

广东风华高新科技股份有限公司

GUANGDONG FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.

2019 年半年度财务报告



2019 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,144,992,287.05	1,212,141,121.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	302,237,709.42	342,394,006.62
应收账款	634,560,218.18	904,943,389.52
应收款项融资		
预付款项	19,142,296.76	12,352,077.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,013,357.88	24,103,235.39
其中：应收利息	899,183.32	3,835,705.27
应收股利		5,098,039.22
买入返售金融资产		
存货	463,582,029.23	502,523,603.18
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	360,726,708.52	422,758,537.38
流动资产合计	2,961,254,607.04	3,421,215,971.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		266,392,044.92
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	538,030,870.84	500,120,550.14
其他权益工具投资	291,247,144.92	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,726,172.66	18,143,078.10
固定资产	2,101,205,839.74	2,169,966,929.66
在建工程	277,688,327.00	194,385,790.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	108,035,832.97	111,062,607.38
开发支出		
商誉	169,124,714.20	169,124,714.20
长期待摊费用	97,506,362.34	99,680,979.84
递延所得税资产	40,783,925.57	41,532,138.15
其他非流动资产	40,877,351.58	51,717,265.89
非流动资产合计	3,682,226,541.82	3,622,126,098.84
资产总计	6,643,481,148.86	7,043,342,069.90
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	85,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	75,330,055.94	111,681,885.81
应付账款	571,746,116.27	654,178,368.98
预收款项	20,837,529.61	28,217,348.13
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	82,600,782.03	208,856,653.47
应交税费	54,183,055.67	180,955,531.92
其他应付款	60,426,633.46	63,479,135.15
其中：应付利息	333,674.72	436,353.89
应付股利	40,800.00	40,800.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,600,006.00
其他流动负债		
流动负债合计	900,124,172.98	1,333,968,929.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,454,548.00	1,454,548.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	131,881,045.69	158,774,175.06
递延所得税负债	25,302,700.78	21,092,337.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	158,638,294.47	181,321,060.41
负债合计	1,058,762,467.45	1,515,289,989.87

所有者权益：		
股本	895,233,111.00	895,233,111.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,407,088,429.53	2,407,088,429.53
减：库存股		
其他综合收益	137,884,369.82	112,466,845.30
专项储备		
盈余公积	425,189,896.53	425,189,896.53
一般风险准备		
未分配利润	1,621,144,730.99	1,593,459,766.40
归属于母公司所有者权益合计	5,486,540,537.87	5,433,438,048.76
少数股东权益	98,178,143.54	94,614,031.27
所有者权益合计	5,584,718,681.41	5,528,052,080.03
负债和所有者权益总计	6,643,481,148.86	7,043,342,069.90

法定代表人：王广军

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：王雪华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,037,426,054.74	1,023,129,789.30
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	250,250,320.98	220,657,196.97
应收账款	404,401,938.86	582,676,562.50
应收款项融资		
预付款项	6,394,931.15	6,845,446.97
其他应收款	337,893,594.29	388,560,634.78
其中：应收利息		2,665,994.16
应收股利		5,098,039.22

存货	364,040,738.34	388,821,329.84
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	329,195,072.01	379,787,828.51
流动资产合计	2,729,602,650.37	2,990,478,788.87
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		266,392,044.92
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,705,807,638.27	1,668,541,092.79
其他权益工具投资	291,247,144.92	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,726,172.66	18,143,078.10
固定资产	1,494,991,668.38	1,508,804,636.88
在建工程	194,985,794.55	135,148,847.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	78,835,449.75	81,196,778.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,331,827.44	77,761,558.82
递延所得税资产	40,114,610.60	34,645,491.92
其他非流动资产	36,647,970.38	42,860,133.92
非流动资产合计	3,934,688,276.95	3,833,493,662.65
资产总计	6,664,290,927.32	6,823,972,451.52
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	26,586,019.75	22,566,586.57
应付账款	480,322,109.14	519,110,716.73
预收款项	18,745,307.31	24,990,169.66
合同负债		
应付职工薪酬	65,636,371.72	181,095,438.54
应交税费	51,145,798.50	176,409,650.23
其他应付款	95,245,907.22	63,151,602.48
其中：应付利息		102,679.17
应付股利	40,800.00	40,800.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,600,006.00
其他流动负债		
流动负债合计	737,681,513.64	988,924,170.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,454,548.00	1,454,548.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	102,391,238.71	110,014,093.91
递延所得税负债	21,964,534.01	17,486,269.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,810,320.72	128,954,910.92
负债合计	863,491,834.36	1,117,879,081.13
所有者权益：		
股本	895,233,111.00	895,233,111.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,427,420,792.82	2,427,420,792.82

减：库存股		
其他综合收益	137,760,121.75	112,383,286.75
专项储备		
盈余公积	419,123,811.86	419,123,811.86
未分配利润	1,921,261,255.53	1,851,932,367.96
所有者权益合计	5,800,799,092.96	5,706,093,370.39
负债和所有者权益总计	6,664,290,927.32	6,823,972,451.52

法定代表人：王广军

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：王雪华

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,614,081,543.78	2,081,140,280.24
其中：营业收入	1,614,081,543.78	2,081,140,280.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,352,903,171.58	1,610,774,221.95
其中：营业成本	1,145,943,144.74	1,340,638,339.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,427,731.38	20,689,157.78
销售费用	34,574,676.48	41,663,739.54
管理费用	110,988,083.57	125,547,823.74
研发费用	54,829,079.80	81,286,558.66
财务费用	-8,859,544.39	948,602.73
其中：利息费用	1,835,740.46	3,570,992.84
利息收入	11,745,786.87	2,159,156.99
加：其他收益	24,219,782.96	12,453,880.13

投资收益（损失以“-”号填列）	50,037,914.95	24,094,530.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,368,211.57	5,162,939.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	12,455,626.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,432,761.87	-10,404,714.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,954.17	4,463,958.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	342,506,889.29	500,973,713.36
加：营业外收入	977,210.99	2,819,555.98
减：营业外支出	1,303,480.90	3,087,805.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	342,180,619.38	500,705,463.75
减：所得税费用	40,667,709.22	81,183,458.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	301,512,910.16	419,522,004.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	301,512,910.16	419,522,004.95
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.归属于母公司所有者的净利润	297,948,797.89	413,703,280.08
2.少数股东损益	3,564,112.27	5,818,724.87
六、其他综合收益的税后净额	25,417,524.52	-37,956,794.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,417,524.52	-37,956,809.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25,376,835.00	
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	25,376,835.00	
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	40,689.52	-37,956,809.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益	143,931.41	-175,749.50
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-37,708,550.00

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-103,241.89	-72,509.64
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14.40
七、综合收益总额	326,930,434.68	381,565,210.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	323,366,322.41	375,746,470.94
归属于少数股东的综合收益总额	3,564,112.27	5,818,739.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.46
（二）稀释每股收益	0.33	0.46

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：王广军

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：王雪华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,277,693,921.30	1,510,738,567.11
减：营业成本	826,627,008.36	893,595,436.77
税金及附加	10,241,805.51	15,446,843.88
销售费用	28,632,280.59	27,665,896.71
管理费用	87,724,197.37	94,373,248.33
研发费用	37,936,219.80	51,989,726.24
财务费用	-18,419,168.60	-11,115,431.71
其中：利息费用	290,585.66	-417,869.73
利息收入	17,971,061.72	8,971,281.12
加：其他收益	18,985,255.20	8,876,723.57
投资收益（损失以“-”号填列）	41,341,718.20	34,429,168.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,930,545.48	15,633,856.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	8,730,832.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,484,063.93	-7,394,057.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-71,192.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	371,525,320.67	474,623,488.94
加：营业外收入	125,514.72	2,334,776.00
减：营业外支出	512,471.73	2,428,472.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	371,138,363.66	474,529,792.86
减：所得税费用	33,344,642.79	76,172,867.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	337,793,720.87	398,356,925.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	337,793,720.87	398,356,925.68
（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	25,376,835.00	-37,884,299.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25,376,835.00	
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	25,376,835.00	
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		-37,884,299.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-175,749.50
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-37,708,550.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	363,170,555.87	360,472,626.18

法定代表人：王广军

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：王雪华

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	1,675,641,102.61	1,725,977,006.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	457,773.07	4,128,592.11
收到其他与经营活动有关的现金	78,372,945.22	78,244,762.23
经营活动现金流入小计	1,754,471,820.90	1,808,350,361.20
购买商品、接受劳务支付的现金	640,814,369.06	695,158,632.56
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	421,839,678.03	370,995,528.34
支付的各项税费	264,556,888.08	171,615,923.23
支付其他与经营活动有关的现金	141,599,097.56	128,790,223.39
经营活动现金流出小计	1,468,810,032.73	1,366,560,307.52
经营活动产生的现金流量净额	285,661,788.17	441,790,053.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	893,871,688.76	494,298,500.00
取得投资收益收到的现金	14,604,048.94	8,885,824.14

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,000.00	4,782,609.00
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	93,441.50	270,000.00
投资活动现金流入小计	908,631,179.20	508,236,933.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,799,658.07	169,923,264.06
投资支付的现金	834,501,788.76	375,000,000.00
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		209,313.50
投资活动现金流出小计	959,301,446.83	545,132,577.56
投资活动产生的现金流量净额	-50,670,267.63	-36,895,644.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,000,000.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	145,000,000.00
偿还债务支付的现金	86,600,006.00	232,986,257.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	271,745,604.10	67,035,677.53
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	467,033.25	2,679,797.85
筹资活动现金流出小计	358,812,643.35	302,701,733.00
筹资活动产生的现金流量净额	-323,812,643.35	-157,701,733.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,431,610.34	315,085.40
五、现金及现金等价物净增加额	-90,252,733.15	247,507,761.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,159,219,701.87	427,193,479.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,068,966,968.72	674,701,241.16

法定代表人：王广军

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：王雪华

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	1,254,112,116.47	1,150,474,075.55

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	122,860,483.78	142,433,619.57
经营活动现金流入小计	1,376,972,600.25	1,292,907,695.12
购买商品、接受劳务支付的现金	332,924,473.46	309,835,440.96
支付给职工以及为职工支付的现金	337,711,233.97	238,480,763.28
支付的各项税费	248,540,376.34	132,027,218.38
支付其他与经营活动有关的现金	139,068,877.60	202,013,407.00
经营活动现金流出小计	1,058,244,961.37	882,356,829.62
经营活动产生的现金流量净额	318,727,638.88	410,550,865.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	880,871,688.76	489,420,000.00
取得投资收益收到的现金	14,190,380.44	8,869,566.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	3,168,441.50	30,270,000.00
投资活动现金流入小计	898,230,510.70	528,559,566.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,223,491.62	128,001,607.66
投资支付的现金	834,491,788.76	343,000,000.00
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	10,000.00	330,813.50
投资活动现金流出小计	928,725,280.38	471,332,421.16
投资活动产生的现金流量净额	-30,494,769.68	57,227,145.44
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		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,600,006.00	197,221,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	268,873,849.23	65,120,351.92
支付其他与筹资活动有关的现金		25,300.00
筹资活动现金流出小计	270,473,855.23	262,366,651.92
筹资活动产生的现金流量净额	-270,473,855.23	-202,366,651.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-799,957.30	2,159,078.46

五、现金及现金等价物净增加额	16,959,056.67	267,570,437.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,002,617,594.52	327,730,135.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,019,576,651.19	595,300,573.10

法定代表人： 王广军

主管会计工作负责人： 王金全

会计机构负责人：王雪华

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项 目	2019 年半年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	895,233,111.00				2,407,088,429.53		112,466,845.30		425,189,896.53	1,593,459,766.40	5,433,438,048.76	94,614,031.27	5,528,052,080.03
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	895,233,111.00				2,407,088,429.53		112,466,845.30		425,189,896.53	1,593,459,766.40	5,433,438,048.76	94,614,031.27	5,528,052,080.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							25,417,524.52			27,684,964.59	53,102,489.11	3,564,112.27	56,666,601.38
(一) 综合收益总额							25,417,524.52			297,948,797.89	323,366,322.41	3,564,112.27	326,930,434.68
(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													

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-270,368,933.30	-270,368,933.30		-270,368,933.30
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-270,368,933.30	-270,368,933.30		-270,368,933.30
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转									105,100.00	105,100.00		105,100.00
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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									105,100.00	105,100.00		105,100.00
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							331,948.86			331,948.86		331,948.86
2. 本期使用							-331,948.86			-331,948.86		-331,948.86
(六) 其他												
四、本期期末余额	895,233,111.00			2,407,088,429.53		137,884,369.82		425,189,896.53	1,621,144,730.99	5,486,540,537.87	98,178,143.54	5,584,718,681.41

法定代表人： 王广军

主管会计工作负责人： 王金全

会计机构负责人： 王雪华

上期金额

单位：元

项 目	2018 年半年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	895,233,111.00				2,405,240,770.50		133,362,194.12		324,074,843.57	740,068,938.42	4,497,979,857.61	82,964,243.32	4,580,944,100.93
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	895,233,111.00				2,405,240,770.50		133,362,194.12		324,074,843.57	740,068,938.42	4,497,979,857.61	82,964,243.32	4,580,944,100.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-37,956,809.14			351,036,962.31	313,080,153.17	5,818,739.27	318,898,892.44
(一) 综合收益总额							-37,956,809.14			413,703,280.08	375,746,470.94	5,818,739.27	381,565,210.21
(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. 股份支付计入所有者权益的金额													

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

4. 其他													
(三) 利润分配										-62,666,317.77	-62,666,317.77		-62,666,317.77
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-62,666,317.77	-62,666,317.77		-62,666,317.77
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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							1,433,368.81				1,433,368.81	-	1,433,368.81
2. 本期使用							1,433,368.81				1,433,368.81	-	1,433,368.81
(六) 其他							-						
四、本期期末余额	895,233,111.00				2,405,240,770.50		95,405,384.98	-	324,074,843.57	1,091,105,900.73	4,811,060,010.78	88,782,982.59	4,899,842,993.37

法定代表人： 王广军

主管会计工作负责人： 王金全

会计机构负责人： 王雪华

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项 目	2019 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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	895,233,111.00				2,427,420,792.82		112,383,286.75		419,123,811.86	1,851,932,367.96	5,706,093,370.39
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	895,233,111.00				2,427,420,792.82		112,383,286.75		419,123,811.86	1,851,932,367.96	5,706,093,370.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							25,376,835.00			69,328,887.57	94,705,722.57
(一) 综合收益总额							25,376,835.00			337,793,720.87	363,170,555.87

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

(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. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-268,569,933.30	-268,569,933.30
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-268,569,933.30	-268,569,933.30
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转									105,100.00	105,100.00
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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									105,100.00	105,100.00
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取								331,948.86		331,948.86
2. 本期使用								-331,948.86		-331,948.86

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

(六) 其他											
四、本期末余额	895,233,111.00				2,427,420,792.82		137,760,121.75		419,123,811.86	1,921,261,255.53	5,800,799,092.96

法定代表人： 王广军

主管会计工作负责人： 王金全

会计机构负责人： 王雪华

上期金额

单位：元

项 目	2018 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	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	895,233,111.00				2,425,573,133.79		133,166,141.62		318,008,758.90	1,004,563,209.08	4,776,544,354.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	895,233,111.00				2,425,573,133.79		133,166,141.62		318,008,758.90	1,004,563,209.08	4,776,544,354.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-37,884,299.50	-	-	335,690,607.91	297,806,308.41
(一) 综合收益总额							-37,884,299.50	-	-	398,356,925.68	360,472,626.18
(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. 股份支付计入所有者 权益的金额											

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

4. 其他											
(三) 利润分配										-62,666,317.77	-62,666,317.77
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-62,666,317.77	-62,666,317.77
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								494,796.65			494,796.65
2. 本期使用								494,796.65			494,796.65
(六) 其他											
四、本期期末余额	895,233,111.00				2,425,573,133.79	-	95,281,842.12		318,008,758.90	1,340,253,816.99	5,074,350,662.80

法定代表人： 王广军

主管会计工作负责人： 王金全

会计机构负责人： 王雪华

三、公司基本情况

广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据国家有关规定，经广东省体改委“粤体改[1994]30号”文批准，于1994年3月23日改组为定向募集设立的股份有限公司，并领取19037945-2号企业法人营业执照。1996年11月8日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]308号文批准，本公司发行人民币普通股（A股）1350万股，并于1996年11月29日在深圳证券交易所上市。

截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数895,233,111.00股，注册资本为人民币895,233,111.00元。

1、本公司组织形式、注册地址和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省肇庆市风华路18号风华电子工业城

本公司总部办公地址：广东省肇庆市风华路18号风华电子工业城

2、本公司的业务性质和主要经营活动

现领有广东省肇庆市工商行政管理局于2018年4月3日核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91441200190379452L。

本公司主要经营活动为：研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器及计算机网络设备。高新技术转让、咨询服务。经营本企业自产机电产品。成套设备及相关技术的出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口（按粤外经贸进字[1999]381号文件经营）。经营国内贸易（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动）；房地产开发、经营。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为广东省广晟资产经营有限公司，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司第八届董事会2019年第七次会议于2019年8月23日批准报出。

5、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计11家，较上年减少1家，详见本附注八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则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券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，公司不存在影响持续经营能力的事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股

本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

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,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业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,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)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之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同的组合

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

12、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额重大的应收账款是指年末余额500万元以上的应收账款,单项金额重大的其他应收款是指年末余额100万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的,则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
正常信用风险组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无信用风险组合	主要包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金和合并范围内应收关联方单位款项等确定能够收回的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的,不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。
坏账损失确认标准	A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

13、存货

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货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。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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初始投资成本。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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益

和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

15、投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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) 折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同

折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-35	5.00	19.00-2.71
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	6	5.00	15.83
制冷配电设备	10	5.00	9.50
其他设备	5	5.00	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程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，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工

决算手续后，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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

(2) 借款费用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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认真

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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	土地使用权证
办公软件	5 年	
专用技术	5 年	专利证书

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形

资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。

（1）短期薪酬

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）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司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。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，

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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利

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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在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真实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。

24、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算

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。

(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，本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

A、国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

B、出口销售：公司出口销售主要采用 FOB 方式，公司按照与客户签订的合同、订单等的要求将货物发出，办妥报关出口和装船义务时，主要风险和报酬转移至承运方，公司确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地

计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁

损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；或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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 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。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财会[2019]6 号”)通知的相关规定,公司将对财务报表相关项目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据相应进行调整,具体情况如下:

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目;将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。将“资产减值损失”、“信用减值损失”调整为计算营业利润的加项,损失以“-”列示,同时将位置放至“公允价值变动收益”之后。明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

2) 根据 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)的相关规定,公司在准则的适用范围方面,将应适用其他准则的交易进行了明确。非货币性资产示例中删除“存货”,其适用于第 14 号收入准则。

3) 根据 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号)的相关规定,公司在债务重组定义方面,将原“债权人让步行为”改为将“原有债务重新达成协议的交易行为”。将重组债权和债务指定为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则相互呼应。对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的,明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。明确了债权人放弃债权采用公允价值计量。信息披露方面删除了对或有应收和或有应付的披露、公允价值的确定方法及依据。对债权人增加了债务重组导致的对联营或合营企业的权益性投资增加额及投资比例的披露,对债务人增加了债务重组导致的股本等所有者权益增加额的披露。

4) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行以上会计准则,执行上述准则对报表项目及金额的影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资	2019 年 1 月 1 日，可供出售金融资产减少 266,392,044.92 元，其他权益工具投资增加 266,392,044.92 元

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,212,141,121.28	1,212,141,121.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	342,394,006.62	342,394,006.62	
应收账款	904,943,389.52	904,943,389.52	
应收款项融资	不适用		
预付款项	12,352,077.69	12,352,077.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	24,103,235.39	24,103,235.39	
其中：应收利息	3,835,705.27	3,835,705.27	
应收股利	5,098,039.22	5,098,039.22	
买入返售金融资产			
存货	502,523,603.18	502,523,603.18	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	422,758,537.38	422,758,537.38	
流动资产合计	3,421,215,971.06	3,421,215,971.06	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	266,392,044.92	不适用	-266,392,044.92
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	500,120,550.14	500,120,550.14	
其他权益工具投资	不适用	266,392,044.92	266,392,044.92
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	18,143,078.10	18,143,078.10	
固定资产	2,169,966,929.66	2,169,966,929.66	
在建工程	194,385,790.56	194,385,790.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	111,062,607.38	111,062,607.38	
开发支出			
商誉	169,124,714.20	169,124,714.20	
长期待摊费用	99,680,979.84	99,680,979.84	
递延所得税资产	41,532,138.15	41,532,138.15	
其他非流动资产	51,717,265.89	51,717,265.89	
非流动资产合计	3,622,126,098.84	3,622,126,098.84	
资产总计	7,043,342,069.90	7,043,342,069.90	
流动负债：			
短期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			

应付票据	111,681,885.81	111,681,885.81	
应付账款	654,178,368.98	654,178,368.98	
预收款项	28,217,348.13	28,217,348.13	
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	208,856,653.47	208,856,653.47	
应交税费	180,955,531.92	180,955,531.92	
其他应付款	63,479,135.15	63,479,135.15	
其中：应付利息	436,353.89	436,353.89	
应付股利	40,800.00	40,800.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,600,006.00	1,600,006.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,333,968,929.46	1,333,968,929.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	1,454,548.00	1,454,548.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	158,774,175.06	158,774,175.06	
递延所得税负债	21,092,337.35	21,092,337.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计	181,321,060.41	181,321,060.41	
负债合计	1,515,289,989.87	1,515,289,989.87	

所有者权益：			
股本	895,233,111.00	895,233,111.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,407,088,429.53	2,407,088,429.53	
减：库存股			
其他综合收益	112,466,845.30	112,466,845.30	
专项储备			
盈余公积	425,189,896.53	425,189,896.53	
一般风险准备			
未分配利润	1,593,459,766.40	1,593,459,766.40	
归属于母公司所有者权益合计	5,433,438,048.76	5,433,438,048.76	
少数股东权益	94,614,031.27	94,614,031.27	
所有者权益合计	5,528,052,080.03	5,528,052,080.03	
负债和所有者权益总计	7,043,342,069.90	7,043,342,069.90	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,023,129,789.30	1,023,129,789.30	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	220,657,196.97	220,657,196.97	
应收账款	582,676,562.50	582,676,562.50	
应收款项融资	不适用		
预付款项	6,845,446.97	6,845,446.97	
其他应收款	388,560,634.78	388,560,634.78	
其中：应收利息	2,665,994.16	2,665,994.16	
应收股利	5,098,039.22	5,098,039.22	
存货	388,821,329.84	388,821,329.84	
合同资产	不适用		

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	379,787,828.51	379,787,828.51	
流动资产合计	2,990,478,788.87	2,990,478,788.87	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	266,392,044.92	不适用	-266,392,044.92
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,668,541,092.79	1,668,541,092.79	
其他权益工具投资	不适用	266,392,044.92	266,392,044.92
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	18,143,078.10	18,143,078.10	
固定资产	1,508,804,636.88	1,508,804,636.88	
在建工程	135,148,847.17	135,148,847.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	81,196,778.13	81,196,778.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	77,761,558.82	77,761,558.82	
递延所得税资产	34,645,491.92	34,645,491.92	
其他非流动资产	42,860,133.92	42,860,133.92	
非流动资产合计	3,833,493,662.65	3,833,493,662.65	
资产总计	6,823,972,451.52	6,823,972,451.52	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			

应付票据	22,566,586.57	22,566,586.57	
应付账款	519,110,716.73	519,110,716.73	
预收款项	24,990,169.66	24,990,169.66	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	181,095,438.54	181,095,438.54	
应交税费	176,409,650.23	176,409,650.23	
其他应付款	63,151,602.48	63,151,602.48	
其中：应付利息	102,679.17	102,679.17	
应付股利	40,800.00	40,800.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,600,006.00	1,600,006.00	
其他流动负债			
流动负债合计	988,924,170.21	988,924,170.21	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	1,454,548.00	1,454,548.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	110,014,093.91	110,014,093.91	
递延所得税负债	17,486,269.01	17,486,269.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	128,954,910.92	128,954,910.92	
负债合计	1,117,879,081.13	1,117,879,081.13	
所有者权益：			
股本	895,233,111.00	895,233,111.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,427,420,792.82	2,427,420,792.82	

减：库存股			
其他综合收益	112,383,286.75	112,383,286.75	
专项储备			
盈余公积	419,123,811.86	419,123,811.86	
未分配利润	1,851,932,367.96	1,851,932,367.96	
所有者权益合计	5,706,093,370.39	5,706,093,370.39	
负债和所有者权益总计	6,823,972,451.52	6,823,972,451.52	

调整情况说明：2017 年 3 月 31 日，财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则，公司按新金融工具相关会计准则进行上述调整。本次调整将 2018 年 12 月 31 日在可供出售金融资产列报的权益工具在 2019 年 1 月 1 日调整至其他权益工具投资科目。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%

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
广东风华高新科技股份有限公司	15.00%
广东肇庆科讯高技术有限公司	25.00%
肇庆科华电子科技有限公司	25.00%
四平市吉华高新技术有限公司	15.00%
肇庆风华机电进出口有限公司	25.00%
风华高新科技（香港）有限公司	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
广东风华芯电科技股份有限公司	15.00%
广东国华新材料科技股份有限公司	15.00%
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	15.00%
风华研究院（广州）有限公司	25.00%
奈电软性科技电子（香港）有限公司	16.50%
珠海奈力电子有限公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 12 月 11 日发布《广东省 2017 年第二批 7528 家企业拟认定高新技术企业名单》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201744006629，企业所得税按 15.00%优惠税率征收，优惠期为 2017 年至 2019 年。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 12 月 11 日发布《广东省 2017 年第二批 7528 家企业拟认定高新技术企业名单》，本公司下属子公司奈电软性科技电子（珠海）有限公司（以下简称奈电科技）被认定为高新技术企业，证书编号 GR201744002629，企业所得税按 15.00%优惠税率征收，优惠期为 2017 年至 2019 年。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 11 月 28 日发布《广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单》，本公司下属子公司广东国华新材料科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201844006039，企业所得税按 15.00%优惠税率征收，优惠期为 2018 年至 2020 年。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 11 月 28 日发布《广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单》，本公司下属子公司广东风华芯电科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201844010139，企业所得税按 15.00%优惠税率征收，优惠期为 2018 年至 2020 年。

(5) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局，于 2018 年 11 月 15 日发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工理工作指引》（国科发火【2016】195 号）的有关规定。本公司下属子公司四平市吉华高新技术有限公司公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201822000167，企业所得税按 15.00%优惠税率征收，优惠期为 2018 年至 2020 年。

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	69,942.13	112,726.61
银行存款	1,068,347,341.60	1,158,679,448.37
其他货币资金	76,575,003.32	53,348,946.30
合计	1,144,992,287.05	1,212,141,121.28
其中：存放在境外的款项总额	8,996,481.12	11,539,634.49

期末其他货币资金包括证券户金额 549,684.99 元、银行承兑汇票保证金 18,581,149.74 元、信用证保证金 7,138,685.40 元、保函 10,000,000.00 元、冻结资金 40,305,483.19 元。

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	302,237,709.42	337,994,006.62
商业承兑票据		4,400,000.00
合计	302,237,709.42	342,394,006.62

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	32,173,518.01
商业承兑票据	
合计	32,173,518.01

(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	314,669,101.68	

商业承兑票据		
合计		314,669,101.68

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	170,280,423.78	20.87	145,599,463.78	85.51	24,680,960.00
其中：单项金额重大	155,722,169.53	19.09	131,041,209.53	84.15	24,680,960.00
单项金额不重大	14,558,254.25	1.78	14,558,254.25	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	645,644,165.21	79.13	35,764,907.03	5.54	609,879,258.18
其中：正常信用风险组合	645,644,165.21	79.13	35,764,907.03	5.54	609,879,258.18
合计	815,924,588.99	100.00	181,364,370.81	22.23	634,560,218.18

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	171,566,090.98	15.57	146,885,130.98	85.61	24,680,960.00
其中：单项金额重大	155,719,669.53	14.13	131,038,709.53	84.15	24,680,960.00
单项金额不重大	15,846,421.45	1.44	15,846,421.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	930,241,557.58	84.43	49,979,128.06	5.37	880,262,429.52
其中：正常信用风险组合	930,241,557.58	84.43	49,979,128.06	5.37	880,262,429.52
合计	1,101,807,648.56	100.00	196,864,259.04	17.87	904,943,389.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位1	82,501,697.87	57,820,737.87	70.08	根据预计可收回金额计提坏账
单位2	38,965,085.43	38,965,085.43	100.00	预计无法收回
单位3	15,721,520.83	15,721,520.83	100.00	预计无法收回
单位4	13,317,248.00	13,317,248.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位5	5,216,617.40	5,216,617.40	100.00	预计无法收回
合计	155,722,169.53	131,041,209.53	84.15	

正常信用风险组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	636,897,988.70	31,844,899.42	5.00
1年至2年（含2年）	4,213,889.23	421,388.93	10.00
2年至3年（含3年）	884,145.97	176,829.20	20.00
3年至4年（含4年）	526,046.72	263,023.37	50.00
4年至5年（含5年）	316,642.38	253,313.90	80.00
5年以上	2,805,452.21	2,805,452.21	100.00
合计	645,644,165.21	35,764,907.03	5.54

单位： 元

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	920,596,008.37	46,029,800.40	5.00
1年至2年（含2年）	4,630,302.26	463,030.23	10.00
2年至3年（含3年）	699,394.16	139,878.84	20.00
3年至4年（含4年）	1,278,582.26	639,291.14	50.00
4年至5年（含5年）	1,650,715.40	1,320,572.32	80.00
5年以上	1,386,555.13	1,386,555.13	100.00
合计	930,241,557.58	49,979,128.06	5.37

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位6	4,306,077.19	4,306,077.19	100	预计无法收回
单位7	4,197,883.67	4,197,883.67	100	预计无法收回
单位 8	1,129,019.15	1,129,019.15	100	预计无法收回
单位 9	788,120.21	788,120.21	100	预计无法收回
单位 10	312,150.00	312,150.00	100	预计无法收回
单位 11	281,129.23	281,129.23	100	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他金额较小项目汇总数	3,543,874.80	3,543,874.80	100	预计无法收回
合计	14,558,254.25	14,558,254.25	100	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 15,333,475.40 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 166,412.49 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
单位 12	货款	150,519.31	债务人已注销	否
单位 13	货款	15,893.18	无法收回	否
合计		166,412.49		

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
单位 1	82,501,697.87	10.11	57,820,737.87
单位 14	53,557,457.88	6.56	2,677,872.89
单位 15	44,894,745.25	5.50	2,244,737.26
单位 2	38,965,085.43	4.78	38,965,085.43
单位 16	37,366,512.04	4.58	1,868,325.60
合计	257,285,498.47	31.53	103,576,759.05

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,169,971.10	84.47	8,728,015.27	70.66
1 至 2 年	470,855.02	2.47	1,233,033.22	9.98
2 至 3 年	618,999.71	3.23	843,953.98	6.84

3 年以上	1,882,470.93	9.83	1,547,075.22	12.52
合计	19,142,296.76	100.00	12,352,077.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 17	1,582,507.30	8.27
单位 18	628,523.04	3.28
单位 19	509,635.26	2.66
单位 20	445,618.05	2.33
单位 21	431,895.85	2.26
合计	3,598,179.50	18.80

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	899,183.32	3,835,705.27
应收股利		5,098,039.22
其他应收款	35,114,174.56	15,169,490.90
合计	36,013,357.88	24,103,235.39

(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		2,665,994.16
理财产品利息收益	899,183.32	1,169,711.11
合计	899,183.32	3,835,705.27

(2) 应收股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
肇庆市贺江电力发展有限公司		5,098,039.22
合计		5,098,039.22

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

单位: 元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,214,643.17	7.51	3,214,643.17	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 无信用风险组合	27,243,356.84	63.67		0.00	27,243,356.84
正常信用风险组合	10,392,289.29	24.29	2,521,471.57	24.26	7,870,817.72
组合小计	37,635,646.13	87.96	2,521,471.57	6.70	35,114,174.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,937,960.19	4.53	1,937,960.19	100.00	0.00
合计	42,788,249.49	100.00	7,674,074.93	17.94	35,114,174.56

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,214,643.17	14.17	3,214,643.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 无信用风险组合	9,128,791.49	40.23			9,128,791.49
正常信用风险组合	8,315,380.92	36.64	2,274,681.51	27.36	6,040,699.41
组合小计	17,444,172.41	76.87	2,274,681.51	13.04	15,169,490.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,033,233.41	8.96	2,033,233.41	100.00	
合计	22,692,048.99	100.00	7,522,558.09	33.15	15,169,490.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 8	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00	预计无法收回
单位 22	1,033,224.43	1,033,224.43	100.00	预计无法收回
合计	3,214,643.17	3,214,643.17	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	6,848,437.31	342,421.88	5.00
1年至2年（含2年）	362,558.28	36,255.83	10.00
2年至3年（含3年）	638,705.62	127,741.12	20.00
3年至4年（含4年）	1,022,463.83	511,231.92	50.00
4年至5年（含5年）	81,517.17	65,213.74	80.00
5年以上	1,438,607.08	1,438,607.08	100.00
合计	10,392,289.29	2,521,471.57	24.26

接上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	4,810,218.50	240,510.93	5.00
1年至2年（含2年）	486,828.07	48,682.80	10.00
2年至3年（含3年）	547,459.62	109,491.92	20.00
3年至4年（含4年）	1,061,414.91	530,707.46	50.00
4年至5年（含5年）	320,857.10	256,685.68	80.00
5年以上	1,088,602.72	1,088,602.72	100.00
合计	8,315,380.92	2,274,681.51	27.36

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无信用风险组合	27,243,356.84		
合计	27,243,356.84		

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 23	816,441.49	816,441.49	100.00	预计无法收回
单位 24	750,241.49	750,241.49	100.00	预计无法收回
单位 25	155,642.12	155,642.12	100.00	预计无法收回
单位 26	109,500.00	109,500.00	100.00	预计无法收回
其他金额较小项目汇总数	106,135.09	106,135.09	100.00	预计无法收回
合计	1,937,960.19	1,937,960.19	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期减提坏账准备金额 151,516.84 元。

3) 本报告期无核销的其他应收款情况。

4) 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	年初账面余额
单位往来款	30,892,795.64	5,153,738.69
应收出口退税	581,316.19	585,880.93
保证金、押金	4,386,030.86	6,970,221.26
其他	6,928,106.80	9,982,208.11
合计	42,788,249.49	22,692,048.99

5) 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
单位 27	往来款	22,866,762.93	1 年以内(含 1 年)	53.44	
单位 8	往来款	2,181,418.74	5 年以上	5.10	2,181,418.74
单位 22	往来款	1,033,224.43	5 年以上	2.41	1,033,224.43
单位 28	往来款	816,441.49	5 年以上	1.91	816,441.49
单位 23	保证金	750,241.49	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	1.75	750,241.49
合计		27,648,089.08		64.62	4,781,326.15

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	79,130,538.14	16,446,888.87	62,683,649.27	87,483,530.83	14,660,151.93	72,823,378.90
低值易耗品	408,600.46	156,406.25	252,194.21	391,486.94	190,350.67	201,136.27
在产品	117,830,658.17	6,327,298.81	111,503,359.36	155,509,129.22	14,068,625.78	141,440,503.44
库存商品	323,217,088.21	61,719,294.76	261,497,793.45	264,945,510.10	60,881,693.25	204,063,816.85
发出商品	29,682,835.02	2,037,802.08	27,645,032.94	90,943,980.40	6,949,212.68	83,994,767.72
合计	550,269,720.00	86,687,690.77	463,582,029.23	599,273,637.49	96,750,034.31	502,523,603.18

(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	14,660,151.93	2,995,025.75		865,285.76	343,003.05	16,446,888.87
低值易耗品	190,350.67			23,177.03	10,767.39	156,406.25
在产品	14,068,625.78	552,477.43		3,715,861.35	4,577,943.05	6,327,298.81
库存商品	60,881,693.25	7,407,920.51		4,729,614.90	1,840,704.10	61,719,294.76
发出商品	6,949,212.68	1,793,792.31		6,705,202.91		2,037,802.08
合计	96,750,034.31	12,749,216.00		16,039,141.95	6,772,417.59	86,687,690.77

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	15,101,985.97	20,759,374.85
理财产品	340,000,000.00	397,000,000.00
预缴企业所得税	5,624,722.55	4,999,162.53
合计	360,726,708.52	422,758,537.38

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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、联营企业											
广东风华新能源股份有限公司	56,517,505.43	6,336,000.00		6,945,283.88						69,798,789.31	
光颀科技股份有限公司	315,200,163.36			13,725,344.04						328,925,507.40	
肇庆市贺江电力发展有限公司	158,112,566.64			10,258,142.38						168,370,709.02	37,315,477.20
风华矿业投资控股（香港）有限公司	7,605,791.91			-562,333.91						7,043,458.00	
湖北微硕新材料有限公司		1,206,109.13		1,775.18						1,207,884.31	
合计	537,436,027.34	7,542,109.13		30,368,211.57						575,346,348.04	37,315,477.20

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长春奥普光电技术股份有限公司	163,064,000.00	133,208,900.00
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	50,000,000.00	50,000,000.00
中电科风华信息装备股份有限公司	30,073,314.34	30,073,314.34
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
广东合微集成电路技术有限公司	11,850,000.00	11,850,000.00
长春光华微电子设备工程中心有限公司	11,259,830.58	11,259,830.58
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司		5,000,000.00
合计	291,247,144.92	266,392,044.92

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
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	652,822.25				根据管理层持有意图	
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司				105,100	根据管理层持有意图	终止确认其他权益工具投资，差额结转到留存收益

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	51,843,398.45	51,843,398.45
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	51,843,398.45	51,843,398.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	32,482,133.34	32,482,133.34
2.本期增加金额	416,905.44	416,905.44
(1) 计提或摊销	416,905.44	416,905.44
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	32,899,038.78	32,899,038.78
三、减值准备		
1.期初余额	1,218,187.01	1,218,187.01
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	1,218,187.01	1,218,187.01
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,726,172.66	17,726,172.66
2.期初账面价值	18,143,078.10	18,143,078.10

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,101,205,839.74	2,169,966,929.66
固定资产清理		
合计	2,101,205,839.74	2,169,966,929.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	制冷配电设备	实验检验设备	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,130,767,167.27	3,370,278,668.90	40,485,678.33	7,255,386.19	205,353,965.11	77,828,469.07	54,961,740.82	4,886,931,075.69
2.本期增加金额	11,332.41	81,641,566.02	754,298.31	234,015.98	1,610,581.25	1,333,328.25	286,805.14	85,871,927.36
(1) 购置	11,332.41	15,400,593.27	550,461.82	228,715.98	1,402,331.53	34,342.77	282,915.49	17,910,693.27
(2) 在建工程转入		66,186,774.33	203,836.49	5,300.00	208,249.72	1,298,985.48	3,889.65	67,907,035.67
(3) 企业合并增加		54,198.42						54,198.42
3.本期减少金额	3,044,650.79	147,774,734.87	805,904.17	247,900.00	13,519,515.56	9,006,388.97	1,749,633.54	176,148,727.90
(1) 处置或报废	1,607,988.79	9,566,292.17	392,756.84	247,900.00	11,507.20	3,293,303.35	49,555.90	15,169,304.25
(2) 处置子公司	1,436,662.00	138,208,442.70	413,147.33		13,508,008.36	5,713,085.62	1,700,077.64	160,979,423.65
4.期末余额	1,127,733,848.89	3,304,145,500.05	40,434,072.47	7,241,502.17	193,445,030.80	70,155,408.35	53,498,912.42	4,796,654,275.15
二、累计折旧								
1.期初余额	486,908,906.25	1,871,727,425.08	31,147,901.22	6,697,485.43	164,175,858.05	58,535,218.60	42,271,306.18	2,661,464,100.81
2.本期增加金额	13,528,248.96	102,073,601.81	737,369.55	112,248.95	2,933,166.78	2,054,380.78	1,327,161.54	122,766,178.37
(1) 计提	13,528,248.96	102,073,601.81	737,369.55	112,248.95	2,933,166.78	2,054,380.78	1,327,161.54	122,766,178.37
3.本期减少金额	671,427.46	121,648,171.81	760,325.64	235,505.00	12,173,742.58	5,883,619.27	941,520.04	142,314,311.80
(1) 处置或报废	0	6,215,660.49	367,835.75	235,505.00	76,375.97	663,998.75	75,205.26	7,634,581.22
(2) 处置子公司	671,427.46	115,432,511.32	392,489.89		12,097,366.61	5,219,620.52	866,314.78	134,679,730.58
4.期末余额	499,765,727.75	1,852,152,855.08	31,124,945.13	6,574,229.38	154,935,282.25	54,705,980.11	42,656,947.68	2,641,915,967.38
三、减值准备								

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

1.期初余额	4,738,288.57	49,947,048.42	178,427.75		23,431.96	571,596.61	41,251.91	55,500,045.22
2.本期增加金额				926.16	59,657.29	19,695.94		80,279.39
(1) 计提				926.16	59,657.29	19,695.94		80,279.39
3.本期减少金额		1,987,465.28	59,009.78				1,381.52	2,047,856.58
(1) 处置或报废		3,210.47	49,034.72				1,381.52	53,626.71
(2) 处置子公司		1,984,254.81	9,975.06					1,994,229.87
4.期末余额	4,738,288.57	47,959,583.14	119,417.97	926.16	83,089.25	591,292.55	39,870.39	53,532,468.03
四、账面价值								
1.期末账面价值	623,229,832.57	1,404,033,061.83	9,189,709.37	666,346.63	38,426,659.30	14,858,135.69	10,802,094.35	2,101,205,839.74
2.期初账面价值	639,119,972.45	1,448,604,195.40	9,159,349.36	557,900.76	41,154,675.10	18,721,653.86	12,649,182.73	2,169,966,929.66

(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
房屋、建筑物	193,537.31	62,456.71	131,080.50	0.10	
机器设备	329,546,100.84	283,378,447.99	36,644,578.05	9,523,074.80	
办公设备	5,848,996.86	5,756,270.46	4,984.30	87,742.10	
制冷配电设备	102,965.92	94,908.27	4,666.32	3,391.33	
实验检验设备	15,498,021.64	14,489,725.58	300,994.96	707,301.10	
其他	567,748.05	520,250.03	26,883.62	20,614.40	
合计	351,757,370.62	304,302,059.04	37,113,187.75	10,342,123.83	

(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
机器设备	12,184.32
制冷配电设备	830,014.40
其他设备	316.50

(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
端华新厂房一期主体工程	17,106,720.39	正在办理中
端华新厂房二期工程	52,522,891.71	正在办理中

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	277,688,327.00	194,385,790.56
合计	277,688,327.00	194,385,790.56

(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
设备安装	183,073,239.96	973,162.40	182,100,077.56	132,585,862.91	973,162.40	131,612,700.51
建筑物	90,399,195.86		90,399,195.86	62,773,090.05		62,773,090.05
网络工程	3,938,754.06		3,938,754.06			
其他	1,250,299.52		1,250,299.52			
合计	278,661,489.40	973,162.40	277,688,327.00	195,358,952.96	973,162.40	194,385,790.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入	其他减少额	期末余额	本期利息资	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
			固定资产额			本化率(%)						
设备安装	132,585,862.91	119,338,534.17	68,458,650.68	392,506.44	183,073,239.96							
其中：防焊直接成像机	10,003,548.15				10,003,548.15			自有资金				
水平除胶、沉铜、闪镀系统	18,354,956.00				18,354,956.00			自有资金				
18 台激光调阻机		10,086,206.94			10,086,206.94			自有资金				
激光打孔机		13,757,800.17			13,757,800.17			自有资金				

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

叠层机	10,602,334.68	27,869,873.35			38,472,208.03			自有资金				
建筑工程	62,773,090.05	27,684,729.51		58,623.70	90,399,195.86			自有资金				
其中：电子元件材料建设项目	21,897,916.20	15,671,772.13			37,569,688.33		45,220,202.09	自有资金	86.33%	100%		
新型片式电子元器件产业基地建设技术改造	37,953,612.82	5,573,756.40			43,527,369.22		919,192,800.00	自有资金及借款	4.74%	在建	1,247,513.91	
网络系统		3,938,754.06			3,938,754.06			自有资金				
其他		1,250,299.52			1,250,299.52			自有资金				
合计	195,358,952.96	152,212,317.26	68,458,650.68	451,130.14	278,661,489.40		964,413,002.09				1,247,513.91	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	办公软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	139,158,730.60	9,659,277.70	55,903,662.00	204,721,670.30
2.本期增加金额		1,535,699.30		1,535,699.30
(1) 购置		1,535,699.30		1,535,699.30
(2) 内部研发				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
3.本期减少金额		33,643.77	12,009,664.92	12,043,308.69
(1) 处置		33,643.77	12,009,664.92	12,043,308.69
4.期末余额	139,158,730.60	11,161,333.23	43,893,997.08	194,214,060.91
二、累计摊销				
1.期初余额	39,283,023.86	5,622,537.21	43,213,029.85	88,118,590.92
2.本期增加金额	1,514,956.08	899,035.33	2,141,878.53	4,555,869.94
(1) 计提	1,514,956.08	899,035.33	2,141,878.53	4,555,869.94
3.本期减少金额		27,040.00	8,225,630.64	8,252,670.64
(1) 处置		27,040.00	8,225,630.64	8,252,670.64
4.期末余额	40,797,979.94	6,494,532.54	37,129,277.74	84,421,790.22
三、减值准备				
1.期初余额			5,540,472.00	5,540,472.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额			3,784,034.28	3,784,034.28
(1) 处置			3,784,034.28	3,784,034.28
4.期末余额			1,756,437.72	1,756,437.72
四、账面价值				
1.期末账面价值	98,360,750.66	4,666,800.69	5,008,281.62	108,035,832.97
2.期初账面价值	99,875,706.74	4,036,740.49	7,150,160.15	111,062,607.38

14、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		
奈电软性科技电 子（珠海）有限 公司	317,340,278.48					317,340,278.48
合计	317,340,278.48					317,340,278.48

(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		
奈电软性科技电 子（珠海）有限 公司	148,215,564.28					148,215,564.28
合计	148,215,564.28					148,215,564.28

15、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
厂区改造	49,060,000.85	7,190,006.64	6,968,130.25	129,494.38	49,152,382.86
固定资产改良支出	9,050,406.36	5,417,516.19	2,870,925.80	365,188.95	11,231,807.80
模具费	5,845,875.02	1,730,945.88	3,983,648.55		3,593,172.35
其他待摊费用	35,724,697.61	1,893,195.01	4,045,909.29	42,984.00	33,528,999.33
合计	99,680,979.84	16,231,663.72	17,868,613.89	537,667.33	97,506,362.34

16、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	243,600,868.08	37,155,565.82	254,290,996.19	38,786,092.68
无形资产摊销（年限）	8,916,625.07	1,337,493.76	8,916,625.04	1,337,493.76
固定资产折旧（年限）	824,650.44	206,162.61	824,650.44	206,162.61
期末结存存货毛利抵销	6,552,663.60	982,899.54	670,568.40	100,585.26
可抵扣亏损	6,566,928.48	1,101,803.84	6,566,928.48	1,101,803.84
合计	266,461,735.67	40,783,925.57	271,269,768.55	41,532,138.15

(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	22,254,445.13	3,338,166.77	24,040,455.60	3,606,068.34
其他权益工具投资公允价值变动	146,430,226.70	21,964,534.01	116,575,126.70	17,486,269.01
合计	168,684,671.83	25,302,700.78	140,615,582.30	21,092,337.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,770,026.17	110,034,687.69
可抵扣亏损	94,404,309.26	124,855,875.03
合计	148,174,335.43	234,890,562.72

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	3,331,872.04	33,783,437.81	2014 年亏损于 2019 年到期
2020 年	20,617,394.33	20,617,394.33	2015 年亏损于 2020 年到期
2021 年	33,322,243.55	33,322,243.55	2016 年亏损于 2021 年到期

2022 年	24,853,940.44	24,853,940.44	2017 年亏损于 2022 年到期
2023 年	12,278,858.90	12,278,858.90	2018 年亏损于 2023 年到期
合计	94,404,309.26	124,855,875.03	--

17、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
预付长期资产购建款	40,877,351.58		40,877,351.58	51,717,265.89		51,717,265.89
合计	40,877,351.58		40,877,351.58	51,717,265.89		51,717,265.89

18、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	85,000,000.00
合计	35,000,000.00	85,000,000.00

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,330,055.94	111,681,885.81
合计	75,330,055.94	111,681,885.81

20、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	409,712,226.84	566,163,260.59
应付采购设备款	76,605,213.95	67,525,579.34
应付基建工程款	8,118,478.13	1,647,761.86
应付其他款项	77,310,197.35	18,841,767.19
合计	571,746,116.27	654,178,368.98

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 35	2,536,993.00	未到结算期
单位 36	2,386,705.53	工程未结算
单位 37	1,308,487.61	工程未结算
单位 38	1,301,796.32	未到结算期
单位 39	1,193,994.64	工程未结算
单位 40	1,188,686.29	未到结算期
单位 41	1,088,658.12	未到结算期
合计	11,005,321.51	

21、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	20,837,529.61	28,217,348.13
合计	20,837,529.61	28,217,348.13

22、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	208,616,344.47	347,783,357.35	475,062,033.79	81,337,668.03
二、离职后福利-设定提存计划	240,309.00	19,389,300.93	18,366,495.93	1,263,114.00
三、辞退福利		1,454,160.68	1,454,160.68	
合计	208,856,653.47	368,626,818.96	494,882,690.40	82,600,782.03

(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	195,260,415.01	272,303,974.05	397,007,768.47	70,556,620.59
2、职工福利费		8,209,026.59	6,547,790.86	1,661,235.73
3、社会保险费		8,452,070.71	8,452,060.31	10.40
其中：医疗保险费		7,095,835.28	7,095,835.28	

工伤保险费		309,287.95	309,277.55	10.40
生育保险费		1,046,947.48	1,046,947.48	
4、住房公积金	533,659.13	8,553,765.28	8,545,425.28	541,999.13
5、工会经费和职工教育经费	1,388,285.71	4,820,685.15	4,877,248.01	1,331,722.85
6、劳务派遣	11,433,984.62	45,443,835.57	49,631,740.86	7,246,079.33
合计	208,616,344.47	347,783,357.35	475,062,033.79	81,337,668.03

(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		16,988,080.81	16,988,080.81	
2、失业保险费		428,996.12	428,996.12	
3、企业年金缴费	240,309.00	1,972,224.00	949,419.00	1,263,114.00
合计	240,309.00	19,389,300.93	18,366,495.93	1,263,114.00

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,573,338.45	27,505,276.10
个人所得税	8,185,663.46	4,209,538.96
企业所得税	34,790,795.61	138,062,141.27
城市维护建设税	891,791.46	2,302,200.80
房产税	973,259.54	6,310,324.64
土地使用税	79,407.48	899,821.88
教育费附加	382,196.34	1,012,442.27
其他税项	306,603.33	653,786.00
合计	54,183,055.67	180,955,531.92

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	333,674.72	436,353.89
应付股利	40,800.00	40,800.00
其他应付款	60,052,158.74	63,001,981.26

合计	60,426,633.46	63,479,135.15
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		102,679.17
短期借款应付利息	333,674.72	333,674.72
合计	333,674.72	436,353.89

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	40,800.00	40,800.00
合计	40,800.00	40,800.00

(3) 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
往来款	5,749,046.20	11,417,518.18
保证金	8,043,439.91	10,057,213.51
押金	14,290,610.84	7,492,395.34
预提费用	16,688,620.08	18,746,618.50
其他	15,280,441.71	15,288,235.73
合计	60,052,158.74	63,001,981.26

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		1,600,006.00
合计		1,600,006.00

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国债转贷	1,454,548.00	1,454,548.00
合计	1,454,548.00	1,454,548.00

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	158,774,175.06	25,331,800.00	52,224,929.37	131,881,045.69	
合计	158,774,175.06	25,331,800.00	52,224,929.37	131,881,045.69	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

项目	年初余额	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	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	22,832,429.68			1,504,564.92		21,327,864.76	与资产相关
5G 用全介质滤波器研发和产业化补助资金	12,060,700.00			341,843.58		11,718,856.42	与资产相关
X7R 特性高容片式多层陶瓷电容器用贱金属电极浆料	11,400,000.00					11,400,000.00	与资产相关
新增月产 14 亿只高端片式电容器生产技术改造项目	8,420,000.00	8,420,000.00			8,420,000.00	8,420,000.00	与资产相关
片式电感器产能升级及技术改造项目（电感非募集）	5,032,499.96	3,927,400.00		3,352,048.00		5,607,851.96	与资产相关
超小型高比容片式多层陶瓷电容器 MLCC 生产技术改造	6,434,884.75			850,000.02		5,584,884.73	与资产相关
新能源汽车用新型片式元器件技术开发及产业化	8,090,069.00			2,990,069.00		5,100,000.00	与资产相关
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振器的研制及产业化	3,575,345.43			353,975.10		3,221,370.33	与收益相关
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	3,366,909.90			189,549.18		3,177,360.72	与收益相关
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备	3,084,203.88					3,084,203.88	与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化项目	3,381,702.70			337,360.44		3,044,342.26	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金支持大数据示范应用项目计划-设备管理系统项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
小型片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
微小型片式电感器用介质材料及元件生产技术改造	2,789,000.22			199,999.92		2,589,000.30	与资产相关
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	2,660,763.73			157,768.74		2,502,994.99	与收益相关
高稳定性薄膜片式电阻器研发	2,410,000.00					2,410,000.00	与资产相关

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

基于薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化(省)	2,506,870.90	0.00	0.00	199,999.98	0.00	2,306,870.92	与资产相关
交流-直流(AC-DC)转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	3,323,455.50			496,328.39		2,827,127.11	与收益相关
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	2,537,653.24			278,060.16		2,259,593.08	与收益相关
无源集成元器件关键技术的研究	2,260,732.60			81,250.02		2,179,482.58	与资产相关
肇庆市智能制造公共服务平台项目	2,000,000.00			0		2,000,000.00	与资产相关
汽车配套用高性能电阻传感器技术改造	2,050,000.00			150,000.00		1,900,000.00	与资产相关
锂电池荧光显示器技改	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化	1,330,728.36					1,330,728.36	与收益相关
下一代移动通信领域氮化钾基射频器件研发及产业化项目	1,800,000.00			500,000.00		1,300,000.00	与收益相关
污染防治专项资金	1,135,719.00					1,135,719.00	与资产相关
高性能电磁介质及元器件开发项目	1,086,499.00					1,086,499.00	与资产相关
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	1,154,372.75			150,000.00		1,004,372.75	与资产相关
氮化镓基射频器件研发及产业化	973,520.20					973,520.20	与收益相关
基于 NB-IOT 的多模低功耗项目	1,500,000.00			600,000.00		900,000.00	与收益相关
新一代移动通信核心器件微波陶瓷介质滤波器生产技改项目	2,745,784.88			1,864,206.19		881,578.69	与资产相关
高效高频第三代半导体电力电子功率模块关键技术研究项目	1,350,000.00			500,000.00		850,000.00	与收益相关
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振器的研制及产业化项目专款	950,915.63			114,243.73		836,671.90	与资产相关
国家重点实验室能力建设及新一代通信用高频元器件研发		1,000,000.00		235,144.50		764,855.50	与资产相关
下一代超高功率、全塑封电源模块	840,000.00			76,412.81		763,587.19	与收益相关

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

广东省引进创新创业团队项目	1,029,607.03			291,881.40		737,725.63	与收益相关
高精度气氛烧结炉扩产项目	695,728.80					695,728.80	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目	768,757.48	0.00	0.00	145,919.23	0.00	622,838.25	与资产相关
小规格高比容片式多层陶瓷电容器 (MLCC) 技术及工艺研发	705,000.00			90,000.00		615,000.00	与收益相关
精密表面组装技术及成套装备项目	487,580.00					487,580.00	与资产相关
数字家电配套用新型片式电感器生产技术改造	516,666.39			100,000.02		416,666.37	与资产相关
电子级钛白粉产业链技术研究及转化		375,000.00				375,000.00	与资产相关
广东省新型电子功能材料工程实验室	377,298.35			29,925.06		347,373.29	与收益相关
节能环保型新型电子元器件窑炉研制及产业化示范	304,944.90					304,944.90	与资产相关
关键感光性电极浆料	341,500.23			46,329.96		295,170.27	与资产相关
3G 配套高性能新型片式电阻器生产技术改造	333,333.60			49,999.98		283,333.62	与资产相关
广东省风华高科新型电子元器件及其材料院士工作站	297,803.75			24,677.76		273,125.99	与收益相关
基于云计算构架的协同制造执行系统及其在电子元器件制造业中的示范应用	300,417.47			41,250.00		259,167.47	与资产相关
电子信息产业材料技术服务平台	237,530.67			15,664.68		221,865.99	与资产相关
2014 年度科技计划项目经费 30 万元(肇庆市工程中心项目)	225,299.55			12,160.02		213,139.53	与资产相关
智能家居专用无线传输芯片及系统级 SIP 封装的研发及产业化	204,059.41					204,059.41	与收益相关
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	189,750.00					189,750.00	与资产相关
大功率绿色节能 LED 照明驱动芯片及其封装技术的研发与产业化	191,507.08			7,713.66		183,793.42	与收益相关
集成电路 QFN 封装生产线技术改造	209,274.73			38,206.38		171,068.35	与收益相关
纯 AG 内电极共烧 ZNO 压敏陶瓷关键技术	181,019.09			11,413.02		169,606.07	与资产相关

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

新一代移动通讯超小型厚膜片式电阻器	176,666.62			10,000.02		166,666.60	与资产相关
肇庆市财政局 2016 年度省科技发展专项资金前沿与关键技术创新方向	176,075.79			10,125.66		165,950.13	与收益相关
高端电子浆料用玻璃粉的研究	178,516.32			13,928.70		164,587.62	与收益相关
1000V-3000V 高压 Ni 电极 X7R 型片式多层陶瓷电容器	177,500.00			15,000.00		162,500.00	与资产相关
钛酸钡 (BT) 项目	193,200.12			46,920.00		146,280.12	与资产相关
片式元器件及材料生产节能技术改造	176,833.35			33,500.04		143,333.31	与资产相关
肇庆市财政局 2017 年肇庆市科技创新券后补助	144,835.09			7,361.29		137,473.80	与收益相关
厚膜型 MCH 电加热元件	158,115.30			26,809.42		131,305.88	与收益相关
薄膜片式电阻器技术改造	140,628.82			40,000.02		100,628.80	与资产相关
肇庆市财政局 2017 年企业研发省级财政补助资金	161,921.49			62,085.94		99,835.55	与收益相关
厚膜片式二极管技术改造	120,833.03			25,000.02		95,833.01	与资产相关
太阳能电池用银浆材料关键技术研发及产业化	107,170.78			11,708.64		95,462.14	与收益相关
电子信息材料创新公共技术服务平台	93,357.36			1,971.36		91,386.00	与资产相关
风华公司高端新型电子信息材料企业重点实验室	99,259.66			9,267.00		89,992.66	与资产相关
高耐能高敏感度片式敏感元器件的研制及产业化	131,966.00			50,000.04		81,965.96	与资产相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助专项	88,488.29			7,363.18		81,125.11	与收益相关
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化 (市)	85,755.00			6,262.50		79,492.50	与收益相关
中央专项彩票公益金支持未成年人校外教育教育项目		77,000.00		0		77,000.00	与收益相关
车用传感器高耐磨厚膜电阻板关键技术的研发和产业化	73,445.40			6,577.20		66,868.20	与资产相关
纳米材料在电子陶瓷中应用	91,666.50			25,000.02		66,666.48	与资产相关

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

广东省两新产品专项资金	71,000.00			6,000.00		65,000.00	与资产相关
NPO 绿色环保 MLCC 制备技术成果推广	47,333.17			4,000.02		43,333.15	与资产相关
高端信息产业新型片式元器件关键技术应用及产业化	44,666.49			4,000.02		40,666.47	与资产相关
高效水处理项目	52,461.84			13,115.52		39,346.32	与资产相关
新一代移动通讯关键元器件超小型化技术和关键设备研究和应用	37,839.38			5,033.88		32,805.50	与资产相关
培育信息功能材料与器件联合研发中心	35,789.83			4,601.28		31,188.55	与收益相关
2019 年实施标准化战略专项资金		30,000.00				30,000.00	与资产相关
环保高频系列瓷料	52,649.21			23,972.58		28,676.63	与资产相关
镍电极高频多层片式陶瓷电容器技术升级及扩产	29,583.17			2,500.02		27,083.15	与资产相关
清洁高效薄膜电阻磁控溅射镀膜关键技术的研制及产业化	31,249.45			5,000.04		26,249.41	与资产相关
新能源汽车高耐磨厚膜电阻板关键技术应用及产业化(市)	27,916.49			2,500.02		25,416.47	与资产相关
典型家电产品低成本无铅制造共性技术	29,166.95			4,999.98		24,166.97	与资产相关
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	45,972.71			22,986.36		22,986.35	与资产相关
微波项目	25,234.79			7,980.00		17,254.79	与资产相关
片式电阻用固化型二次玻璃浆 (IIG) 的研究	16,400.00			1,155.00		15,245.00	与收益相关
01005 厚膜片式固定电阻器		10,000.00				10,000.00	与收益相关
6.3*25mm0.5F/5.5V 圆柱式炭基超级电容器模组		10,000.00				10,000.00	与收益相关
CMH 系列叠层片式铁氧体功率电感器		10,000.00				10,000.00	与收益相关
PRS 系列贴片功率电感器		10,000.00				10,000.00	与收益相关
VHF0603 系列叠层片式高频电感器		10,000.00				10,000.00	与收益相关

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

高 Q 值电容器用银电极浆料		10,000.00				10,000.00	与收益相关
耐-40℃超低温高压铝电解电容器		10,000.00				10,000.00	与收益相关
柔性端头片式多层陶瓷电容器 (MLCC)		10,000.00				10,000.00	与收益相关
高性能无铅被动元器件关键材料研究	17,645.47			8,822.76		8,822.71	与收益相关
物联网产业共性技术支撑平台服务体系建设	9,000.04			499.98		8,500.06	与收益相关
抗还原镍电极 CGH300N	9,166.53			2,500.02		6,666.51	与资产相关
薄膜集成器件关键技术开发	5,141.17			964.02		4,177.15	与收益相关
镍电极高压片式多层陶瓷电容推广及应用	3,247.12			414.48		2,832.64	与收益相关
肇庆市工业发展“366”工程扶持政策的奖金		7,000,000.00		7,000,000.00			与收益相关
18 年省科技创新项目	1,000,000.00				1,000,000.00		与资产相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	20,000.00				20,000.00		与收益相关
2016 年高新技术企业认定奖补	56,858.04				56,858.04		与收益相关
MnZn 高磁导率软磁铁氧体材料技术改造	45,941.63				45,941.63		与收益相关
端州区 2016 年度专利申请费资助 (磁芯和滤波装置)	1,000.00				1,000.00		与收益相关
高抗直流叠加低损耗 MNZN 铁氧体材料生产技术改造	338,520.20				338,520.20		与资产相关
高频低损耗、耐高温高功率系统铁氧体材料开发与产业化	8,720,708.03				8,720,708.03		与资产相关
高频低损耗锰锌铁氧体材料 PG142 关键技术的研发	30,000.00				30,000.00		与收益相关
高频低损耗锰锌铁氧体材料 PG192	63,510.62				63,510.62		与收益相关
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造	718,953.29				718,953.29		与资产相关
高性能高温高饱和磁通密度 MnZn 软磁材料 PG182A 生产技术改造	603,623.04				603,623.04		与资产相关
高性能金属软磁材料的研制及产业化	30,691.46				30,691.46		与收益相关

广东风华高新科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发中心(省)	62,666.90				62,666.90		与收益相关
广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发中心(市)	241,666.46				241,666.46		与收益相关
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	-0.36			-0.36			与资产相关
宽温低 THD 软磁铁氧体材料 HT702 的研发与应用产业化	2,498,421.29			40,685.74	2,457,735.55		与资产相关
绿色低碳发展专项资金		200,000.00			200,000.00		与收益相关
锰锌软磁氧体废料循环利用技术与工程示范	40,462.50				40,462.50		与收益相关
企业技术中心创新能力提升项目财政拨款	148,333.23				148,333.23		与收益相关
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造	596,916.23				596,916.23		与资产相关
新型 SIP 封装汽车轮胎压力感应器研发	126,204.70			126,204.70			与收益相关
肇庆市 2018 年工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金		3,927,400.00			3,927,400.00		与资产相关
肇庆市端州区财政局划拨的(存)区科技局 2018 年度高新技术企业认定奖(事后奖补)		30,000.00		30,000.00			与收益相关
肇庆市端州区财政局划拨的高新技术企业奖补资金(事后奖补)		50,000.00		50,000.00			与收益相关
肇庆市科技创新券补助	41,633.38				41,633.38		与收益相关
肇庆市科学技术局转入的第一批知识产权专项资金		15,000.00		15,000.00			与收益相关
肇庆市知识产权试点企业	38,525.85				38,525.85		与收益相关
合计	158,774,175.06	25,131,800.00		24,219,782.96	27,805,146.41	131,881,045.69	

28、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	895,233,111.00						895,233,111.00

29、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
股本溢价	2,383,481,022.90			2,383,481,022.90
其他资本公积	23,607,406.63			23,607,406.63
合计	2,407,088,429.53			2,407,088,429.53

30、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	98,806,344.49	29,855,100.00			4,478,265.00	25,376,835.00		124,183,179.49
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-282,513.20							-282,513.20
其他权益工具投资公允价值变动	99,088,857.69	29,855,100.00			4,478,265.00	25,376,835.00		124,465,692.69
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,660,500.81	40,689.52				40,689.52		13,701,190.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-650,873.16	143,931.41				143,931.41		-506,941.75
其他权益工具投资公允价值变动								
外币财务报表折算差额	14,311,373.97	-103,241.89				-103,241.89		14,208,132.08
其他综合收益合计	112,466,845.30	29,895,789.52			4,478,265.00	25,417,524.52		137,884,369.82

31、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	400,774,078.29			400,774,078.29
任意盈余公积	24,415,818.24			24,415,818.24
合计	425,189,896.53			425,189,896.53

32、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	1,593,459,766.40	740,068,938.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,593,459,766.40	740,068,938.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	297,948,797.89	413,703,280.08
其他综合收益结转留存收益	105,100.00	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	270,368,933.30	62,666,317.77
期末未分配利润	1,621,144,730.99	1,091,105,900.73

33、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	1,590,649,101.12	1,139,447,544.53	2,040,695,398.95	1,315,992,267.75
其他业务	23,432,442.66	6,495,600.21	40,444,881.29	24,646,071.75
合计	1,614,081,543.78	1,145,943,144.74	2,081,140,280.24	1,340,638,339.50

34、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	6,891,803.50	9,138,298.58
教育费附加	2,953,558.64	3,916,289.80

地方教育发展费	1,969,039.16	2,610,859.98
房产税	1,919,897.19	1,866,202.61
土地使用税	80,407.48	79,728.66
车船使用税	6,840.00	6,840.00
印花税	1,554,338.90	3,031,202.44
环境保护税	51,846.51	39,735.71
合计	15,427,731.38	20,689,157.78

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	18,846,374.06	20,073,530.72
运输及车辆费	9,427,781.56	13,518,006.37
差旅招待费	2,719,534.63	2,757,541.03
销售服务费及销售佣金	616,683.20	3,022,156.63
办公电话费	339,592.49	363,425.27
其他	2,624,710.54	1,929,079.52
合计	34,574,676.48	41,663,739.54

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	75,068,631.31	88,187,674.55
折旧及摊销	10,886,686.29	13,175,433.15
办公电话费	2,612,434.40	2,456,989.34
水电房租费	2,450,523.46	2,494,380.34
修理及物料消耗费	6,752,615.60	4,556,082.09
差旅招待费	1,898,555.75	2,611,274.51
税金	4,756.21	218,704.96
聘请中介机构费	4,490,227.18	5,522,454.36
董事会费及会议费	168,702.26	80,051.22
其他	6,654,951.11	6,244,779.22
合计	110,988,083.57	125,547,823.74

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,996,389.40	16,532,497.25
折旧费	3,998,019.19	3,807,217.96
摊销费	76,494.75	68,083.08
材料	31,637,071.56	51,894,271.45
燃料动力费	1,770,644.11	2,225,440.59
委托外部研究开发费用	673,716.87	1,800,711.54
其他	2,676,743.92	4,958,336.79
合计	54,829,079.80	81,286,558.66

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,835,740.46	3,570,992.84
减：利息收入	11,745,786.87	2,159,156.99
汇兑损益	335,614.30	-1,203,704.47
其他	714,887.72	740,471.35
合计	-8,859,544.39	948,602.73

39、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
与日常活动相关的政府补助	24,219,782.96	12,453,880.13

与日常活动相关的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
肇庆市工业发展“366”工程扶持政策的奖金	7,000,000.00		与收益相关
片式电感器产能升级及技术改造项目（电感非募集）	3,352,048.00	335,500.02	与资产相关
新能源汽车用新型片式元器件技术开发及产业化（省）	2,990,069.00	100,000.00	与资产相关
新一代移动通信核心器件微波陶瓷介质滤波器生产技术改造项目	1,864,206.19		与资产相关
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	1,504,564.92	1,161,536.04	与资产相关

超小型高比容片式多层陶瓷电容器 MLCC 生产技术改造	850,000.02	849,999.96	与资产相关
基于 NB-IOT 的多模低功耗项目	600,000.00		与收益相关
下一代移动通信领域氮化钾基射频器件研发及产业化项目	500,000.00		与收益相关
高效高频第三代半导体电力电子功率模块关键技术研究项目	500,000.00		与收益相关
交流-直流(AC-DC)转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	496,328.39	134,541.14	与资产相关
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振器的研制及产业化	468,218.83	148,775.04	与资产相关
5G 用全介质滤波器研发和产业化补助资金	341,843.58		与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化	337,360.44	346,141.08	与资产相关
广东省引进创新创业团队项目	291,881.40	259,306.31	与收益相关
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	278,060.16	278,060.16	与资产相关
国家重点实验室能力建设及新一代通信用高频元器件研发	235,144.50		与资产相关
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化(省)	199,999.98	150,000.00	与资产相关
微小型片式电感器用介质材料及元件生产技术改造	199,999.92	199,599.96	与资产相关
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	189,549.18	189,549.18	与收益相关
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	157,768.74	157,768.74	与收益相关
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	150,000.00	150,000.00	与资产相关
汽车配套用高性能电阻传感器技术改造	150,000.00	150,000.00	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目	145,919.23	150,000.00	与资产相关
新型 SIP 封装汽车轮胎压力感应器研发	126,204.70	127,058.70	与收益相关
数字家电配套用新型片式电感器生产技术改造	100,000.02	100,000.02	与资产相关
小规格高比容片式多层陶瓷电容器(MLCC)技术及工艺研发	90,000.00	90,000.00	与资产相关
无源集成元器件关键技术的研究	81,250.02		与资产相关
下一代超高功率、全塑封电源模块	76,412.81		与收益相关
肇庆市财政局 2017 年企业研发省级财政补助资金	62,085.94		与收益相关
高耐能高敏感度片式敏感元器件的研制及产业化	50,000.04	50,000.04	与资产相关
肇庆市端州区财政局划拨的高新技术企业奖补资金(事后奖补)	50,000.00		与收益相关
3G 配套高性能新型片式电阻器生产技术改造	49,999.98	49,999.98	与资产相关

钛酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业化示范工程	46,920.00	46,920.00	与资产相关
关键感光性电极浆料	46,329.96		与资产相关
基于云计算构架的协同制造执行系统及其在电子元器件制造	41,250.00	41,250.00	与资产相关
宽温低 THD 软磁铁氧体材料 HT702 的研发与应用产业化	40,685.74	114,137.05	与收益相关
薄膜片式电阻器技术改造	40,000.02	40,000.02	与资产相关
集成电路 QFN 封装生产线技术改造	38,206.38	38,206.38	与收益相关
片式元器件及材料生产节能技术改造	33,500.04	38,600.04	与资产相关
肇庆市端州区财政局划拨的(存)区科技局 2018 年度高新技术企业认定奖(事后奖补)	30,000.00		与收益相关
广东省新型电子功能材料工程实验室	29,925.06	29,925.06	与资产相关
厚膜型 MCH 电加热元件	26,809.42	93,075.04	与收益相关
纳米技术在电子陶瓷中的应用与产业化	25,000.02	25,000.02	与资产相关
厚膜片式二极管技术改造	25,000.02	25,000.02	与资产相关
广东省风华高科新型电子元器件及其材料院士工作站	24,677.76	24,677.76	与资产相关
环保高频系列瓷料	23,972.58	23,972.58	与资产相关
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	22,986.36	150,000.00	与资产相关
电子信息产业材料技术服务平台	15,664.68		与资产相关
肇庆市科学技术局转入的第一批知识产权专项资金	15,000.00		与收益相关
1000V-3000V 高压 Ni 电极 X7R 型片式多层陶瓷电容器	15,000.00	107,500.00	与资产相关
高端电子浆料用玻璃粉的研究	13,928.70	13,628.70	与资产相关
高效水处理剂聚丙烯酰胺的开发与应用	13,115.52	13,115.52	与资产相关
2014 年度科技计划项目经费 30 万元(肇庆市工程中心项目)	12,160.02		与资产相关
太阳能电池用银浆材料关键技术研发及产业化	11,708.64	11,708.64	与资产相关
纯 AG 内电极共烧 ZNO 压敏陶瓷关键技术	11,413.02	11,413.01	与资产相关
肇庆市财政局 2016 年度省科技发展专项资金前沿与关键技术创新方向	10,125.66		与收益相关
新一代移动通信超小型厚膜片式电阻器	10,000.02		与资产相关
风华公司高端新型电子信息材料企业重点实验室	9,267.00	9,267.00	与资产相关
高性能无铅被动元器件关键材料研究	8,822.76	9,625.02	与资产相关
微波项目	7,980.00	7,980.00	与资产相关
大功率绿色节能 LED 照明驱动芯片及其封装技术的研发与产业化	7,713.66	7,713.66	与收益相关

2016 年广东省企业研究开发省级财政补助专项	7,363.18		与收益相关
肇庆市财政局 2017 年肇庆市科技创新券后补助	7,361.29		与收益相关
车用传感器高耐磨厚膜电阻板关键技术的研发和产业化	6,577.20	6,577.20	与资产相关
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化(市)	6,262.50	5,580.00	与资产相关
广东省两新产品专项资金	6,000.00	6,000.00	与资产相关
新一代移动通讯用小型电阻器关键技术应用及产业化	5,033.88	5,033.88	与资产相关
清洁高效薄膜电阻磁控溅射镀膜关键技术的研制及产业化	5,000.04	5,000.04	与资产相关
典型家电产品低成本无铅制造共性技术	4,999.98	4,999.98	与资产相关
培育信息功能材料与器件联合研发中心	4,601.28	4,601.28	与资产相关
高端信息产业新型片式元器件关键技术应用及产业化	4,000.02	4,000.02	与资产相关
NPO 绿色环保 MLCC 制备技术成果推广	4,000.02	4,000.02	与资产相关
新能源汽车高耐磨厚膜电阻板关键技术应用及产业化(市)	2,500.02	2,500.02	与资产相关
镍电极高频多层片式陶瓷电容器技术升级及扩产	2,500.02	2,500.02	与资产相关
抗还原镍电极 CGH300N	2,500.02	2,500.02	与资产相关
电子信息材料创新公共技术服务平台	1,971.36		与资产相关
片式电阻用固化型二次玻璃浆(IIG)的研究	1,155.00	1,155.00	与资产相关
薄膜集成器件关键技术开发	964.02	964.02	与资产相关
物联网产业共性技术支撑平台服务体系建设	499.98		与收益相关
镍电极高压片式多层陶瓷电容推广及应用	414.48	414.48	与资产相关
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	-0.36	400,000.02	与资产相关
肇庆市知识产权试点企业		4,011.00	与收益相关
肇庆市科技创新券补助		2,374.98	与收益相关
再就业补贴		3,780.00	与收益相关
新一代移动通讯关键元器件超小型化技术和关键设备研究		10,000.02	与资产相关
新型平板显示器专用关键感光性电极浆料的研制		46,329.96	与资产相关
新型敏感元器件示范工程项目		47,500.02	与资产相关
新型巨介电能源介质材料合作研究		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴		207,452.37	与收益相关
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造		125,002.02	与资产相关
企业技术中心创新能力提升项目财政拨款		10,000.02	与收益相关
片式元器件生产技术改造		60,120.55	与资产相关

片式二极管项目		78,956.64	与资产相关
片式多层陶瓷电容器中试生产线升级改造		41,788.98	与资产相关
锰锌软磁氧体废料循环利用技术与工程示范		10,275.00	与资产相关
金湾区第三批灾后复产扶持资金		188,635.00	与收益相关
贱金属镍电极专项款		105,236.22	与资产相关
技术改造资金		351,000.00	与收益相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化		340,180.00	与收益相关
广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发中心 (市)		25,000.02	与资产相关
广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发中心 (省)		7,999.98	与资产相关
高性能金属软磁材料的研制及产业化		3,175.02	与资产相关
高性能高温高饱和磁通密度 MnZn 软磁材料 PG182A 生 产技术改造		49,999.80	与资产相关
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造		192,546.12	与资产相关
高频低损耗锰锌铁氧体材料 PG192		4,999.98	与资产相关
高频低损耗锰锌铁氧体材料 PG142 关键技术的研发		7,500.00	与资产相关
高抗直流叠加低损耗 MNZN 铁氧体材料生产技术改造		43,410.00	与资产相关
薄介质高容片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造项 目		2,529,000.00	与收益相关
MnZn 高磁导率软磁铁氧体材料技术改造		11,006.10	与资产相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目		523,100.00	与收益相关
2016 年高新技术企业认定奖补		38,850.84	与收益相关
2016 年高新技术产品认定补助		30,000.00	与收益相关
2016 年度省企业研究开发省级财政补助		553,300.00	与收益相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金		84,971.60	与收益相关
合计	24,219,782.96	12,453,880.13	

40、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	30,368,211.57	5,162,939.08
处置长期股权投资产生的投资收益	10,581,030.66	136,279.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益		239.13

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	652,822.25	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,785,305.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,141.80	
理财产品收益	8,374,708.67	6,009,767.81
合计	50,037,914.95	24,094,530.95

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,841,464.22	
其他应收款坏账损失	8,614,162.66	
合计	12,455,626.88	

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失（损失“-”）		-8,162,606.04
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失“-”）	-5,432,761.87	-1,405,927.71
七、固定资产减值损失（损失“-”）		-772,180.82
九、在建工程减值损失（损失“-”）		-64,000.00
合计	-5,432,761.87	-10,404,714.57

43、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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	47,954.17	4,463,958.56

44、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
债务重组利得		407,850.72	
固定资产毁损报废利得	80,635.83	27,528.46	80,635.83
政府补助	200,000.00	17,636.04	200,000.00

其他	696,575.16	2,366,540.76	696,575.16
合计	977,210.99	2,819,555.98	977,210.99

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
2019 年度绿色低碳发展专项奖励资金	广州市黄埔区	政策性原因	奖励	是	否	200,000.00		收益相关

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废净损失	14,248.17	25,318.14	14,248.17
其中：固定资产毁损报废	14,248.17	25,318.14	14,248.17
债务重组损失		82,484.08	
对外捐赠	60,523.60	69,902.00	60,523.60
盘亏损失		369,499.16	
赔、罚款支出	1,032,843.34	1,634,351.75	1,032,843.34
其他	195,865.79	906,250.46	195,865.79
合计	1,303,480.90	3,087,805.59	1,303,480.90

46、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	40,187,398.21	81,503,722.83
递延所得税费用	480,311.01	-320,264.03
合计	40,667,709.22	81,183,458.80

(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	342,180,619.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,327,092.91
子公司适用不同税率的影响	-20,816.76
调整以前期间所得税的影响	-9,334,481.24
非应税收入的影响	-511,502.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,168,309.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,271,220.96
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	23,310,328.10
所得税费用	40,667,709.22

47、其他综合收益

详见附注七、30。

48、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
收到与存款利息有关的现金	11,745,786.87	2,140,002.14
收到与政府补助有关的现金	25,331,800.00	29,115,848.37
收回押金、保证金	19,567,054.15	8,594,385.95
收到与往来款有关的现金	1,085,814.47	14,810,681.53
其他	20,642,489.73	23,583,844.24
合计	78,372,945.22	78,244,762.23

(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
支付其他与销售费用有关的现金	15,639,610.31	16,437,744.87
支付其他与管理费用有关的现金	26,181,326.82	38,916,749.70
支付与手续费等有关的现金	451,301.98	332,189.53
支付保证金、押金	8,723,679.61	4,199,000.00
其他	90,603,178.84	68,904,539.29
合计	141,599,097.56	128,790,223.39

(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
收回信用证保证金	93,441.50	270,000.00
合计	93,441.50	270,000.00

(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
支付信用证保证金		209,313.50
合计		209,313.50

(5) 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
支付的融资手续费	467,033.25	563,960.85
融资租赁款		2,115,837.00
合计	467,033.25	2,679,797.85

49、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	301,512,910.16	419,522,004.95
加：资产减值准备	-7,022,865.01	10,404,714.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,662,723.07	114,723,089.32
无形资产摊销	4,555,869.94	6,180,207.00
长期待摊费用摊销	16,769,821.54	14,085,127.35
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）	-47,954.17	-4,463,958.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-66,387.66	-2,210.32

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,500,126.16	2,367,288.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,037,914.95	-24,094,530.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	748,212.58	-24,814.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-267,901.57	-295,449.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,844,349.57	-70,186,520.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	309,300,846.73	109,442,765.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-459,790,048.22	-135,867,659.03
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	285,661,788.17	441,790,053.68
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	1,068,966,968.72	674,701,241.16
减：现金的期初余额	1,159,219,701.87	427,193,479.50
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	-90,252,733.15	247,507,761.66

（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	1,068,966,968.72	1,159,219,701.87
其中：库存现金	69,942.13	112,726.61
可随时用于支付的银行存款	1,068,347,341.60	1,158,679,448.37
可随时用于支付的其他货币资金	549,684.99	427,526.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,068,966,968.72	1,159,219,701.87

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

50、所有者权益变动表项目注释

无

51、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	76,025,318.33	银行承兑汇票保证金、信用证保证金，司法冻结
应收票据	32,173,518.01	应收票据质押
固定资产	51,125,683.25	借款抵押
合计	159,324,519.59	--

52、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			83,119,426.25
其中：美元	10,245,922.36	6.8747	70,437,642.45
港币	9,843,106.47	0.8797	8,658,587.04
日元	61,210,303.00	0.0638	3,906,196.70
澳元	24,296.05	4.8156	117,000.06
应收账款			66,426,989.63
其中：美元	8,077,966.33	6.8747	55,533,595.13
港币	12,383,641.98	0.8797	10,893,394.50
应付账款			60,785,611.19
其中：美元	5,780,553.25	6.8747	39,739,569.43
港币	3,481,296.68	0.8797	3,062,357.44
日元	281,805,257.59	0.0638	17,983,684.32

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
----	---------	-------	------------

风华高新科技（香港）有限公司	香港特别行政区	港币	日常经营货币
奈电软性科技电子（香港）有限公司	香港特别行政区	美元	日常经营货币

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	广东肇庆微硕电子有限公司
股权处置价款	1,206,109.13
股权处置比例	100%
股权处置方式	股权出资
丧失控制权的时点	2019 年 1 月 4 日
丧失控制权时点的确定依据	处置全部股权
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	10,571,030.66
丧失控制权之日剩余股权的比例	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

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	
广东肇庆科讯高技术有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	82.53	17.47	同一控制下企业合并
肇庆科华电子科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	44.74		通过投资或设立取得
四平市吉华高新技术有限公司	吉林四平	吉林四平	生产制造	60.00		通过投资或设立取得
肇庆风华机电进出口有限公司	广东肇庆	广东肇庆	贸易	100.00		通过投资或设立取得
风华高新科技（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00		同一控制下企业合并
广东风华芯电科技股份有限公司	广东广州	广东广州	生产制造	98.52	1.38	同一控制下企业合并
广东国华新材料科技股份有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	36.85	12.64	通过投资或设立取得
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
奈电软性科技电子（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
珠海奈力电子有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
风华研究院（广州）有限公司	广东广州	广东广州	研究开发	100.00		通过投资或设立取得

(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
广东风华芯电科技股份有限公司	0.10%	-2,494.45		156,112.28
广东国华新材料科技股份有限公司	50.51%	3,227,662.04		58,714,899.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

项目	广东风华芯电科技股份有限公司		广东国华新材料科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	112,747,023.18	102,232,392.63	113,809,869.64	121,310,472.37
非流动资产	208,322,033.41	217,430,025.45	36,913,248.22	24,205,401.81
资产合计	321,069,056.59	319,662,418.08	150,723,117.86	145,515,874.18
流动负债	152,809,750.57	146,477,063.48	20,344,377.64	15,546,388.95
非流动负债	12,147,030.80	14,578,624.95	14,134,631.72	16,554,020.74
负债合计	164,956,781.37	161,055,688.43	34,479,008.76	32,100,409.69

项目	广东风华芯电科技股份有限公司		广东国华新材料科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
营业收入	64,627,234.53	100,106,935.38	39,112,705.84	37,612,552.29
净利润	-2,494,454.43	9,712,505.53	6,390,144.61	10,848,711.60

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	
肇庆市贺江电力发展有限公司	广东肇庆	广东肇庆	水力发电	20.00		权益法
光颀科技股份有限公司	台湾	台湾	电子制造	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	肇庆市贺江电力发展有限公司		光颀科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	513,744,357.68	454,124,428.83	456,975,063.95	454,292,612.60
非流动资产	769,337,329.89	782,856,093.50	314,065,714.57	294,812,267.40
资产合计	1,283,081,687.57	1,236,980,522.33	771,040,778.52	749,104,880.00
流动负债	66,416,162.96	166,637,829.53	161,719,351.88	144,899,474.00
非流动负债	346,314,854.40	251,583,676.49	43,398,635.03	39,192,625.80
负债合计	412,731,017.36	418,221,506.02	205,117,986.91	184,092,099.80
归属于母公司所有者的股东权益	870,350,670.21	818,759,016.31	564,604,010.15	563,430,613.48
按持股比例计算的净资产份额	174,070,134.04	163,751,803.26	225,841,604.06	225,372,245.39

项目	肇庆市贺江电力发展有限公司		光颀科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
对合营企业权益投资的账面价值	131,055,231.82	116,744,630.00	328,925,507.40	293,411,235.63
营业收入	148,301,958.01	108,830,129.29	275,316,374.31	267,652,656.28
财务费用	6,300,963.11	21,342,812.78	370,545.38	449,668.51
所得税费用	17,096,903.97	3,424,204.77	9,152,183.84	5,600,514.29
净利润	51,290,711.89	10,303,710.92	34,545,918.92	30,203,713.23
其他综合收益				-439,373.76
综合收益总额	51,290,711.89	10,303,710.92	34,545,918.92	29,764,339.47
本年度收到的来自合营企业的股利	5,098,039.22			

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	78,050,131.62	57,601,619.33
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	6,382,949.97	-8,908,676.75
--综合收益总额	6,382,949.97	-8,908,676.75

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	291,247,144.92			291,247,144.92
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	291,247,144.92			291,247,144.92

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（亿元）	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（%）
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广州市	资产管理和运营, 股权管理和运营	100.00	20.50	20.50

本公司的母公司情况的说明：广东省广晟资产经营有限公司是经广东省政府批准设立的国有独资企业，于 1999 年 12 月 30 日正式挂牌成立，注册资本 100.00 亿元，是广东省人民政府国有资产监督管理委员会监管的大型国企之一。主要从事有色金属工业、电子信息产业、酒店旅游业、工程建设房地产业。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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、2。

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
风华矿业投资控股（香港）有限公司	本公司联营企业
肇庆市贺江电力发展有限公司	本公司联营企业
光颀科技股份有限公司	本公司联营企业
湖北微硕新材料有限公司	本公司联营企业
广东风华新能源股份有限公司	本公司联营企业

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
广东广晟光电科技有限公司	与本公司受同一企业控制
佛山市国星光电股份有限公司	与本公司受同一企业控制
佛山电器照明股份有限公司	与本公司受同一企业控制
广东省电子技术研究所	与本公司受同一企业控制
广东省广晟财务有限公司	与本公司受同一企业控制
德庆兴邦稀土新材料有限公司	与本公司受同一企业控制
广东广晟研究开发院有限公司	与本公司受同一企业控制
江门市东江环保技术有限公司	与本公司受同一企业控制
深圳市中金岭南科技有限公司	与本公司受同一企业控制

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	上期发生额
广东省广晟财务有限公司	手续费	200.00	

广东省电子技术研究所	采购材料	46,324.58	1,889.10
广东省电子技术研究所	采购设备	3,581,855.64	631,111.11
德庆兴邦稀土新材料有限公司	采购材料	1,547,583.87	415,114.95

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
佛山市国星光电股份有限公司	销售商品	343,191.59	577,886.02
佛山电器照明股份有限公司	销售商品	1,991,938.06	3,503,169.90
光颀科技股份有限公司	销售商品	2,039,382.86	369,102.72
广东省广晟财务有限公司	存款利息	2,720,741.38	68,449.52

(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
广东风华新能源股份有限公司	设备及厂房	2,368,171.41	1,914,397.56

(3) 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	38,562,686.10	7,178,060.54

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	广东省电子技术研究所	893,075.07	44,653.75		
应收账款	光颀科技股份有限公司	464,413.48	23,220.67	319,351.32	15,967.57
应收账款	佛山电器照明股份有限公司	1,403,591.53	70,179.58	1,557,190.41	77,859.52
应收账款	广东风华新能源股份有限公司	126,683.67	6,334.18	20,000.30	1,000.02

(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	德庆兴邦稀土新材料有限公司	489,570.79	264,649.98
应付账款	广东省电子技术研究所	893,075.07	238,974.30

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

无

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项**1、处置子公司**

2018 年 12 月 25 日，本公司与湖北微硕电子科技有限公司（以下简称湖北微硕）共同出资设立湖北微硕新材料有限公司（以下简称微硕新材料）。其中本公司以子公司广东肇庆微硕电子有限公司（以下简称肇庆微硕）100%的股权作价 1,206,109.13 元出资，占微硕新材料 30.00%股权；湖北微硕以货币资金 2,814,254.64 元出资，占微硕新材料 70.00%的股权。截至 2019 年 3 月 22 日，肇庆微硕已完成工商变更

登记手续。本公司报告期内因处置子公司肇庆微硕全部股权产生投资收益 10,571,030.66 元。

2、公司挂牌出售子公司

本公司于 2019 年 7 月 8 日召开的第八届董事会 2019 年第四次会议，以“8 票同意、0 票反对、0 票弃权”审议通过了《关于公司拟公开挂牌转让奈电软性科技电子（珠海）有限公司 80%股权的议案》。根据公司聚焦主业发展的战略规划以及公司实际情况，公司拟以不低于人民币 60,000 万元的挂牌底价公开挂牌转让全资子公司一奈电软性科技电子（珠海）有限公司（以下简称“奈电科技”）80%股权。

3、租赁

与经营租赁有关的信息

① 公司作为经营租赁出租人，相关信息如下：

单位：元

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
1、房屋建筑物	17,726,172.66	31,004,663.67
2、机器设备	12,184.32	12,983.89
3、制冷配电设备	830,014.40	829,531.33
4、其他	316.5	
合计	18,568,687.88	31,847,178.89

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,650,928.97	13.00	65,650,928.97	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无信用风险组合	44,026,753.77	8.72			44,026,753.77
正常信用风险组合	382,344,119.84	75.73	21,968,934.75	5.75	360,375,185.09
组合小计	426,370,873.61	84.45	21,968,934.75	5.15	404,401,938.86

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,872,095.99	2.55	12,872,095.99	100.00	0.00
合计	504,893,898.57	100.00	100,491,959.71	19.90	404,401,938.86

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,648,428.97	9.49	65,648,428.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无信用风险组合	45,423,832.60	6.56			45,423,832.60
正常信用风险组合	567,922,539.86	82.07	30,669,809.96	5.40	537,252,729.90
组合小计	613,346,372.46	88.64	30,669,809.96	5.00	582,676,562.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,983,588.72	1.88	12,983,588.72	100.00	-
合计	691,978,390.15	100.00	109,301,827.65	15.80	582,676,562.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 2	38,965,085.43	38,965,085.43	100.00	无法收回
单位 3	13,368,595.54	13,368,595.54	100.00	无法收回
单位 4	13,317,248.00	13,317,248.00	100.00	无法收回
合计	65,650,928.97	65,650,928.97	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	377,304,425.93	18,865,221.28	5.00
1年至2年（含2年）	1,696,164.28	169,616.43	10.00
2年至3年（含3年）	372,294.53	74,458.91	20.00
3年至4年（含4年）	163,588.73	81,794.37	50.00
4年至5年（含5年）	149,013.05	119,210.44	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	2,658,633.32	2,658,633.32	100.00
合计	382,344,119.84	21,968,934.75	5.75

接上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	563,358,745.09	28,167,937.28	5.00
1年至2年(含2年)	1,337,840.16	133,784.01	10.00
2年至3年(含3年)	424,046.26	84,809.26	20.00
3年至4年(含4年)	464,052.41	232,026.21	50.00
4年至5年(含5年)	1,433,013.69	1,146,410.95	80.00
5年以上	904,842.25	904,842.25	100.00
合计	567,922,539.86	30,669,809.96	5.40

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 6	4,306,077.19	4,306,077.19	100	无法收回
单位 7	4,197,883.67	4,197,883.67	100	无法收回
单位 8	1,129,019.15	1,129,019.15	100	无法收回
单位 29	211,589.74	211,589.74	100	无法收回
单位 30	187,100.00	187,100.00	100	无法收回
单位 31	135,036.11	135,036.11	100	无法收回
单位 32	118,615.39	118,615.39	100	无法收回
其他较小金额汇总	2,586,774.74	2,586,774.74	100	无法收回
合计	12,872,095.99	12,872,095.99	100	无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期减计提坏账准备金额8,809,867.94元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款情况。

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
单位 2	38,965,085.43	7.72	38,965,085.43
单位 3	13,368,595.54	2.65	13,368,595.54
单位 4	13,317,248.00	2.64	13,317,248.00
单位 33	12,676,175.56	2.51	12,676,175.56
单位 34	10,046,376.83	1.99	10,046,376.83
合计	88,373,481.36	17.50	88,373,481.36

2、其他应收款

单位：元

科目	期末余额	期初余额
应收利息		2,665,994.16
应收股利		5,098,039.22
其他应收款	337,893,594.29	380,796,601.40
合计	337,893,594.29	388,560,634.78

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,665,994.16
合计		2,665,994.16

以下是与应收股利有关的附注：

(2) 应收股利分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
肇庆市贺江电力发展有限公司		5,098,039.22
合计		5,098,039.22

以下是与其他应收款有关的附注：

(3) 其他应收款分类披露：

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,214,643.17	0.94	3,214,643.17	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		0.00			0.00
其中:无信用风险组合	335,958,980.27	98.05			335,958,980.27
正常信用风险组合	3,180,961.64	0.93	1,246,347.62	39.18	1,934,614.02
组合小计	339,139,941.91	98.98	1,246,347.62	0.37	337,893,594.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	290,737.80	0.08	290,737.80	100.00	0.00
合计	342,645,322.88	100.00	4,751,728.59	1.39	337,893,594.29

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,214,643.17	0.83	3,214,643.17	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:无信用风险组合	377,990,860.63	98.06			377,990,860.63
正常信用风险组合	3,983,035.18	1.03	1,177,294.41	29.56	2,805,740.77
组合小计	381,973,895.81	99.09	1,177,294.41	0.31	380,796,601.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	290,737.80	0.08	290,737.80	100.00	-
合计	385,479,276.78	100.00	4,682,675.38	1.21	380,796,601.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 8	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00	预计无法收回
单位 22	1,033,224.43	1,033,224.43	100.00	预计无法收回
合计	3,214,643.17	3,214,643.17		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,861,091.23	93,054.56	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	40,778.06	4,077.81	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	72,091.92	14,418.38	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	135,703.98	67,851.99	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	21,757.87	17,406.30	80.00
5 年以上	1,049,538.58	1,049,538.58	100.00
合计	3,180,961.64	1,246,347.62	39.18

接上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,525,511.90	126,275.60	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	289,221.04	28,922.10	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	21,662.00	4,332.40	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	133,009.03	66,504.52	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	311,857.10	249,485.68	80.00
5 年以上	701,774.11	701,774.11	100.00
合计	3,983,035.18	1,177,294.41	29.56

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收单位款	309,919,009.52		
无信用风险组合	26,039,970.75		
合计	335,958,980.27		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,053.21 元。

(5) 本报告期无核销的其他应收款情况。

(6) 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	年初账面余额
押金、保证金	2,742,560.45	5,274,550.85
内部单位往来款	309,919,009.52	371,199,204.54
单位往来款	27,802,541.98	4,675,710.05
其他	2,181,210.93	4,329,811.34
合计	342,645,322.88	385,479,276.78

(7) 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
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	往来款	168,215,079.54	1 年以内	49.09	
广东风华芯电科技股份有限公司	往来款	57,945,882.31	1 年以内	16.91	
肇庆风华机电进出口有限公司	往来款	29,594,434.31	1 年以内	8.64	
风华高新科技（香港）有限公司	往来款	29,000,016.00	1 年以内	8.46	
单位 27	往来款	22,866,762.93	1 年以内	6.67	
合计		307,622,175.09		89.78	

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	1,220,830,195.29	46,009,969.86	1,174,820,225.43	1,321,021,155.29	144,994,820.73	1,176,026,334.56
对联营、合营企业投资	568,302,890.04	37,315,477.20	530,987,412.84	529,830,235.43	37,315,477.20	492,514,758.23
合计	1,789,133,085.33	83,325,447.06	1,705,807,638.27	1,850,851,390.72	182,310,297.93	1,668,541,092.79

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆风华机电进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广东肇庆微硕电子有限公司	1,206,109.13		1,206,109.13			
四平市吉华高新技术有限公司	-2,020,094.64			-2,020,094.64		
广东风华芯电科技股份有限公司	236,943,338.59			236,943,338.59		
肇庆科华电子科技有限公司	27,417,689.53			27,417,689.53		
广东肇庆科讯高技术有限公司	241,289,737.32			241,289,737.32		
广东国华新材料科技股份有限公司	15,555,000.00			15,555,000.00		
风华高新科技（香港）有限公司	57,177,354.63			57,177,354.63		
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	546,000,000.00			546,000,000.00		46,009,969.86
风华研究院（广州）有限公司	32,457,200.00			32,457,200.00		
合计	1,176,026,334.56		1,206,109.13	1,174,820,225.43		46,009,969.86

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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
一、联营企业						
湖北微硕新材料有限公司	1,207,884.31		1,207,884.31			
广东风华新能源股份有限公司	69,798,789.31		69,798,789.31	56,517,505.43		56,517,505.43
光颀科技股份有限公司	328,925,507.40		328,925,507.40	315,200,163.36		315,200,163.36
肇庆市贺江电力发展有限公司	168,370,709.02	37,315,477.20	131,055,231.82	158,112,566.64	37,315,477.20	120,797,089.44
合计	568,302,890.04	37,315,477.20	530,987,412.84	529,830,235.43	37,315,477.20	492,514,758.23

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
湖北微硕新材料有限公司	1,206,109.13		1,775.18					
广东风华新能源股份有限公司	6,336,000.00		6,945,283.88					
光颀科技股份有限公司			13,725,344.04					
肇庆市贺江电力发展有限公司			10,258,142.38					
合计	7,542,109.13		30,930,545.48					

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	1,260,413,399.99	824,227,957.87	1,479,675,478.65	881,074,272.22
其他业务	17,280,521.31	2,399,050.49	31,063,088.46	12,521,164.55
合计	1,277,693,921.3	826,627,008.36	1,510,738,567.11	893,595,436.77

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,312,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	30,930,545.48	15,633,856.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,141.80	239.13
处置长期股权投资产生的投资收益	10,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,785,305.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	652,822.25	
理财产品投资收益	8,374,708.67	6,009,767.81
合计	41,341,718.20	34,429,168.83

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	114,341.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,419,782.96	
委托他人投资或管理资产的损益	8,374,708.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	12,607,494.71	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-592,657.57	
减：所得税影响额	6,346,949.87	
少数股东权益影响额	1,064,882.17	
合计	37,511,838.56	--

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	5.37	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.30	0.30

广东风华高新科技股份有限公司

2019 年 8 月 27 日