

广州光宝移动电子部件有限公司

审计报告

大信审字[2018]第4-00357号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants,LLP
15/F, Xueyuan International
Tower
No. 1 Zhichun Road,
.....

电话 Telephone: +86 (10)
82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
.....

审 计 报 告

大信审字[2018] 第4-00357号

广州光宝移动电子部件有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州光宝移动电子部件有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年5月31日、2017年12月31日的资产负债表，2018年1-5月、2017年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年5月31日、2017年12月31日的财务状况以及2018年1-5月、2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成保留审计意见的基础

截止2018年5月31日贵公司的长期股权投资成本余额为2,000.00万元，系对烟台光宝移动电子部件有限公司（以下简称“烟台光宝”）的投资，持有烟台光宝100.00%的股权。2018年5月31日，公司与光宝电子（广州）有限公司签订股权转让协议，将持有的烟台光宝的100%股权转让给光宝电子（广州）有限公司，转让价格为人民币41,470,519.82元，股权转让款于2018年7月6日全部收讫。由于烟台光宝不属于浙江星星科技股份有限公司拟收购范围，因此我们未能对烟台光宝实施审计，未将烟台光宝的财务报表纳入此次报表合并范围。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants LLP
15/F, Xueyuan International
Tower
No. 1 Zhichun Road,
.....

电话 Telephone: +86 (10)
82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
.....

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年九月二十七日

资产负债表

编制单位：广州光宝移动电子部件有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年5月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	346,568,497.57	485,373,291.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	65,852,055.64	257,633,910.83
预付款项	五（三）		884,520.00
其他应收款	五（四）	6,361,221.53	5,629,485.06
存货	五（五）	60,049,076.76	81,418,089.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	171,500,000.00	1,147,864.59
流动资产合计		650,330,851.50	832,087,161.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（八）	114,972,863.64	125,633,638.06
在建工程	五（九）	284,740.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	1,514,294.40	1,729,807.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	42,537,168.49	42,141,000.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		179,309,066.53	189,504,445.58
资产总计		829,639,918.03	1,021,591,606.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广州光宝移动电子部件有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年5月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	66,015,580.41	240,244,461.72
预收款项	五（十三）	32,904,358.46	16,347,437.82
应付职工薪酬	五（十四）	10,488,534.16	22,776,386.01
应交税费	五（十五）	1,166,064.18	1,961,800.26
其他应付款	五（十六）	613,905.44	513,905.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十七）	687,463.66	
流动负债合计		111,875,906.31	281,843,991.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		111,875,906.31	281,843,991.25
股东权益：			
实收资本	五（十八）	279,263,842.57	279,263,842.57
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积	五（十九）	77,179,872.31	77,179,872.31
未分配利润	五（二十）	361,320,296.84	383,303,900.69
股东权益合计		717,764,011.72	739,747,615.57
负债和股东权益总计		829,639,918.03	1,021,591,606.82

法定代表人：

主管会计工作负责人： - 5 -

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广州光宝移动电子部件有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-5月	2017年度
一、营业收入	五（二十）	213,125,004.48	705,454,854.45
减：营业成本	五（二十一）	212,832,574.80	700,296,156.38
税金及附加	五（二十二）	2,829,938.16	6,385,754.86
销售费用	五（二十三）	7,871,386.50	21,939,106.04
管理费用	五（二十四）	11,355,093.53	52,022,073.73
研发费用			
财务费用	五（二十五）	-675,097.76	2,015,572.99
其中：利息费用			
利息收入		5,954,331.65	12,623,447.27
资产减值损失	五（二十六）	4,617,852.58	139,576,869.68
加：其他收益	五（二十七）		2,668,929.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	2,677,465.33	6,716,905.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	106,340.69	-1,212,957.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,922,937.32	-208,607,802.51
加：营业外收入	五（三十）	575,534.39	1,896,877.72
减：营业外支出	五（三十一）	32,368.99	104,402.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,379,771.92	-206,815,327.46
减：所得税费用		-396,168.06	-34,666,908.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,983,603.86	-172,148,418.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,983,603.86	-172,148,418.59
（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			
六、综合收益总额		-21,983,603.86	-172,148,418.59

法定代表人：

主管会计工作负责人： 6 -

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广州光宝移动电子部件有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-5月	2017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		451,024,970.69	838,713,853.10
收到的税费返还		15,037,172.93	75,104,960.68
收到其他与经营活动有关的现金		5,763,994.10	12,711,388.77
经营活动现金流入小计		471,826,137.72	926,530,202.55
购买商品、接受劳务支付的现金		304,662,430.93	450,764,091.65
支付给职工以及为职工支付的现金		66,155,958.56	191,551,661.61
支付的各项税费		10,308,814.65	8,801,602.78
支付其他与经营活动有关的现金		60,047,879.58	148,297,554.56
经营活动现金流出小计		441,175,083.72	799,414,910.60
经营活动产生的现金流量净额		30,651,054.00	127,115,291.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		794,000,000.00	1,936,558,600.00
取得投资收益收到的现金		2,677,465.33	6,716,905.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,340.69	122,086.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		796,783,806.02	1,943,397,591.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,360,603.93	5,924,105.53
投资支付的现金		965,500,000.00	1,856,558,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		967,860,603.93	1,862,482,705.53
投资活动产生的现金流量净额		-171,076,797.91	80,914,885.74
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,620,949.74	10,491,833.46
五、现金及现金等价物净增加额		-138,804,794.17	218,522,011.15
加：期初现金及现金等价物余额		485,373,291.75	266,851,280.60
六、期末现金及现金等价物余额		346,568,497.57	485,373,291.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广州光宝移动电子部件有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-5月									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	279,263,842.57						77,179,872.31	383,303,900.70	739,747,615.58	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	279,263,842.57						77,179,872.31	383,303,900.70	739,747,615.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-21,983,603.86	-21,983,603.86	
（一）综合收益总额								-21,983,603.86	-21,983,603.86	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
四、本期期末余额	279,263,842.57						77,179,872.31	361,320,296.84	717,764,011.72	

法定代表人：

- 8 -

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广州光宝移动电子部件有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	279,263,842.57						77,179,872.31	555,452,319.29	911,896,034.17	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	279,263,842.57						77,179,872.31	555,452,319.29	911,896,034.17	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-172,148,418.59	-172,148,418.59	
（一）综合收益总额								-172,148,418.59	-172,148,418.59	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
四、本期期末余额	279,263,842.57						77,179,872.31	383,303,900.70	739,747,615.58	

法定代表人：

- 9 -

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州光宝移动电子部件有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广州光宝移动电子部件有限公司(以下简称“广州光宝”或“公司”)原名贝尔罗斯(广州)电子部件有限公司, 是经广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区及广州保税区管理委员会“穗开管企[2005]220号”文的批准, 于2005年5月20日设立的外商投资企业。

公司统一社会信用代码: 914401167733403658

注册地址: 广州经济技术开发区东区宏景路59号

法定代表人: 宋恭源

公司于2009年8月4日成立广州光宝移动电子部件有限公司广州分公司。公司统一社会信用代码: 91440116693572174E; 注册地址: 广州经济技术开发区科学城光宝路8号A厂一楼、二楼东区; 法定代表人: 宋恭源; 经营范围: 电子元件及组件制造; 模具制造。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围: 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 计算机技术开发、技术服务; 计算机零部件制造; 电子元件及组件制造; 模具制造; 信息技术咨询服务; 企业管理咨询服务; 医疗卫生用塑料制品制造; 其他金属加工机械制造; 电子产品设计服务; 电子工业专用设备制造。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司于2018年9月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力, 无影响持续经

营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 5 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年 1-5 月以及 2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
	单项金额非重大并不需单项计提坏账准备的应收款项
其他组合	押金、保证金、备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	A 级客户	B 级客户	C 级客户	D 级客户	E 级客户及无信用等级客户
信用期内	不计提	不计提	不计提	不计提	不计提
超过信用期 1-30 天	0.10%	0.10%	0.10%	0.20%	0.50%
超过信用期 31-60 天	1.00%	1.00%	1.00%	2.00%	5.00%
超过信用期 61-210 天	40.00%	45.00%	50.00%	60.00%	70.00%
超过信用期 211-240 天	50.00%	55.00%	60.00%	80.00%	100.00%
超过信用期超过 241 天	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

注：公司划分客户信用等级的标准系根据客户的偿债能力、经营能力、财务结构、现金流量、获利能力以及其他资讯（公司经营年数、过去交易付款情况）对客户进行评分，80 分以上为 A 级客户、70-79 为 B 级、60-69 为 C 级、40-59 为 D 级 39 分以下为 E 级。

(八) 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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	-	10.00-20.00
办公设备	3-5	-	20.00-33.33
运输设备	5	-	20.00
其他设备	2	-	8.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十三） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。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。企业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，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③

收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售商品于产品发出同时收到货款或取得收取货款的凭据时确认销售收入的实现。

（十六） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在2017年1月1日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在2017年1月1日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(十九) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年5月31日受影响的报表项目金额	2017年12月31日重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	65,852,055.64	257,633,910.83
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	6,361,221.53	5,629,485.06
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	66,015,580.41	240,244,461.72
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	613,905.44	513,905.44

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、16%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2018年5月31日	2017年12月31日
银行存款	346,568,497.57	485,373,291.75
合计	346,568,497.57	485,373,291.75

(二) 应收票据及应收账款

类别	2018年5月31日	2017年12月31日
应收账款	70,255,443.69	261,325,833.33
减：坏账准备	4,403,388.05	3,691,922.50
合计	65,852,055.64	257,633,910.83

1、应收账款分类

类别	2018年5月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,255,443.69	100.00	4,403,388.05	6.27
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	70,255,443.69	100.00	4,403,388.05	6.27
按其他组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	70,255,443.69	100.00	4,403,388.05	6.27

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	261,325,833.33	100.00	3,691,922.50	1.41
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	261,325,833.33	100.00	3,691,922.50	1.41
按其他组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	261,325,833.33	100.00	3,691,922.50	1.41

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
信用期以内	46,530,397.52			226,765,174.35	0.00	0.00
超过信用期 1-30天	8,849,973.85	0.10	9,083.36	26,735,075.00	0.10	26,971.69
超过信用期 31-60天	6,916,614.49	1.00	68,874.15	3,784,554.61	1.00	37,848.55
超过信用期 61-210天	4,814,582.78	25.00	1,203,485.04	676,065.06	49.80	336,686.34
超过信用期 211-240天	43,859.10		21,929.55	3,320,847.53	97.76	3,246,299.15
超过信用期 超过241天	3,100,015.95	100.00	3,100,015.95	44,116.78	100.00	44,116.78
合计	70,255,443.69	6.27	4,403,388.05	261,325,833.33	1.41	3,691,922.50

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-5月计提坏账准备金额为711,465.55元；2017年度计提坏账准备金额为-1,713,989.49元。

3、按欠款方归集的2018年5月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2018年5月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
LITE-ON MOBILE PTE LTD	18,031,686.10	25.67	
Lite-on Mobile Oyj	10,383,857.53	14.78	
PEGATRON CORPORATION	6,201,863.80	8.83	
Tesla Motors, Inc (USA)	4,518,024.72	6.43	77,327.25
Apple Inc	3,935,645.56	5.60	40,297.37
合 计	43,071,077.71	61.31	117,624.62

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2018年5月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			884,520.00	
合 计			884,520.00	

(四) 其他应收款

类 别	2018年5月31日	2017年12月31日
应收利息	1,606,353.90	479,224.51
其他应收款项	4,754,867.63	5,150,260.55
减：坏账准备		
合 计	6,361,221.53	5,629,485.06

1、 应收利息

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
定期存款	1,606,353.90	479,224.51
合 计	1,606,353.90	479,224.51

2、其他应收款

种 类	2018年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,754,867.63	100.00		
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
按其他组合计提坏账准备的应收账款	4,754,867.63	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,754,867.63	100.00		

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,150,260.55	100.00		
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
按其他组合计提坏账准备的应收账款	5,150,260.55	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,150,260.55	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年5月31日			2017年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
信用期以内	33,416.03			247,105.50		
合 计	33,416.03			247,105.50		

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年5月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金	4,721,451.60			4,903,155.10		
合 计	4,721,451.60			4,903,155.10		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日
往来款	33,416.03	247,105.50
押金、备用金	4,721,451.60	4,903,155.10
合 计	4,754,867.63	5,150,260.55

(3) 按欠款方归集的2018年5月31日主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
广州建智科技实业有限公司	房屋租赁押金	4,678,128.60	1年以内	98.39
珠海光宝移动通信科技有限公司	往来款	33,416.03	1年以内	0.70
空气化工产品气体(深圳)有限公司	押金	21,000.00	1年以内	0.44
其他	备用金	22,323.00	1年以内	0.47

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
合 计		4,754,867.63		100.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	2018年5月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,827,18 0.39	8,677,485 .29	33,149,69 5.10	36,268,06 7.26	4,771,098 .26	31,496,96 9.00
在产品	6,763,543 .44	2,216,242 .42	4,547,301. 02	23,023,65 7.10	3,188,080 .10	19,835,57 7.00
库存商品	25,569,34 0.53	3,217,259 .89	22,352,08 0.64	35,114,19 7.53	5,028,654 .52	30,085,54 3.01
合 计	74,160,06 4.36	14,110,98 7.60	60,049,07 6.76	94,405,92 1.89	12,987,83 2.88	81,418,08 9.01

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	2017年12月31日	本期计提额	本期减少额		2018年5月31日
			转回	转销	
原材料	4,771,098.26	3,906,387.03			8,677,485.29
在产品	3,188,080.10			971,837 .68	2,216,242.42
库存商品	5,028,654.52			1,811,3 94.63	3,217,259.89
合 计	12,987,832.88	3,906,387.03		2,783,2 32.31	14,110,987.6 0

(六) 其他流动资产

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
理财产品	171,500,000.00	
留抵进项税		1,147,864.59
合 计	171,500,000.00	1,147,864.59

(七) 长期股权投资

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
烟台光宝移动电子部件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

注：截止 2018 年 5 月 31 日贵公司的长期股权投资成本余额为 2,000.00 万元，系对烟台光宝移动电子部件有限公司（以下简称“烟台光宝”）的投资，持有烟台光宝 100.00%的股权。由于烟台光宝不属于此次重组收购范围，且公司与光宝电子（广州）有限公司 2018 年 5 月 31 日签订股权转让协议，将持有的烟台光宝的 100%股权转让给光宝电子（广州）有限公司，转让价格为人民币 41,470,519.82 元，且股权转让款于 2018 年 7 月 6 日全部收讫。因此未将烟台光宝的财务报表纳入此次报表合并范围。

(八) 固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2017年1月1日	942,807,819. 62	12,667,84 1.93	529,634. 67	354,459,6 57.01	1,310,464, 953.23
2.本期增加金额	20,500,600.9 5	740,420.0 1		42,326,89 3.05	63,567,914 .01
(1) 购置		740,420.0 1		42,263,86 0.05	43,004,280 .06
(2) 在建工程转入	20,500,600.9 5			63,033.00	20,563,633 .95
3.本期减少金额	86,479,239.6 5	743,700.4 3		97,716,07 9.36	184,939,01 9.44
处置或报废	86,479,239.6 5	743,700.4 3		97,716,07 9.36	184,939,01 9.44
4.2017年12月31日	876,829,180. 92	12,664,56 1.51	529,634. 67	299,070,4 70.70	1,189,093, 847.80
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日	634,311,558. 44	12,586,69 2.40	503,089. 00	310,557,5 78.17	957,958,91 8.01
2.本期增加金额	89,487,938.2 7	738,979.9 0	16,373.1 0	35,302,82 4.74	125,546,11 6.01
其中：计提	89,487,938.2 7	738,979.9 0	16,373.1 0	35,302,82 4.74	125,546,11 6.01
3.本期减少金额	84,362,835.1 8	743,016.6 7		85,235,47 7.30	170,341,32 9.15
处置或报废	84,362,835.1 8	743,016.6 7		85,235,47 7.30	170,341,32 9.15
4. 2017年12月31日	639,436,661. 53	12,582,65 5.63	519,462. 10	260,624,9 25.61	913,163,70 4.87
三、减值准备					
1. 2017年1月1日	15,001,573.2 6			108,044.0 8	15,109,617 .34
2.本期增加金额	136,632,725.			11,362,08	147,994,80

广州光宝移动电子部件有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2018年5月31日

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
	03			1.32	6.35
计提	136,632,725.03			11,362,081.32	11,362,081.32
3.本期减少金额	12,807,918.82				12,807,918.82
处置或报废	12,807,918.82				12,807,918.82
4. 2017年12月31日	138,826,379.47			11,470,125.40	150,296,504.87
四、账面价值					
1. 2017年12月31日	98,566,139.92	81,905.88	10,172.57	26,975,419.69	125,633,638.06
2. 2017年1月1日	293,494,687.92	81,149.53	26,545.67	43,794,034.76	337,396,417.88

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	876,829,180.92	12,664,561.51	529,634.67	299,070,470.70	1,189,093,847.80
2.本期增加金额	1,558,236.93	802,367.00		14,665,811.75	17,026,415.68
(1) 购置				14,665,811.75	14,665,811.75
(2) 在建工程转入	1,558,236.93	802,367.00			2,360,603.93
3.本期减少金额	116,540.58			23,978,401.01	24,094,941.59
处置或报废	116,540.58			23,978,401.01	24,094,941.59
4.2018年5月31日	878,270,877.27	13,466,928.51	529,634.67	289,757,881.44	1,182,025,321.89

广州光宝移动电子部件有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2018年5月31日

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧					0.00
1. 2017年12月31日	639,436,661.53	12,582,655.63	519,462.10	260,624,925.61	913,163,704.87
2. 本期增加金额	13,664,720.39	102,850.15	3,865.85	12,703,543.75	26,474,980.14
计提	13,664,720.39	102,850.15	3,865.85	12,703,543.75	26,474,980.14
3. 本期减少金额	58,040.58			22,574,742.98	22,632,783.56
处置或报废	58,040.58			22,574,742.98	22,632,783.56
4. 2018年5月31日	653,043,341.34	12,685,505.78	523,327.95	250,753,726.38	917,005,901.45
三、减值准备					
1. 2017年12月31日	138,826,379.47			11,470,125.40	150,296,504.87
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额				249,948.07	249,948.07
处置或报废				249,948.07	249,948.07

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2018 年5月 31日	138,826,379.47			11,220,177.33	150,046,556.80
四、账 面价 值					
1. 2018 年5月 31日	86,401,156.46	781,422.73	6,306.72	27,783,977.73	114,972,863.64
2. 2017 年12 月31 日	98,566,139.92	81,905.88	10,172.57	26,975,419.69	125,633,638.06

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账 面 价 值
镭射雕刻设备	139,606.62	139,606.62		139,606.62	139,606.62	
喷漆 Jig 和 Mask 自动组装线	228,804.45	228,804.45		228,804.45	228,804.45	
3D 打印控制系统	539,946.43	539,946.43		539,946.43	539,946.43	
生产数据收集系统	101,340.00		101,340.00	90,589.80	90,589.80	
抛光设备	50,000.00		50,000.00			
其他小型设备	223,989.90	90,589.80	133,400.10			
合 计	1,283,687.40	998,947.30	284,740.10	998,947.30	998,947.30	

2、在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因

镭射雕刻设备	139,606.62			139,606.62	
喷漆 Jig 和 Mask 自动组装线	228,804.45			228,804.45	
3D 打印控制系统	539,946.43			539,946.43	
生产数据收集系统	90,589.80			90,589.80	
合 计	998,947.30			998,947.30	

(十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	11,620,493.71	11,620,493.71
2. 本期增加金额	1,080,464.83	1,080,464.83
购置	1,080,464.83	1,080,464.83
3. 本期减少金额	53,933.63	53,933.63
处置	53,933.63	53,933.63
4. 2017年12月31日	12,647,024.91	12,647,024.91
二、累计摊销		
1. 2017年1月1日	8,878,985.48	8,878,985.48
2. 本期增加金额	1,503,371.78	1,503,371.78
计提	1,503,371.78	1,503,371.78
3. 本期减少金额	53,933.63	53,933.63
处置	53,933.63	53,933.63
4. 2017年12月31日	10,328,423.63	10,328,423.63
三、减值准备		
1. 2017年1月1日	312,859.09	312,859.09
2. 本期增加金额	275,935.10	275,935.10
计提	275,935.10	275,935.10
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	588,794.19	588,794.19
四、账面价值		
1. 2017年12月31日	1,729,807.09	1,729,807.09
2. 2017年1月1日	2,428,649.14	2,428,649.14

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日	12,647,024.91	12,647,024.91
2. 本期增加金额	24,615.38	24,615.38
购置	24,615.38	24,615.38
3. 本期减少金额		
4. 2018年5月31日	12,671,640.29	12,671,640.29
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日	10,328,423.63	10,328,423.63

2. 本期增加金额	240,128.07	240,128.07
计提	240,128.07	240,128.07
3. 本期减少金额		
4. 2018年5月31日	10,568,551.70	10,568,551.70
三、减值准备		
1. 2017年12月31日	588,794.19	588,794.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年5月31日	588,794.19	588,794.19
四、账面价值		
1. 2018年5月31日	1,514,294.40	1,514,294.40
2. 2017年12月31日	1,729,807.09	1,729,807.09

(十一) 递延所得税资产

项 目	2018年5月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资 产：				
资产减值准备	42,537,168.49	170,148,673.94	42,141,000.43	168,564,001.74
小 计	42,537,168.49	170,148,673.94	42,141,000.43	168,564,001.74

(十二) 应付票据及应付账款

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
应付账款	66,015,580.41	240,244,461.72
合 计	66,015,580.41	240,244,461.72

应付账款

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	65,235,269.03	239,481,028.68
1年以上	780,311.38	763,433.04
合 计	66,015,580.41	240,244,461.72

(十三) 预收款项

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	32,904,358.46	16,347,437.82
合 计	32,904,358.46	16,347,437.82

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	19,046,482.09	168,882,251.20	165,155,031.86	22,773,701.43
二、离职后福利-设定提存计划	2,194.84	15,627,183.39	15,626,693.65	2,684.58
三、辞退福利		10,407,607.29	10,407,607.29	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,048,676.93	194,917,041.88	191,189,332.80	22,776,386.01

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
一、短期薪酬	22,773,701.43	46,417,411.92	60,465,840.50	8,725,272.85
二、离职后福利-设定提存计划	2,684.58	5,581,821.47	5,584,506.05	
三、辞退福利		1,763,261.31		1,763,261.31
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,776,386.01	53,762,494.70	66,050,346.55	10,488,534.16

2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	17,557,056.05	137,410,997.58	133,688,644.94	21,279,408.69
2. 职工福利费		10,641,688.18	10,641,688.18	
3. 社会保险费	1,858.04	10,753,382.76	10,753,440.06	1,800.74
其中：医疗保险费	1,693.56	9,108,151.27	9,108,249.57	1,595.26
工伤保险费	26.52	592,194.91	592,160.44	60.99
生育保险费	137.96	1,053,036.58	1,053,030.05	144.49
4. 住房公积金	1,487,568.00	7,334,948.00	7,330,024.00	1,492,492.00
5. 工会经费和职工教育经费		2,741,234.68	2,741,234.68	
合计	19,046,482.09	168,882,251.20	165,155,031.86	22,773,701.43

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	21,279,408.69	40,212,384.10	53,732,823.94	7,758,968.85
2. 职工福利费		2,894,912.27	2,894,912.27	

3. 社会保险费	1,800.74	3,754,853.82	3,756,654.56	
其中： 医疗保险费	1,595.26	3,100,487.22	3,102,082.48	
工伤保险费	60.99	295,833.76	295,894.75	
生育保险费	144.49	358,532.84	358,677.33	
4. 住房公积金	1,492,492.00	2,450,174.00	2,976,362.00	966,304.00
5. 工会经费和职工教育经费		930,809.25	930,809.25	
合计	22,773,701.43	46,417,411.92	60,465,840.50	8,725,272.85

3、 设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险	2,119.04	14,863,856.16	14,863,358.02	2,617.18
2、失业保险费	75.80	763,327.23	763,335.63	67.40
合计	2,194.84	15,627,183.39	15,626,693.65	2,684.58

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
1、基本养老保险	2617.18	5,300,089.53	5,302,706.71	
2、失业保险费	67.40	281,731.94	281,799.34	
合计	2,684.58	5,581,821.47	5,584,506.05	

(十五) 应交税费

税 种	2018年5月31日	2017年12月31日
城市维护建设税	562,173.09	812,203.96
个人所得税	216,014.38	474,930.58
教育费附加	375,202.97	580,768.77
其他税费	12,673.74	93,896.95
合 计	1,166,064.18	1,961,800.26

(十六) 其他应付款

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日
存入保证金	320,000.00	220,000.00
代收代付款项	293,905.44	293,905.44
合计	613,905.44	513,905.44

(十七) 其他流动负债

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
远期外汇汇兑损益	474,650.00	
待转销项税	212,813.66	
合 计	687,463.66	

(十八) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年5月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
Lite-On Mobile Pte. Ltd	279,263,842.57	100.00			279,263,842.57	100.00
合计	279,263,842.57	100.00			279,263,842.57	100.00

(十九) 盈余公积

类别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
法定盈余公积	77,179,872.31			77,179,872.31
合计	77,179,872.31			77,179,872.31

(二十) 未分配利润

项目	2018年5月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	383,303,900.69	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	383,303,900.69	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-21,983,603.86	
期末未分配利润	361,320,296.84	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-5月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	213,125,004.48	212,832,574.80	705,454,854.45	700,296,156.38
合计	213,125,004.48	212,832,574.80	705,454,854.45	700,296,156.38

(二十二) 税金及附加

项目	2018年1-5月	2017年度
城市维护建设税	1,572,232.70	3,533,868.54
教育费附加	1,123,023.36	2,524,191.81
印花税	134,682.10	327,694.51
合计	2,829,938.16	6,385,754.86

(二十三) 销售费用

项目	2018年1-5月	2017年度
办公费	6,379.89	36,051.42
差旅费	6,329.45	69,252.94
出口报关费	799,339.99	1,681,404.23
样品费	258,488.93	641,126.52
业务招待费	113,581.20	516,834.21
运输费	3,357,784.75	7,920,968.50

项 目	2018年1-5月	2017年度
职工薪酬	3,329,482.29	11,054,249.00
租金		19,219.22
合 计	7,871,386.50	21,939,106.04

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,895,908.68	30,446,105.65
咨询服务费	263,834.30	1,032,690.02
清洁费	518,875.30	976,124.01
研发费用	1,470,906.02	7,600,276.01
租赁费	755,501.20	3,204,651.47
差旅费	21,935.35	253,265.02
业务招待费	3,782.00	376,711.02
保安费	1,387,597.00	3,632,246.84
办公费	367,241.77	2,605,793.59
折旧费	106,715.95	100,054.68
其他费用	562,795.96	1,794,155.42
合 计	11,355,093.53	52,022,073.73

(二十五) 财务费用

项 目	2018年1-5月	2017年度
减：利息收入	5,954,331.65	12,623,447.27
汇兑损失	5,252,489.90	14,040,740.60
手续费支出	26,743.99	598,279.66
合 计	-675,097.76	2,015,572.99

(二十六) 资产减值损失

项 目	2018年1-5月	2017年度
坏账损失	711,465.55	-1,713,989.49
存货跌价损失	3,906,387.03	6,135,710.98
固定资产减值损失		135,155,148.19
合 计	4,617,852.58	139,576,869.68

(二十七) 其他收益

项 目	2018年1-5月	2017年度	与资产相关/与收益相关
知识产权专利补助		158,400.00	与收益相关
经发局进口贴息		10,529.00	与收益相关
精密电子配件自动化成型技术改造项目		2,500,000.00	与收益相关
合 计		2,668,929.00	

(二十八) 投资收益

项 目	2018年1-5月	2017年度
理财产品收益	2,677,465.33	6,716,905.27
合 计	2,677,465.33	6,716,905.27

(二十九) 资产处置收益

项 目	2018年1-5月	2017年度
固定资产处置	106,340.69	-1,212,957.55
合 计	106,340.69	-1,212,957.55

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2018年1-5月	2017年度
与日常活动无关的政府补助	3,000.00	
其他	572,534.39	1,896,877.72
合 计	575,534.39	1,896,877.72

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	2018年1-5月	2017年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	3,000.00		与收益相关
合 计	3,000.00		

(三十一) 营业外支出

项 目	2018年1-5月	2017年度
非流动资产损坏报废损失		104,402.67
其他	32,368.99	
合 计	32,368.99	104,402.67

(三十二) 所得税费用

项 目	2018年1-5月	2017年度
递延所得税费用	-396,168.06	-34,666,908.87
合 计	-396,168.06	-34,666,908.87

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-5月	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		

项 目	2018年1-5月	2017年度
净利润	-21,983,603.86	-172,148,418.59
加：资产减值准备	4,617,852.58	139,576,869.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,436,110.25	138,321,010.27
无形资产摊销	240,128.07	1,503,371.78
低值易耗品摊销		
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)	-106,340.69	1,212,957.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		104,402.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-396,168.06	-34,666,908.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,245,857.53	-23,701,683.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	173,726,099.48	79,266,616.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-174,128,881.31	-2,352,926.29
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	30,651,054.00	127,115,291.95
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2018年5月31日	346,568,497.57	485,373,291.75
减：现金的2017年12月31日	485,373,291.75	266,851,280.60
加：现金等价物的2018年5月31日		-
减：现金等价物的2017年12月31日		-
现金及现金等价物净增加额	-138,804,794.18	218,522,011.15

2、现金及现金等价物

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	346,568,497.57	485,373,291.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	346,568,497.57	485,373,291.75

(三十四) 外币货币性项目

项目	2018年5月31日外币余额	折算汇率	2018年5月31日折算人民币余额
货币资金	51,967,157.16		333,359,243.55
其中：美元	51,947,372.09	6.4144	333,211,223.53
欧元	19,785.07	7.4814	148,020.02
应收账款			61,863,801.67
其中：美元	9,644,303.07	6.4144	61,862,417.61
欧元	185.00	7.4814	1,384.06

(三十五) 政府补助

本公司 2018 年 1-5 月确认的可收到政府补助金额合计 3,000.00 元，均为与收益相关的政府补助；2017 年度确认的可收到政府补助金额合计 2,668,929.00 元，均为与收益相关的政府补助。

项目	2018年1-5月计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
稳岗补贴	3,000.00	营业外收入
合计	3,000.00	

项目	2017年度计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
知识产权专利补助	158,400.00	其他收益
外经贸发展与口岸建设进口贴息	10,529.00	其他收益
精密电子配件自动化成型技术改造项目	2,500,000.00	其他收益
合计	2,668,929.00	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台光宝移动电子部件有限公司	山东烟台	烟台开发区北京南路8号东方工业园18号厂房	开发、设计、生产、销售	100%		直接投资

注：因烟台光宝移动电子部件有限公司（以下简称“烟台光宝”）不属于此次重组收购范围，且公司与光宝电子（广州）有限公司于 2018 年 5 月 31 日签订股权转让协议，将持有的烟台光宝的 100% 股权转让给光宝电子（广州）有限公司，转让价格为人民币 41,470,519.82 元，且股权转让款于 2018 年 7 月 6 日收讫，因此未将烟台光宝的财务报表纳入此次报表合并范围。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Lite-On Mobile Pte. Ltd.	新加坡	贸易	USD451,031,538.00	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联关系
光宝科技股份有限公司	本公司的实际控制人控制的企业
珠海光宝移动通信科技有限公司	受同一母公司控制
广州光宝移动工程塑料有限公司	受同一母公司控制
深圳光宝移动精密模具有限公司	受同一母公司控制
北京光宝移动电子电信部件有限公司	受同一母公司控制
Lite-On Mobile Private Limited	受同一母公司控制
Lite-on Mobile Oyj	受同一母公司控制
宋恭源	公司实际控制人、公司董事长
Lite-On IT Crop	本公司的实际控制人控制的企业
光宝电子(广州)有限公司	本公司的实际控制人控制的企业
建兴光电移动通信科技(广州)有限公司	本公司的实际控制人控制的企业
Lite-ON Japan Ltd	本公司的实际控制人控制的企业
光宝(广州)计算机科技有限公司	本公司的实际控制人控制的企业
光宝网络通讯(东莞)有限公司	本公司的实际控制人控制的企业
陈广中	董事
增焕雄	董事
杨宗礼	监事

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-5月	2017年度
采购商品、接受劳务:					
光宝(广州)计算机科技有限公司	采购商品	采购商品	协议定价	3,076.92	
Lite-On Mobile Pte. Ltd.	采购商品	采购商品	协议定价	24,340,124.55	40,159,327.03
Lite-ON Japan Ltd	采购商品	采购商品	协议定价		2,661.09
建兴光电科技(广州)有限公司	采购商品	采购商品	协议定价	46,400.00	
深圳光宝移动精密模具有限公司				29,963,66	81,075,42

				7.10	6.85
珠海光宝移动通信科技有限公司				2,860.00	25,400.00
销售商品、提供劳务：					
LITE-ON MOBILE PTE LTD	销售商品	销售商品	协议定价	101,572,154.20	260,588,841.42
Lite-on Mobile Oyj	销售商品	销售商品	协议定价	25,313,408.62	28,125,063.97
Lite-on Japan Ltd.	销售商品	销售商品	协议定价	1,243,953.23	4,388,863.24

2、关联租赁情况

出租方名称	2018年1-5月确认的租赁费用	2017年度确认的租赁收入、费用
建兴光电科技（广州）有限公司		102,564.11
建兴光电科技（广州）有限公司	2,436,147.89	4,305,120.83

3、关关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018年1-5月	2017年度
建兴光电科技（广州）有限公司	出售设备		1,324,056.37
光宝网络通讯（东莞）有限公司	出售设备		579,980.59
烟台光宝移动电子部件有限公司	出售设备		5,426.72
光宝(广州)计算机科技有限公司	采购设备		42,170.94
北京光宝移动精密模具有限公司	采购设备		3,488,232.15

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018年5月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Lite-On Mobile Pte. Ltd	18,031,686.10	82,046.04	101,182,550.54	391,509.41
应收账款	Lite-on Mobile Oyj	10,383,857.53	1,425.42	11,224,266.06	679.48
应收账款	深圳光宝移动精密模具有限公司	4,085.64	-		-
应收账款	Lite-on Japan Ltd.	1,147,729.11	327.92	968,227.95	-
应收账款	珠海光宝移动通信科技有限公司			135,094.49	-
应收账款	Lite-On Mobile Private Limited			1,443.43	721.71
应收账款	建兴光电科技（广州）有限公司			73,961.62	29,584.65
其他应收款	珠海光宝移动通信科技	157,635.89		247,105.50	

项目名称	关联方	2018年5月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				

2、应付项目

项目名称	关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
应付账款	深圳光宝移动精密模具有限公司	8,611,563.34	33,552,934.78
应付账款	Lite-On Mobile Pte.Ltd	157,460.37	8,780,082.95
应付账款	建兴光电科技(广州)有限公司	1,254,254.81	3,843,490.11
应付账款	光宝(广州)计算机科技有限公司	3,600.00	
应付账款	珠海光宝移动通信科技有限公司	3,346.20	638,820.00
应付账款	光宝电子(广州)有限公司		45,538.74
应付账款	烟台光宝移动电子部件有限公司		101,280.60

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层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。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它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。

截至2018年5月31日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额61.31%。

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（包括衍生金融工具）

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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 5 月 31 日止,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2018年5月31日			
	账面净值	账面原值	1年以内	1年以上
货币资金	346,568,497.57	346,568,497.57	518,068,497.57	
应收账款	65,937,239.08	70,255,443.69	67,156,811.80	3,098,631.89
其他应收款	6,361,221.53	6,361,221.53	6,361,221.53	
小计	588,760,604.28	593,078,808.89		
应付账款	66,015,580.41	66,015,580.41	65,235,269.03	780,311.38
其他应付款	613,905.44	613,905.44	320,000.00	293,905.44
小计	67,299,764.29	67,299,764.29	63,615,076.37	780,311.38

(三) 市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门及销售部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。

截至 2018 年 5 月 31 日止,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见“五(三十二)外币货币性项目”。

九、 公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

十一、 资产负债表日后事项

2018年5月31日，公司与光宝电子（广州）有限公司签订股权转让协议，将持有的烟台光宝的100%股权转让给光宝电子（广州）有限公司，转让价格为人民币41,470,519.82元，股权转让款于2018年7月6日收讫。

十二、 其他重要事项

分部报告

公司无分子公司，主要从事电子产品零部件的生产与销售业务，且业务主要分布在国内，故不存在业务分部情况。

广州光宝移动电子部件有限公司

二〇一八年九月二十七日

第10页至第40页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____ 签名: _____ 签名: _____

日期: _____ 日期: _____ 日期: _____