(深圳)有限公司	235,968.81	235,968.81	100.00%	企业破产重组
东莞金卓通信科技有限公司	38,864.74	38,864.74	100.00%	企业破产重组
东莞市湘匠欣精密科技有限公司	30,821.00	30,821.00	100.00%	企业经营异常
湖南猎豹汽车股份有限公司	28,513.61	28,513.61	100.00%	企业破产重组
合计	27,026,816.80	27,026,816.80		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	507,979,092.70	25,398,954.65	5.00%
1-2年	23,066,794.40	2,306,679.44	10.00%
2-3年	74,887.77	14,977.55	20.00%
3-4年	24,897.70	12,448.85	50.00%
合计	531,145,672.57	27,733,060.49	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	508,007,606.31
1至2年	23,302,763.21

2至3年	105,708.77
3年以上	26,756,411.08
3至4年	683,172.39
4至5年	38,864.74
5年以上	26,034,373.95
合计	558,172,489.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	57,785,710.48	-2,976,776.65		-49,056.54		54,759,877.29
合计	57,785,710.48	-2,976,776.65	0.00	-49,056.54	0.00	54,759,877.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,056.54

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	55,592,958.10	9.96%	2,779,647.91
第二名	31,244,648.55	5.60%	1,562,232.43
第三名	30,376,658.68	5.44%	1,518,832.93
第四名	24,899,836.50	4.46%	1,244,991.83
第五名	23,675,709.59	4.24%	1,183,785.48
合计	165,789,811.42	29.70%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	53,855,508.37	23,164,250.62
合计	53,855,508.37	23,164,250.62

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	118,210,862.75	

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

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	8,219,498.49	94.96%	16,051,497.70	73.09%
1 至 2 年	367,018.59	4.24%	5,877,270.28	26.76%
2 至 3 年	49,205.80	0.57%	12,279.50	0.06%
3 年以上	20,000.00	0.23%	20,000.00	0.09%
合计	8,655,722.88		21,961,047.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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	预付金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州城湖企业管理有限公司	1,074,228.69	12.41%
惠州市高悦科技有限公司	316,584.32	3.66%
广东电网公司惠州惠城供电局	286,828.04	3.31%
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	284,600.01	3.29%
杭州远瑾科技有限公司	281,745.16	3.26%
合计	2,243,986.22	25.92%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,956,148.29	3,070,237.12
其他应收款	14,676,042.82	28,399,611.36
合计	17,632,191.11	31,469,848.48

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,956,148.29	3,070,237.12
合计	2,956,148.29	3,070,237.12

#### 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 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
个人借款、备用金	3,357,791.75	5,044,577.65
押金、保证金	6,190,361.19	10,315,498.96
租金水电费	8,288,884.06	8,919,980.13
单位往来款	9,798,247.36	13,035,357.10
股权转让款	2,004,493.00	3,196,875.00
其他	1,595,768.77	1,562,088.61
合计	31,235,546.13	42,074,377.45

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,201,551.39	708,354.01	11,764,860.69	13,674,766.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-695,085.41	3,586,723.05	-6,900.42	2,884,737.22
2023 年 6 月 30 日余额	506,465.98	4,295,077.06	11,757,960.27	16,559,503.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况



适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,129,319.66
1 至 2 年	5,057,114.31
2 至 3 年	4,876,392.68
3 年以上	11,172,719.48
3 至 4 年	2,212,687.53
4 至 5 年	2,061,865.66
5 年以上	6,898,166.29
合计	31,235,546.13

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	10,543,293.89	3,642,370.00				14,185,663.89
按组合计提	3,131,472.20	-757,632.78				2,373,839.42
合计	13,674,766.09	2,884,737.22	0.00	0.00	0.00	16,559,503.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 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
惠州凯珑光电有限公司	租金水电费	7,813,590.25	2-5 年	25.02%	7,813,590.25
深圳市普泰睿科技有限公司	货款	3,642,370.00	2-3 年	11.66%	3,642,370.00
越南亿胜科技有限公司	房租押金	3,435,325.50	1-2 年	11.00%	343,532.55
广东九九华立新材料股份有限公司	设备款	2,729,703.64	4-5 年	8.74%	2,729,703.64
深圳市鑫迪科技有限公司	股权转让款	2,004,493.00	0-1 年	6.42%	100,224.65
合计		19,625,482.39		62.84%	14,629,421.09

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	97,841,596.05	28,340,047.28	69,501,548.77	107,017,363.26	12,563,023.49	94,454,339.77
在产品	16,729,929.23		16,729,929.23	20,167,793.42		20,167,793.42
库存商品	134,565,173.55	31,178,480.16	103,386,693.39	144,012,810.64	18,313,591.73	125,699,218.91
发出商品	78,141,035.91	5,040,872.18	73,100,163.73	77,794,045.80	5,036,843.27	72,757,202.53
合计	327,277,734.74	64,559,399.62	262,718,335.12	348,992,013.12	35,913,458.49	313,078,554.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	12,563,023.49	17,739,498.32		1,962,474.53		28,340,047.28
库存商品	18,313,591.73	16,964,169.84		4,099,281.41		31,178,480.16
发出商品	5,036,843.27	448,552.50		444,523.59		5,040,872.18
合计	35,913,458.49	35,152,220.66		6,506,279.53		64,559,399.62

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税额	92,892,264.78	94,197,124.63
预缴所得税	197,761.21	806,559.96
预缴其他税费	154,495.23	
附补偿协议的存货	19,121,240.39	19,121,240.39
合计	112,365,761.61	114,124,924.98

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

二、联营企业										
惠州市鑫迪精密科技有限公司	10,609,052.76		-9,916,064.06	-692,988.70						0.00
小计	10,609,052.76		-9,916,064.06	-692,988.70						0.00
合计	10,609,052.76		-9,916,064.06	-692,988.70						0.00

其他说明

### 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	700,000.00	700,000.00
合计	700,000.00	700,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：其他权益工具投资为本公司持有惠州市新一代工业互联网创新研究院 3.43%的股权投资，本公司出于战略目的而计划长期持有该投资，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,688,604.51	224,981,488.08
合计	240,688,604.51	224,981,488.08

其他说明：

(1) 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的情况

单位名称	投资金额	持股比例 (%)
苏州科阳半导体有限公司	90,510,000.00	7.24%
陕西增材制造创业投资基金(有限合伙)	9,520,000.00	4%
深圳市鑫迪科技股份有限公司	20,000,000.00	10.74%
深圳市大义精密科技有限公司	348,726.40	6.23%
井冈山立春股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	5.64%
苏州聚合鹏飞创业投资合伙企业(有限合伙)	21,000,000.00	4.89%
路华置富电子(深圳)有限公司	37,500,000.00	9.76%

亿胜科技有限公司	31,809,878.11	19.50%
合计	240,688,604.51	-

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	632,477,572.43	685,287,170.48
合计	632,477,572.43	685,287,170.48

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	检测设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	381,767,243.78	489,844,550.06	6,644,801.99	31,246,383.50	133,019,754.46	1,042,522,733.79
2. 本期增加金额	0.00	45,505,492.21	307,345.13	3,509,053.50	6,349,481.93	55,671,372.77
(1) 购置	0.00	18,588,837.11	300,707.96	3,485,574.76	4,774,992.04	27,150,111.87
(2) 在建工程转入	0.00	26,603,963.95	6,637.17	0.00	1,565,649.19	28,176,250.31
(3) 企业合并增加		35,633.63		16,769.00	8,840.70	61,243.33
(4) 外币折算差异		277,057.52		6,709.74	0.00	283,767.26
3. 本期减少金额	0.00	16,534,642.77	130,718.02	1,155,003.62	1,717,887.21	19,538,251.62
(1) 处置或报废		16,534,642.77	130,718.02	1,155,003.62	1,717,887.21	19,538,251.62
4. 期末余额	381,767,243.78	518,815,399.50	6,821,429.10	33,600,433.38	137,651,349.18	1,078,655,854.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	73,177,089.50	194,756,542.14	3,361,742.23	17,152,416.74	67,888,679.87	356,336,470.48
2. 本期增加金额	8,624,292.36	20,459,448.66	356,805.57	1,860,785.83	5,245,047.79	36,546,380.21
(1) 计提	8,624,292.36	20,362,928.93	356,805.57	1,853,803.11	5,244,252.13	36,442,082.10
(2) 外币折算差异		95,389.22	0.00	5,473.51	0.00	100,862.73
(3) 企业合并增加		1,130.51		1,509.21	795.66	3,435.38
3. 本期减少金额	0.00	5,951,937.36	33,680.28	833,865.80	650,540.11	7,470,023.55
(1) 处置或报废		5,951,937.36	33,680.28	833,865.80	650,540.11	7,470,023.55
4. 期末余额	81,801,381.	209,264,053.	3,684,867.	18,179,336	72,483,187.55	385,412,827.14

	86	44	52	.77		
三、减值准备						
1. 期初余额		897,953.01			1,139.82	899,092.83
2. 本期增加金额		56,804,756.14	1,156.20		3,060,450.20	59,866,362.54
(1) 计提		56,804,756.14	1,156.20		3,060,450.20	59,866,362.54
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		57,702,709.15	1,156.20		3,061,590.02	60,765,455.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	299,965,861.92	251,848,636.91	3,135,405.38	15,421,096.61	62,106,571.61	632,477,572.43
2. 期初账面价值	308,590,154.28	294,190,054.91	3,283,059.76	14,093,966.76	65,129,934.77	685,287,170.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,082,864.74	4,238,621.43		5,844,243.31	暂无订单临时闲置
办公设备	97,755.27	87,979.76		9,775.51	暂无订单临时闲置
检测设备	426,192.60	292,082.79		134,109.81	暂无订单临时闲置

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,355,668.23
机器设备	7,608,583.75
合计	12,964,251.98

(4) 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
明业 5#厂房 1#宿舍建设工程	44,818,695.86	正在办理中

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,318,481.98	40,731,019.25
合计	42,318,481.98	40,731,019.25

(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
设备	22,560,449.74		22,560,449.74	34,658,954.63		34,658,954.63
ERP 软件等	56,603.78		56,603.78			
车间厂房维护	21,674.73		21,674.73			
新厂房建设	19,679,753.73		19,679,753.73	6,072,064.62		6,072,064.62
合计	42,318,481.98		42,318,481.98	40,731,019.25		40,731,019.25

(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
4号厂房	10,340,000.00	2,432,838.33	6,251,096.61			8,683,934.94	83.98%	83.98%				募股资金
3号厂房	13,460,000.00	2,747,594.44	8,021,867.28			10,769,461.72	80.01%	80.01%				募股资金
合计	23,800,000.00	5,180,432.77	14,272,963.89			19,453,396.66						

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,253,159.27	36,253,159.27
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	945,477.77	945,477.77
(1) 处置	1,042,762.03	1,042,762.03
(2) 企业合并减少		0.00
(3) 汇率折算差异	-97,284.26	-97,284.26
4. 期末余额	35,307,681.50	35,307,681.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,093,686.27	20,093,686.27
2. 本期增加金额	3,471,973.60	3,471,973.60
(1) 计提	3,471,973.60	3,471,973.60
3. 本期减少金额	676,681.29	676,681.29
(1) 处置	751,020.48	751,020.48
(2) 企业合并减少		0.00
(3) 汇率折算差异	-74,339.19	-74,339.19

4. 期末余额	22,888,978.58	22,888,978.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,418,702.92	12,418,702.92
2. 期初账面价值	16,159,473.00	16,159,473.00

其他说明：

## 15、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	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	37,913,948.88	35,239,071.83	15,106,351.78	15,613,508.75	4,000.00	103,876,881.24
2. 本期增加金额	24,938,100.00	105,283.43	0.00	613,035.55		25,656,418.98
(1) 购置	24,938,100.00	0.00	0.00	612,822.98		25,550,922.98
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算差异		105,283.43		212.57		105,496.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	207,547.18		207,547.18
(1) 处置				207,547.18		207,547.18
4. 期末余额	62,852,048.88	35,344,355.26	15,106,351.78	16,018,997.12	4,000.00	129,325,753.04
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,912,859.08	16,195,128.82	15,106,351.78	10,088,392.79	66.68	49,302,799.15
2. 本期增加金额	420,702.96	1,766,996.61	0.00	402,689.89	400.00	2,590,789.46
(1) 计提	420,702.96	1,680,030.16		402,535.89	400.00	2,503,669.01
(2) 外币折算差异		86,966.45		154.00		87,120.45
3. 本期减少金额				11,635.22		11,635.22
(1) 处置				11,635.22		11,635.22
4. 期末余额	8,333,562.04	17,962,125.43	15,106,351.78	10,479,447.46	466.68	51,881,953.39
三、减值准备						

1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	54,518,486.84	17,382,229.83	0.00	5,539,549.66	3,533.32	77,443,799.65
2. 期初账面价值	30,001,089.80	19,043,943.01	0.00	5,525,115.96	3,933.32	54,574,082.09

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 20.73%

## 16、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	
5G 毫米波宽带 AiP 模组研发	3,192,197.57	723,921.17				3,916,118.74
合计	3,192,197.57	723,921.17				3,916,118.74

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
5G 毫米波宽带 AiP 模组研发	2021 年 7 月	开始基于仿真软件设计大规模天线阵面	82%

## 17、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	
江苏凯尔生物识别科技有限公司	1,614,666.89			1,614,666.89
深圳硕贝德无线科技有限公司	4,031,670.03			4,031,670.03
东莞市合众导热科技有限公司	20,697,309.39			20,697,309.39
惠州金日工业科技有限公司	29,732,595.70			29,732,595.70
合计	56,076,242.01			56,076,242.01

### (2) 商誉减值准备

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
		计提	处置	
江苏凯尔生物识别科技有限公司	1,614,666.89			1,614,666.89
深圳硕贝德无线科技有限公司	4,031,670.03			4,031,670.03
合计	5,646,336.92			5,646,336.92

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息



说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 18、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	34,010,044.63	4,707,108.90	5,679,364.22		33,037,789.31
技术共享费	256,429.68		147,740.28		108,689.40
合计	34,266,474.31	4,707,108.90	5,827,104.50		33,146,478.71

其他说明

## 19、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	120,543,246.98	18,477,230.60	92,964,060.72	13,863,596.26
内部交易未实现利润	7,044,175.00	1,056,626.25	9,667,087.13	1,450,063.07
可抵扣亏损	129,949,823.48	21,412,894.56	130,588,125.38	21,039,203.38
信用减值准备	77,657,359.67	11,540,987.54	70,856,005.61	10,721,620.35
递延收益	128,598,605.75	20,318,204.10	134,811,703.79	21,280,634.31
股份支付	3,594,574.54	539,186.18	2,824,308.58	423,646.29
合计	467,387,785.42	73,345,129.23	441,711,291.21	68,778,763.66

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	53,915.93	8,087.39	508,124.20	76,218.63
剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	56,440,938.27	8,466,140.74	56,440,938.27	8,466,140.74
合计	56,494,854.20	8,474,228.13	56,949,062.47	8,542,359.37

### （3）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		73,345,129.23		68,778,763.66
递延所得税负债		8,474,228.13		8,542,359.37

(4) 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
可抵扣暂时性差异	66,054,133.29	4,806,834.87
可抵扣亏损	230,958,059.22	129,966,471.83
合计	297,012,192.51	134,773,306.70

(5) 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
2023 年	6,926,565.40	8,036,983.96	
2024 年	1,999,245.08	2,067,631.69	
2025 年	16,244,826.38	17,916,772.55	
2026 年	14,792,332.66	20,908,953.69	
2027 年	80,839,725.12	81,036,129.94	
2028 年	110,155,364.58	0.00	
合计	230,958,059.22	129,966,471.83	

其他说明

20、其他非流动资产

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
预付长期资产款项	22,043,552.10		22,043,552.10	49,396,561.16		49,396,561.16
合计	22,043,552.10		22,043,552.10	49,396,561.16		49,396,561.16

其他说明：

21、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	817,743,125.41	525,767,587.37
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	456,724.39	47,493.24
已贴现未到期应收票据	85,343,610.27	7,539,840.70
合计	908,543,460.07	538,354,921.31

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		53,387,710.16
银行承兑汇票	169,123,934.10	150,919,708.17
合计	169,123,934.10	204,307,418.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	282,309,505.20	314,395,376.85
合计	282,309,505.20	314,395,376.85

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	7,031,704.97	5,303,686.99
合计	7,031,704.97	5,303,686.99

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、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	49,168,377.87	179,916,212.54	191,116,418.33	37,968,172.08
二、离职后福利-设定提存计划	285,117.22	9,845,642.92	9,827,420.44	303,339.70
合计	49,453,495.09	189,761,855.46	200,943,838.77	38,271,511.78

### (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	48,617,190.84	166,323,028.09	177,540,359.25	37,399,859.68
2、职工福利费	293,065.53	5,488,868.10	5,449,717.62	332,216.01
3、社会保险费	133,216.25	4,014,873.10	4,008,356.59	139,732.76
其中：医疗保险费	129,711.63	3,700,068.67	3,694,547.48	135,232.82

工伤保险费	3,504.62	137,814.88	136,819.56	4,499.94
生育保险费		176,989.55	176,989.55	0.00
4、住房公积金		3,332,948.33	3,332,948.33	0.00
5、工会经费和职工教育经费	124,905.25	756,494.92	785,036.54	96,363.63
合计	49,168,377.87	179,916,212.54	191,116,418.33	37,968,172.08

(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	174,474.72	9,320,170.62	9,309,618.15	185,027.19
2、失业保险费	110,642.50	525,472.30	517,802.29	118,312.51
合计	285,117.22	9,845,642.92	9,827,420.44	303,339.70

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,586,958.65	5,204,664.69
企业所得税	5,706,801.03	5,183,926.11
个人所得税	881,519.90	1,076,470.34
城市维护建设税	3,535,795.87	3,068,352.29
教育费附加	2,521,694.72	2,219,931.63
印花税	223,559.19	218,822.55
房产税	1,228,188.50	372,431.28
土地使用税	197,427.95	12,856.23
合计	15,881,945.81	17,357,455.12

其他说明

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		36,463.04
其他应付款	64,436,448.93	100,974,934.88
合计	64,436,448.93	101,011,397.92

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		36,463.04
合计		36,463.04

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 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	16,403,662.60	27,205,191.30
预提费用、押金、往来款等	29,987,673.33	34,124,630.58
股权款	18,045,113.00	39,645,113.00
合计	64,436,448.93	100,974,934.88

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	98,922,841.67	114,800,000.00
一年内到期的租赁负债	4,621,714.16	3,826,525.72
合计	103,544,555.83	118,626,525.72

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书转让但未到期的商业承兑汇票	3,677,782.82	1,672,961.87
已背书转让但未到期的银行承兑汇票	14,327,199.89	8,855,779.29
待转销项税额	554,379.88	446,419.06
合计	18,559,362.59	10,975,160.22

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,600,000.00	22,800,000.00
保证借款	147,385,000.00	149,460,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	442,361.11	204,483.88
合计	170,427,361.11	172,464,483.88

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,596,534.52	17,873,374.50
合计	10,596,534.52	17,873,374.50

其他说明

### 32、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	137,573,703.75		6,558,348.06	131,015,355.69	
合计	137,573,703.75		6,558,348.06	131,015,355.69	

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5G 移动终端天线项目	115,502,123.38			5,093,362.98			110,408,760.40	与资产相关
5G 通信关键材料及应用项目	3,840,000.00						3,840,000.00	与资产相关
面向商用的 5G 基站设备研发	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
仲恺财政拨款（惠财教[2015]222号）	1,458,333.05			250,000.02			1,208,333.03	与资产相关
财政补贴—2014 年省级产业结构调整专项资	725,000.00			150,000.00			575,000.00	与资产相关

金								
仲恺高新区 经济发展局 20132 电子 信息技术改 造-LDS 工 艺的 TD- SCDMA 及 TD-LTE 移 动通信系统 的小型移动 终端天线研 发及产业化	450,000.00			225,000.00			225,000.00	与资产相关
广东省通讯 终端产品质 量监督检验 中心 NQI 科 研经费	240,000.00						240,000.00	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	225,000.00			150,000.00			75,000.00	与资产相关
财政局 2016 年仲 恺高新区企 业技术改造 专项资金 (内置式片 式陶瓷天线 自动化生产 技术改造项 目)	94,626.91			12,079.98			82,546.93	与资产相关
高新区财政 补贴款 (CZ007201 4 年技术改 造)	57,500.00			15,000.00			42,500.00	与资产相关
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	30,333.01			13,000.02			17,332.99	与资产相关
5G 射频传 输模组项目	922,120.79			54,655.02			867,465.77	与资产相关
安徽凯尔厂 房装修补贴	9,666,666.65			250,000.02			9,416,666.63	与资产相关
苏州创新设 备及装修补 贴	2,761,999.96			345,250.02			2,416,749.94	与资产相关
合计	137,573,703.75			6,558,348.06			131,015,355.69	

其他说明:

### 33、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	465,746,427.00						465,746,427.00

其他说明：

### 34、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）	610,847,300.79			610,847,300.79
其他资本公积	2,824,308.58	770,265.96		3,594,574.54
合计	613,671,609.37	770,265.96		614,441,875.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：其他资本公积本期增加的原因为确认股份支付费用 770,265.96 元人民币。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	50,009,916.42			50,009,916.42
合计	50,009,916.42			50,009,916.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,407,663.15	926,723.78				926,723.78		4,334,386.93
外币财务报表折算差额	3,407,663.15	926,723.78				926,723.78		4,334,386.93
其他综合收益合计	3,407,663.15	926,723.78				926,723.78		4,334,386.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 37、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	42,565,633.34			42,565,633.34
合计	42,565,633.34			42,565,633.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、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	155,619,777.91	252,937,104.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	155,619,777.91	252,937,104.58
调整后期初未分配利润	155,619,777.91	252,937,104.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-130,781,340.60	-86,605,158.85
减：应付普通股股利		10,712,167.82
期末未分配利润	24,838,437.31	155,619,777.91

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。

### 39、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	771,671,662.78	623,444,186.17	810,772,995.76	658,744,572.67
其他业务	5,493,516.44	6,315,115.69	3,721,940.75	2,143,175.33
合计	777,165,179.22	629,759,301.86	814,494,936.51	660,887,748.00

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

### 40、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	3,048,700.81	2,569,102.94
教育费附加	2,016,546.40	1,871,370.04

房产税	2,038,492.87	1,391,586.73
土地使用税	149,214.04	208,457.08
车船使用税	69,992.94	2,400.00
印花税	487,759.38	455,177.76
环保税	164.94	282.27
合计	7,810,871.38	6,498,376.82

其他说明:

#### 41、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	8,647,936.08	10,030,205.25
运输费、报关费	3,337,657.40	5,174,492.03
招待费	3,679,515.16	2,556,708.02
办公费	676,327.81	794,356.72
差旅费	1,126,279.51	716,896.00
咨询顾问费	5,317,029.96	4,029,425.53
其它费用	1,035,529.23	997,278.57
合计	23,820,275.15	24,299,362.12

其他说明:

#### 42、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利支出	60,169,303.78	48,171,730.97
办公费	9,675,413.54	9,226,275.49
折旧与摊销	8,300,856.44	7,937,896.62
咨询顾问费	2,617,573.44	1,376,582.50
股权激励费用	770,265.96	1,145,977.86
其他费用	10,791,242.24	6,681,408.24
合计	92,324,655.40	74,539,871.68

其他说明

#### 43、研发费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,335,632.63	36,655,556.95
差旅费	1,370,267.67	760,058.27
办公费	1,736,724.04	1,601,305.52
租赁费	1,968,969.78	1,856,353.50
辅料消耗	9,894,191.97	9,608,277.62
模具费	7,256,805.55	8,787,100.37
折旧与摊销	7,191,075.42	7,383,652.65
其他费用	6,680,547.08	2,894,407.73
合计	75,434,214.14	69,546,712.61

其他说明

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,715,481.07	15,018,265.55
利息收入	-8,293,601.60	-6,657,662.33
汇兑损益	-7,263,302.74	-11,847,721.55
手续费及其他	2,780,960.12	1,379,185.24
合计	6,939,536.85	-2,107,933.09

其他说明

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	7,285,495.72	18,556,503.27
其中：与递延收益相关的政府补助 （与资产相关）	6,558,348.06	1,374,415.41
直接计入当期损益的政府补助 （与收益相关）	727,147.66	17,182,087.86
二、其他与日常活动相关且计入其他 收益的项目	188,441.47	138,626.87
其中：个税扣缴税款手续费	80,277.31	74,598.36
退还增值税等税金	164.16	45,825.68
其他	108,000.00	18,202.83
合计	7,473,937.19	18,695,130.14

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-692,988.70	342,964.92
处置长期股权投资产生的投资收益	2,588,428.94	-5,396,201.84
合计	1,895,440.24	-5,053,236.92

其他说明

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,884,737.22	-245,925.75
应收票据坏账损失	-4,884,810.20	630,323.74
应收账款坏账损失	2,976,776.65	2,687,267.74
合计	-4,792,770.77	3,071,665.73

其他说明

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,645,941.13	499,230.38
五、固定资产减值损失	-59,866,362.54	
合计	-88,512,303.67	499,230.38

其他说明：

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-383,297.83	-619,520.24

#### 50、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
违约金	13,700.00	5,000.00	13,700.00
其他	93,276.44	20,000.00	93,276.44
合计	106,976.44	25,000.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

#### 51、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
对外捐赠	155,000.00	30,000.00	155,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,914,972.04	59,125.59	3,914,972.04
其他	6,324,119.83	4,968,287.80	6,324,119.83
合计	10,394,091.87	5,057,413.39	10,394,091.87

其他说明：

#### 52、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	1,039,972.14	-157,167.02
递延所得税费用	-4,634,496.81	1,045,932.91
合计	-3,594,524.67	888,765.89

(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	-153,529,785.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,793,077.78
子公司适用不同税率的影响	-1,553,938.51
调整以前期间所得税的影响	-3,234,101.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,935,326.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,616,243.69
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	16,817,378.59
研发加计扣除及其他	8,850,131.84
所得税费用	-3,594,524.67

其他说明：

53、其他综合收益

详见附注 36

54、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	7,963,726.90	3,814,295.66
政府补助	727,147.66	17,182,087.86
其他往来款等	22,624,522.41	14,645,272.87
合计	31,315,396.97	35,641,656.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	13,959,559.27	11,314,525.12
研发费用	3,654,051.59	5,236,660.49
销售费用	8,064,495.82	4,626,363.96
财务费用	3,504,124.44	938,606.32
其他往来款等	6,102,333.44	7,332,129.52
合计	35,284,564.56	29,448,285.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
定期存款		180,000,000.00
收到广州开发区财政局退土地款	20,150,000.00	
合计	20,150,000.00	180,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付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
定期存款		204,000,000.00
合计		204,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购库存股支付的现金		12,372,913.46
合计		12,372,913.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 55、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	-149,935,261.16	-8,497,111.82
加：资产减值准备	93,305,074.44	-3,570,896.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,442,082.10	29,424,208.71
使用权资产折旧	3,471,973.60	5,112,834.84
无形资产摊销	2,503,669.01	2,662,456.48
长期待摊费用摊销	5,827,104.50	3,974,457.61
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)	383,297.83	619,520.24

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,588,428.94	59,125.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,939,536.85	15,018,265.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,895,440.24	5,053,236.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,566,365.57	1,086,523.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,131.24	-40,590.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,360,219.51	-3,865,945.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,414,562.43	112,418,374.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,544,843.29	-49,567,435.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,603,217.15	109,887,023.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	668,678,862.12	392,147,503.90
减：现金的期初余额	521,594,752.37	365,857,667.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	147,084,109.75	26,289,836.61

## （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	668,678,862.12	521,594,752.37
其中：库存现金	699,214.72	62,008.86
可随时用于支付的银行存款	667,979,647.40	521,532,743.51
三、期末现金及现金等价物余额	668,678,862.12	521,594,752.37

其他说明：

## 56、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	108,344,261.94	保证金存款质押
合计	108,344,261.94	

其他说明：



## 57、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
货币资金			
其中：美元	7,083,219.38	7.2258	51,181,926.58
欧元	48,856.88	7.8771	384,850.53
港币	186,564.29	0.9220	172,012.28
台币	22,060,770.00	0.2320	5,118,098.64
韩元	131,813,671.00	0.0055	724,975.19
越南盾	7,188,072,251.41	0.0003	2,156,421.68
应收账款			
其中：美元	30,902,110.08	7.2258	223,292,467.02
欧元	82,872.90	7.8771	652,798.12
港币			
台币	94,440.00	0.2320	21,910.08
韩元	66,963,050.00	0.0055	368,296.78
越南盾	377,552,442.14	0.0003	113,265.73
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：韩元	60,280,000.00	0.0055	331,540.00
越南盾	11,497,346,835.00	0.0003	3,449,204.05
应付账款			
其中：美元	2,730,289.87	7.2258	19,728,528.54
日元	46,619,352.64	0.0501	2,335,629.57
韩元	7,290,608.94	0.0055	40,098.35
越南盾	3,441,089,558.42	0.0003	1,032,326.87
其他应付款			
其中：美元	2,400.00	7.2258	17,341.92
台币	3,015,216.00	0.2320	699,530.11
韩元	2,138,320.00	0.0055	11,760.76
越南盾	1,240,234,957.82	0.0003	372,070.49

其他说明：

(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	期末汇率
硕贝德（韩国）有限公司	韩国水原市	韩元	0.0055
硕贝德（台湾）有限公司	桃园市区	台币	0.2320
百斯联合全球有限公司	英属维尔京群岛	美元	7.2258
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	美国加州	美元	7.2258
硕贝德国际（香港）有限公司	香港	美元	7.2258

越南硕贝德通讯科技有限公司	越南永福省平川县	越南盾	0.0003
---------------	----------	-----	--------

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	115,502,123.38	5G 移动终端天线项目	5,093,362.98
与资产相关的政府补助	3,840,000.00	5G 通信关键材料及应用项目	
与资产相关的政府补助	1,600,000.00	面向商用的 5G 基站设备研发	
与资产相关的政府补助	1,458,333.05	仲恺财政拨款（惠财教[2015]222 号）	250,000.02
与资产相关的政府补助	725,000.00	财政补贴-2014 年省级产业结构调整专项资金	150,000.00
与资产相关的政府补助	450,000.00	仲恺高新区经济发展局 20132 电子信息技术改造-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	225,000.00
与资产相关的政府补助	240,000.00	广东省通讯终端产品质量监督检验中心 NQI 科研经费	
与资产相关的政府补助	225,000.00	基于注塑一体成型工艺的智能手机天线技术改造	150,000.00
与资产相关的政府补助	94,626.91	财政局 2016 年仲恺高新区企业技术改造专项资金（内置式片式陶瓷天线自动化生产技术改造项目）	12,079.98
与资产相关的政府补助	57,500.00	高新区财政补贴款（CZ0072014 年技术改造）	15,000.00
与资产相关的政府补助	30,333.01	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	13,000.02
与资产相关的政府补助	922,120.79	5G 射频传输模组项目	54,655.02
与资产相关的政府补助	9,666,666.65	安徽凯尔厂房装修补贴	250,000.02
与资产相关的政府补助	2,761,999.96	全球创新研发中心项目	345,250.02
与收益相关的政府补助	200,000.00	收到政府补贴“庐江县稳定经济一揽子”	200,000.00
与收益相关的政府补助	142,970.00	仲恺高新区对知识产权质押融资贴息项目补助	142,970.00
与收益相关的政府补助	100,000.00	收到政府补助（21 年第三批高企认定奖补）	100,000.00
与收益相关的政府补助	65,000.00	2021 年高企业育入库奖励及科创发展补贴（投促局/经发局）	65,000.00
与收益相关的政府补助	63,440.00	收到 22 年第四季度职工岗位技能提升补贴	63,440.00
与收益相关的政府补助	63,132.08	收到 2022 年度仲恺高新区促进投保出口信用保险补助	63,132.08
与收益相关的政府补助	50,000.00	收到 21 年第三批高企认定补贴	50,000.00
与收益相关的政府补助	25,555.58	收普惠贷款阶段性减息	25,555.58
与收益相关的政府补助	6,900.00	2022 年度企业研究开发费用补贴	6,900.00
与收益相关的政府补助	8,000.00	扩岗补助	8,000.00
与收益相关的政府补助	1,500.00	收到广东省社会保险清算代付 2023 一次性扩岗补助款	1,500.00
与收益相关的政府补助	650.00	1 月企业吸纳重点群体人员就业税收优惠减免税款（1*1*650）	650.00
合计	138,300,851.41		7,285,495.72

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：不适用

## 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	
苏州硕贝德创新研究技术有限公司	苏州	苏州	研究与开发	100.00%		设立
硕贝德（韩国）有限公司	韩国水原市	韩国水原市	电子信息业	100.00%		设立
广州硕贝德无线科技有限公司	广州	广州	电子信息业	100.00%		设立
硕贝德国际（香港）有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		设立
台湾硕贝德无线科技有限公司	台湾桃园市	台湾桃园市	电子信息业	100.00%		设立
惠州金日工业科技有限公司	惠州	惠州	电子信息业	51.28%		购买
江苏凯尔生物识别科技有限公司	苏州	苏州	电子制造业	75.96%		购买
惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	惠州	惠州	电子制造业	80.00%		设立
东莞市合众导热科技有限公司	东莞	东莞	电子制造业	91.14%		购买
苏州硕贝德通讯技术有限公司	苏州	苏州	电子制造业		100.00%	设立
越南硕贝德通讯科技有限公司	越南永福省平川县	越南永福省平川县	电子信息业		100.00%	设立
深圳硕贝德无线科技有限公司	深圳	深圳	电子信息业		100.00%	购买
百思联合全球有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	电子信息业		70.00%	设立
SPEED WIRELESS TECHNOLOGY INC.	美国加州	美国加州	电子信息业		70.00%	设立
荆门硕贝德新能源科技有限公司	荆门	荆门	电子信息业	100.00%		设立
深圳硕贝德科技有限公司	深圳	深圳	电子信息业	100.00%		设立
硕贝德（苏州）电子科技有限公司	苏州	苏州	电子信息业	70.00%		设立
安徽凯尔生物识别科技有限公司	合肥庐江县	合肥庐江县	电子制造业		75.96%	设立
惠州市硕众导热科技有限公司	惠州	惠州	电子制造业		91.14%	设立
惠州市凯亿鑫智能装备有限公司	惠州	惠州	电子制造业	60.00%		购买
惠州硕贝德汽车电子有限公司	惠州	惠州	电子制造业		64.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：不适用

(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
江苏凯尔	24.04%	-23,476,015.35	0.00	629,997.41
合众	8.86%	-3,329,564.88	0.00	-479,263.64
金日	48.72%	6,397,156.50	0.00	59,149,157.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
江苏凯尔	183,022,369.80	235,764,998.48	418,787,368.28	406,750,516.09	9,416,666.63	416,167,182.72	200,913,820.87	292,112,639.37	493,026,460.24	366,715,330.39	26,053,216.16	392,768,546.55
东莞合众	93,672,821.75	55,205,872.27	148,878,694.02	126,838,114.15	0.00	126,838,114.15	105,040,320.83	73,208,769.25	178,249,090.08	118,628,771.16	0.00	118,628,771.16
金日工业	289,636,616.16	47,411,331.79	337,047,947.95	196,167,501.77	23,861,023.83	220,028,525.60	182,513,336.63	15,507,578.04	198,020,914.67	100,341,302.82	22,800,000.00	123,141,302.82

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
江苏凯尔	87,113,700.81	-97,637,728.13	-97,637,728.13	17,886,887.55	134,032,143.28	-10,369,396.55	-10,369,396.55	18,138,619.21
东莞合众	39,714,933.79	-37,579,739.05	-37,579,739.05	3,382,474.36	99,895,094.91	-743,392.52	-743,392.52	1,256,842.42
金日工业	167,413,681.46	13,130,452.59	13,130,452.59	38,385,987.49				

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1、信用风险

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

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

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.13%（比较期：29.70%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.91%（比较：61.07%）。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3、市场风险

### （1）外汇风险

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

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

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

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

# 十一、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
西藏硕贝德控股有限公司	西藏	贸易	5,000.00 万元	16.92%	16.92%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱坤华。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：



合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、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
惠州硕贝德电子有限公司	公司控股股东控制的公司
惠州硕贝德新材料技术有限公司	公司控股股东控制的公司
惠州市硕玛智控技术有限公司	公司控股股东控制的公司
深圳硕贝德精密技术股份有限公司	实际控制人直接控制的公司
深圳市科盛通信技术有限公司	公司控股股东控制的公司
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	实际控制人间接联营的公司
惠州惠诚达五金制品有限公司	实际控制人间接合营的公司
惠州市硕贝德精工技术有限公司	实际控制人间接控制的公司
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	高管曾任职的公司，自 23 年 2 月起为非关联方。下表关联交易数据本期发生额均为 2023 年 1 月的数据。
惠州爱镝威电气有限公司	董事朱旭东任职的公司
李琴芳	实际控制人配偶
朱旭东	董事、实际控制人兄弟
朱旭华	实际控制人兄弟

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
惠州市硕贝德精工技术有限公司	采购货物	3,110,270.39	18,000,000.00	否	1,713,758.50
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	采购货物	118,966.16	2,000,000.00	否	1,860,542.20
惠州硕贝德电子有限公司	采购货物	629,581.91	3,000,000.00	否	77,520.00
深圳硕贝德精密技术股份有限公司	采购货物				7,068,262.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	销售货物		19,744.25
惠州市硕贝德精工技术有限公司	销售货物	35,548.59	
深圳硕贝德精密技术股份有限公司	销售货物	965,038.25	3,717,685.87
惠州硕贝德新材料技术有限公司	销售货物	111,504.42	
深圳市科盛通信技术有限公司	销售货物	4,140,130.70	3,387,165.72
惠州硕贝德电子有限公司	销售货物	51,078.09	39,470.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
惠州市硕玛智控技术有限公司	房屋建筑物	317,291.44	362,642.84
深圳市科盛通信技术有限公司	房屋建筑物	70,942.46	90,752.92
惠州硕贝德电子有限公司	房屋建筑物	406,051.93	310,893.33

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
惠州市硕贝德精工技术有限公司	房屋建筑物					233,898.48	0.00				

关联租赁情况说明

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏凯尔生物识别科技有限公司	180,000,000.00	2022年04月01日	2025年04月01日	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	94,500,000.00	2022年11月01日	2025年10月31日	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	70,000,000.00	2020年02月27日	2023年05月30日	是
江苏凯尔生物识别科技有限公司	30,000,000.00	2023年02月28日	2024年02月28日	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	30,000,000.00	2022年11月09日	2025年11月09日	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	20,000,000.00	2023年03月02日	2024年03月02日	否
江苏凯尔生物识别科技有限公司	20,000,000.00	2022年03月16日	2023年03月16日	是
东莞市合众导热科技有限公司	30,000,000.00	2021年04月22日	2024年04月21日	否
东莞市合众导热科技有限公司	10,000,000.00	2021年01月19日	2031年12月31日	否
东莞市合众导热科技有限公司	15,000,000.00	2023年04月14日	2024年04月13日	否
东莞市合众导热科技有限公司	30,000,000.00	2022年09月20日	2025年09月19日	否
东莞市合众导热科技有限公司	28,000,000.00	2022年04月25日	2023年04月17日	是
苏州硕贝德通讯技术有限公司	29,500,000.00	2022年09月28日	2032年09月28日	否
苏州硕贝德通讯技术有限公司	10,000,000.00	2022年07月28日	2025年06月22日	否
惠州金日工业科技有限公司	80,000,000.00	2023年05月19日	2024年05月19日	否
惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	10,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月14日	否

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
朱坤华	200,000,000.00	2022年08月25日	2023年09月30日	否
朱坤华	58,500,000.00	2022年02月25日	2025年02月25日	否
朱坤华	120,000,000.00	2023年01月16日	2023年12月25日	否
朱坤华、西藏硕贝德	250,000,000.00	2018年12月04日	2024年12月03日	否



控股有限公司				
朱坤华	200,000,000.00	2023年01月18日	2025年12月31日	否
朱坤华	120,000,000.00	2023年01月12日	2024年01月10日	否
朱坤华	100,000,000.00	2022年04月28日	2026年11月08日	否
朱坤华、西藏硕贝德控股有限公司	120,000,000.00	2019年08月30日	2024年08月30日	否
朱坤华	300,000,000.00	2022年03月09日	2023年03月08日	是
朱坤华	93,470,520.00	2021年07月01日		否
朱坤华	200,000,000.00	2021年01月20日	2023年01月20日	是
朱坤华	100,000,000.00	2022年05月27日	2023年05月27日	是
朱坤华	200,000,000.00	2022年05月05日	2023年04月14日	是
朱坤华	100,000,000.00	2022年05月10日	2023年05月09日	是

关联担保情况说明

#### (4) 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	3,084,695.00	2,433,651.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳硕贝德精密技术股份有限公司	2,602,961.38	154,487.62	2,222,111.87	111,105.59
	惠州市鑫迪精密科技有限公司			1,307,166.92	88,960.90
	深圳市科盛通信技术有限公司	6,325,723.01	316,286.15	9,476,651.04	632,723.06
	惠州硕贝德电子有限公司	23,314.60	1,165.73		
	惠州市硕贝德精工技术有限公司	40,170.00	2,008.50		
预付款项	惠州市硕贝德精工技术有限公司	8,120.00			
其他应收款	惠州市硕玛智控技术有限公司	377,067.59	18,853.38	290,698.71	14,534.94
	惠州硕贝德电子有限公司	228,913.34	11,445.67	94,400.90	4,720.05
	惠州市硕贝德精工技术有限公司	90,180.00	4,509.00		

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	惠州硕贝德电子有限公司	759,021.48	629,911.01
	惠州市硕贝德精工技术有限公司	436,173.21	202,915.43
	东莞市鑫濠信精密工业有限公司		778,562.81
预收账款	东莞市鑫濠信精密工业有限公司		88,495.58
其他应付款	惠州市硕贝德精工技术有限公司	309,255.86	
	惠州爱镝威电气有限公司		21,980.00

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,950,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	11.73 元/份 剩余 2 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

### 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	授予日市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权职工数变动等后续信息进行估计
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	770,265.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,594,574.54

其他说明

### 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

## 十三、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

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

十五、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,394,999.49	3.24%	11,394,999.49	100.00%		11,089,105.00	2.97%	11,089,105.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	340,000,238.83	96.76%	16,107,989.68	4.74%	323,892,249.15	361,709,188.54	97.03%	16,864,093.29	4.66%	344,845,095.25
其中：										
应收客户货款	319,437,332.28	90.91%	16,107,989.68	5.04%	303,329,342.60	336,130,930.26	90.16%	16,864,093.29	5.02%	319,266,836.97
应收子公司货款	20,562,906.55	5.85%			20,562,906.55	25,578,258.28	6.86%			25,578,258.28

合计	351,395,238.32	100.00%	27,502,989.17	7.83%	323,892,249.15	372,798,293.54	100.00%	27,953,198.29	7.50%	344,845,095.25
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	1,740,120.00	1,740,120.00	100.00%	对方资不抵债
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	8,662,436.64	8,662,436.64	100.00%	对方拖欠货款5年以上未付款
华晨汽车集团控股有限公司	365,284.90	365,284.90	100.00%	企业破产重组
重庆宝立辰精密科技有限公司	292,989.79	292,989.79	100.00%	企业破产重组
威星电子(深圳)有限公司	235,968.81	235,968.81	100.00%	企业破产重组
东莞金卓通信科技有限公司	38,864.74	38,864.74	100.00%	企业破产重组
东莞市湘匠欣精密科技有限公司	30,821.00	30,821.00	100.00%	企业经营异常
湖南猎豹汽车股份有限公司	28,513.61	28,513.61	100.00%	企业破产重组
合计	11,394,999.49	11,394,999.49		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	317,063,828.16	15,853,191.41	5.00%
1-2年	2,273,718.65	227,371.87	10.00%
2-3年	74,887.77	14,977.55	20.00%
3至4年	24,897.70	12,448.85	50.00%
合计	319,437,332.28	16,107,989.68	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	337,655,248.32
1至2年	2,509,687.46
2至3年	105,708.77
3年以上	11,124,593.77
3至4年	683,172.39
4至5年	10,441,421.38
合计	351,395,238.32

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	27,953,198.29	-450,209.12				27,502,989.17

合计	27,953,198.29	-450,209.12				27,502,989.17
----	---------------	-------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	55,592,958.10	15.82%	2,779,647.91
第二名	31,244,648.55	8.89%	1,572,688.06
第三名	24,899,836.50	7.09%	1,244,991.83
第四名	22,932,510.26	6.53%	1,146,625.51
第五名	12,032,116.68	3.42%	601,605.83
合计	146,702,070.09	41.75%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,956,148.29	3,070,237.12
其他应收款	164,675,103.37	207,852,189.30
合计	167,631,251.66	210,922,426.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,956,148.29	3,070,237.12
合计	2,956,148.29	3,070,237.12

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 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
合并范围内关联方往来	157,836,051.60	199,179,878.44
租金水电费	8,288,884.06	8,253,866.82

借款	2,065,369.66	3,937,395.00
设备款	4,928,857.73	3,098,203.64
保证金	630,486.40	956,347.33
股权转让款	2,004,493.00	
其他	1,023,352.94	4,599,918.59
合计	176,777,495.39	220,025,609.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	393,329.30	180,670.53	11,599,420.69	12,173,420.52
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-103,281.26	39,153.18	-6,900.42	-71,028.50
2023 年 6 月 30 日余额	290,048.04	219,823.71	11,592,520.27	12,102,392.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	163,637,012.42
1 至 2 年	1,070,080.81
2 至 3 年	1,063,122.68
3 年以上	11,007,279.48
3 至 4 年	2,212,687.53
4 至 5 年	2,061,865.66
5 年以上	6,732,726.29
合计	176,777,495.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,173,420.52	-71,028.50				12,102,392.02
合计	12,173,420.52	-71,028.50				12,102,392.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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
惠州凯珑光电有限公司	租金水电费	7,813,590.25	2-3年/3-4年/ 4-5年	4.42%	7,813,590.25
广东九九华立新材料股份有限公司	设备款	2,729,703.64	4-5年	1.54%	2,729,703.64
深圳市鑫迪科技有限公司	股权转让款	2,004,493.00	0-1年	1.13%	100,224.65
扬州市玄裕电子有限公司	借款/利息	990,144.20	1年以内/ 1-2年	0.56%	90,957.03
惠州市硕玛智控技术有限公司	房租水电	377,067.59	1年以内	0.21%	18,853.38
合计		13,914,998.68		7.86%	10,753,328.95

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	448,198,236.93		448,198,236.93	431,314,776.93		431,314,776.93
对联营、合营企业投资				10,609,052.76		10,609,052.76
合计	448,198,236.93		448,198,236.93	441,923,829.69		441,923,829.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
SPEED KOREA Co., Ltd	15,270,901.93					15,270,901.93	
江苏凯尔生物识别科技有限公司	110,098,480.00					110,098,480.00	
台湾硕贝德无线科技有限公司	19,600,000.00					19,600,000.00	
硕贝德国际(香港)有限公司	46,196,320.00					46,196,320.00	
惠州硕贝德汽车智联科技有限公司	21,000,000.00					21,000,000.00	
东莞市合众导热科技有限公司	88,875,000.00					88,875,000.00	
广州硕贝德无线科技有限公司	23,857,075.00					23,857,075.00	
苏州硕贝德创新技术研究有限公司	38,017,000.00					38,017,000.00	
硕贝德(苏州)电子科技有限公司	200,000.00					200,000.00	
惠州金日工业科技有限公司	68,200,000.00	15,383,460.00				83,583,460.00	
惠州市凯亿鑫智能装备有限公司		1,500,000.00				1,500,000.00	
合计	431,314,776.93	16,883,460.00				448,198,236.93	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州市鑫迪精密科技有限公司	10,609,052.76		10,609,052.76								
小计	10,609,052.76		10,609,052.76								
合计	10,609,052.76		10,609,052.76								

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	431,184,765.56	354,398,625.86	471,465,046.29	360,479,673.40
其他业务	8,382,115.11	5,714,156.85	4,859,097.69	4,132,152.68
合计	439,566,880.67	360,112,782.71	476,324,143.98	364,611,826.08

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-692,988.70	342,964.92
处置长期股权投资产生的投资收益	2,588,428.94	9,777,342.74
合计	1,895,440.24	10,120,307.66

十六、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,709,840.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,473,937.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,372,143.39	
减：所得税影响额	-125,366.12	
少数股东权益影响额	-110,313.13	
合计	-372,367.88	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-11.22%	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.19%	-0.28	-0.28

## 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