

广东风华高新科技股份有限公司

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

.

2017 年半年度财务报告



2017 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：	-	-
货币资金	602,530,828.15	525,403,563.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,895.38	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	311,526,386.52	290,715,204.83
应收账款	868,270,291.59	866,294,371.31
预付款项	17,238,091.87	22,286,877.49
应收利息	5,320,038.15	9,468,428.13
应收股利	-	-
其他应收款	23,735,355.26	21,620,868.50
存货	518,567,967.12	459,292,772.29
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	540,562,997.45	781,027,660.46
流动资产合计	2,887,758,851.49	2,976,109,746.10
非流动资产：	-	-
可供出售金融资产	381,540,956.92	529,204,956.92
持有至到期投资	-	-

长期应收款	-	-
长期股权投资	475,848,307.09	461,985,173.08
投资性房地产	-	-
固定资产	1,792,703,245.98	1,740,707,278.37
在建工程	371,155,850.64	342,175,607.99
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	132,973,957.40	137,638,048.79
开发支出	-	-
商誉	317,340,278.48	317,340,278.48
长期待摊费用	105,053,798.95	73,604,905.12
递延所得税资产	33,824,664.58	32,896,189.60
其他非流动资产	86,916,786.98	76,802,502.29
非流动资产合计	3,697,357,847.02	3,712,354,940.64
资产总计	6,585,116,698.51	6,688,464,686.74
流动负债：	-	-
短期借款	547,772,371.00	598,303,813.95
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	48,935,556.99	46,182,056.61
应付账款	912,385,748.20	928,862,120.43
预收款项	17,152,494.77	18,000,306.34
应付职工薪酬	49,083,709.30	72,585,774.47
应交税费	39,552,482.36	42,729,302.06
应付利息	2,143,685.81	1,947,841.43
应付股利	40,800.00	40,800.00
其他应付款	75,862,332.47	47,460,535.49
划分为持有待售的负债	-	-

一年内到期的非流动负债	1,236,366.00	1,236,366.00
其他流动负债	14,073,440.52	12,907,480.18
流动负债合计	1,708,238,987.42	1,770,256,396.96
非流动负债：	-	-
长期借款	153,000,000.00	153,000,000.00
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	9,348,560.93	14,293,479.19
专项应付款	-	-
预计负债	123,709.39	123,709.39
递延收益	122,681,701.44	118,380,053.76
递延所得税负债	38,273,155.53	60,335,890.72
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	323,427,127.29	346,133,133.06
负债合计	2,031,666,114.71	2,116,389,530.02
所有者权益（或股东权益）：	-	-
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	2,418,068,226.00	2,413,203,012.62
减：库存股	-	-
其他综合收益	187,532,782.96	310,586,684.42
专项储备	-	-
盈余公积	303,690,622.35	303,690,622.35
一般风险准备	-	-
未分配利润	678,111,284.91	584,304,581.10
归属于母公司所有者权益合计	4,482,636,027.22	4,507,018,011.49
少数股东权益	70,814,556.58	65,057,145.23

所有者权益（或股东权益）合计	4,553,450,583.80	4,572,075,156.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,585,116,698.51	6,688,464,686.74

法定代表人：幸建超

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：赖旭

2、母公司资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：	-	-
货币资金	503,137,505.18	452,404,235.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,895.38	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	230,123,810.02	248,653,444.08
应收账款	508,596,226.30	445,133,475.61
预付款项	13,599,317.26	12,482,797.03
应收利息	5,320,038.15	9,468,428.13
应收股利	-	-
其他应收款	403,579,691.89	372,060,229.65
存货	335,131,579.31	328,614,777.71
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	529,004,448.74	767,430,584.57
流动资产合计	2,528,499,512.23	2,636,247,971.90
非流动资产：	-	-
可供出售金融资产	380,340,956.92	528,004,956.92
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,777,850,207.17	1,762,963,586.33
投资性房地产	-	-
固定资产	1,175,436,061.44	1,163,758,663.73

在建工程	264,506,299.67	238,829,700.46
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	92,443,700.32	93,853,253.40
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	79,159,990.15	47,891,286.85
递延所得税资产	27,821,000.88	26,811,372.97
其他非流动资产	43,294,958.72	38,703,537.09
非流动资产合计	3,840,853,175.27	3,900,816,357.75
资产总计	6,369,352,687.50	6,537,064,329.65
流动负债：	-	-
短期借款	460,507,260.00	553,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	2,931,393.02	13,494,489.57
应付账款	673,813,552.38	702,385,298.82
预收款项	12,912,312.22	14,167,871.26
应付职工薪酬	26,563,518.25	42,046,293.04
应交税费	35,109,799.38	34,146,709.64
应付利息	2,096,029.15	1,900,184.77
应付股利	40,800.00	40,800.00
其他应付款	120,996,981.88	96,729,946.83
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	1,236,366.00	1,236,366.00
其他流动负债	8,753,544.94	10,070,747.14
流动负债合计	1,344,961,557.22	1,469,718,707.07
非流动负债：	-	-

长期借款	153,000,000.00	153,000,000.00
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	1,818,188.00	1,818,188.00
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	100,249,704.86	92,999,150.55
递延所得税负债	33,358,399.01	55,090,999.01
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	288,426,291.87	302,908,337.56
负债合计	1,633,387,849.09	1,772,627,044.63
所有者权益（或股东权益）：	-	-
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	2,425,573,133.79	2,420,983,246.24
减：库存股	-	-
其他综合收益	188,435,109.85	311,586,509.85
专项储备	-	-
盈余公积	297,624,537.68	297,624,537.68
一般风险准备	-	-
未分配利润	929,098,946.09	839,009,880.25
所有者权益（或股东权益）合计	4,735,964,838.41	4,764,437,285.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,369,352,687.50	6,537,064,329.65

法定代表人：幸建超

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：赖旭

3、合并利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,472,037,277.95	1,222,578,511.34
其中：营业收入	1,472,037,277.95	1,222,578,511.34
二、营业总成本	1,393,919,444.60	1,230,362,362.15
其中：营业成本	1,145,690,066.85	991,778,753.29
营业税金及附加	10,274,628.53	5,449,987.01
销售费用	36,737,508.19	31,203,171.42
管理费用	180,056,254.34	181,270,700.19
财务费用	18,599,068.55	4,640,444.68
资产减值损失	2,561,918.14	16,019,305.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	905.22	-28,735.00
投资收益（损失以“-”号填列）	50,287,235.97	97,536,917.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,863,134.01	6,110,375.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
其他收益	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	128,405,974.54	89,724,331.64
加：营业外收入	14,603,012.39	13,847,092.10
其中：非流动资产处置利得	459,041.80	42,963.41
减：营业外支出	2,933,057.68	735,334.10
其中：非流动资产处置损失	37,638.31	598,389.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,075,929.25	102,836,089.64
减：所得税费用	22,768,137.73	17,907,846.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,307,791.52	84,928,242.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-
归属于母公司所有者的净利润	111,689,454.34	80,717,174.62
少数股东损益	5,618,337.18	4,211,068.26
六、其他综合收益的税后净额	-123,053,901.46	-187,619,463.26
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-123,053,901.46	-187,619,463.26
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-123,151,400.00	-187,575,662.50
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-
5. 外币财务报表折算差额	97,498.54	-43,800.76
七、综合收益总额	-5,746,109.94	-102,691,220.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,364,447.12	-106,902,288.64
归属于少数股东的综合收益总额	5,618,337.18	4,211,068.26
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.09
(二) 稀释每股收益	0.12	0.09

法定代表人：幸建超

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：赖旭

4、母公司利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	992,749,617.90	802,467,264.48
减：营业成本	781,532,459.86	655,070,046.89
营业税金及附加	6,256,714.36	3,310,665.62
销售费用	18,476,181.99	18,973,100.41
管理费用	114,242,483.16	121,274,973.69
财务费用	2,631,834.95	-4,460,323.83
资产减值损失	4,568,892.72	14,823,518.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	905.22	-28,735.00
投资收益（损失以“-”号填列）	51,205,141.89	98,079,793.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,886,620.84	6,733,091.69

其他收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）	116,247,097.97	91,526,341.79
加：营业外收入	11,532,740.69	7,931,399.48
其中：非流动资产处置利得	425,518.65	11,545.15
减：营业外支出	2,601,427.89	588,659.02
其中：非流动资产处置损失	111,152.59	482,448.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,178,410.77	98,869,082.25
减：所得税费用	17,206,594.40	15,728,580.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,971,816.37	83,140,501.99
五、其他综合收益的税后净额	-123,151,400.00	-187,575,662.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-123,151,400.00	-187,575,662.50
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-123,151,400.00	-187,575,662.50
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-
六、综合收益总额	-15,179,583.63	-104,435,160.51

法定代表人：幸建超

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：赖旭

5、合并现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,054,322,563.54	996,143,742.25
收到的税费返还	14,045,947.38	10,241,905.36

收到其他与经营活动有关的现金	112,735,161.64	153,198,316.14
经营活动现金流入小计	1,181,103,672.56	1,159,583,963.75
购买商品、接受劳务支付的现金	533,048,245.46	547,711,213.60
支付给职工以及为职工支付的现金	328,963,500.81	278,769,970.32
支付的各项税费	107,866,735.71	68,578,938.75
支付其他与经营活动有关的现金	137,486,778.59	140,965,381.80
经营活动现金流出小计	1,107,365,260.57	1,036,025,504.47
经营活动产生的现金流量净额	73,738,411.99	123,558,459.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,166,603,711.04	1,028,590,004.96
取得投资收益所收到的现金	9,657,334.88	6,685,589.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,392.00	110,550.00
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	6,404,600.00	7,348,785.16
投资活动现金流入小计	1,182,811,037.92	1,042,734,930.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	214,404,458.97	217,484,214.76
投资支付的现金	892,841,922.59	1,706,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,680,608.40
支付其他与投资活动有关的现金	5,698,812.27	7,668,080.00
投资活动现金流出小计	1,112,945,193.83	1,941,832,903.16
投资活动产生的现金流量净额	69,865,844.09	-899,097,973.06
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	2,559,600.00	2,831,500.00
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	400,019,475.15	707,513,800.00
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	402,579,075.15	710,345,300.00
偿还债务支付的现金	445,734,879.10	352,281,847.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,960,784.02	41,385,957.20

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	2,799,777.01	7,296,261.90
筹资活动现金流出小计	480,495,440.13	400,964,066.10
筹资活动产生的现金流量净额	-77,916,364.98	309,381,233.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,072,281.66	976,415.44
五、现金及现金等价物净增加额	64,615,609.44	-465,181,864.44
加：期初现金及现金等价物余额	488,467,194.43	1,379,360,267.21
六、期末现金及现金等价物余额	553,082,803.87	914,178,402.77

法定代表人：幸建超

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：赖旭

6、母公司现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	564,238,081.41	489,624,839.46
收到的税费返还	27,672.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	176,353,778.47	224,884,417.41
经营活动现金流入小计	740,619,531.88	714,509,256.87
购买商品、接受劳务支付的现金	255,918,955.64	263,440,066.88
支付给职工以及为职工支付的现金	197,578,855.29	173,206,639.33
支付的各项税费	78,945,281.56	47,066,103.26
支付其他与经营活动有关的现金	182,152,898.19	236,920,255.24
经营活动现金流出小计	714,595,990.68	720,633,064.71
经营活动产生的现金流量净额	26,023,541.20	-6,123,807.84
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,165,663,008.48	1,027,880,004.96
取得投资收益所收到的现金	9,657,334.88	6,685,589.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	93,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	6,404,600.00	18,567,241.16
投资活动现金流入小计	1,181,724,943.36	1,053,225,836.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,417,869.68	141,963,936.71
投资支付的现金	892,841,922.59	1,706,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,680,608.40
支付其他与投资活动有关的现金	5,698,812.27	7,668,080.00
投资活动现金流出小计	1,031,958,604.54	1,866,312,625.11
投资活动产生的现金流量净额	149,766,338.82	-813,086,789.01
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	317,007,260.00	672,513,800.00
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	317,007,260.00	672,513,800.00
偿还债务支付的现金	410,000,000.00	276,236,363.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,046,308.72	38,164,373.53
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,311,160.00
筹资活动现金流出小计	440,046,308.72	316,711,896.53
筹资活动产生的现金流量净额	-123,039,048.72	355,801,903.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-920,976.97	-
五、现金及现金等价物净增加额	51,829,854.33	-463,408,693.38
加：期初现金及现金等价物余额	427,750,309.68	1,324,923,915.92
六、期末现金及现金等价物余额	479,580,164.01	861,515,222.54

法定代表人：幸建超

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：赖旭

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

本期金额（单位：元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	895,233,111.00	-	-	-	2,413,203,012.62	-	310,586,684.42	-	303,690,622.35	-	584,304,581.10	65,057,145.23	4,572,075,156.72
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	895,233,111.00	-	-	-	2,413,203,012.62	-	310,586,684.42	-	303,690,622.35	-	584,304,581.10	65,057,145.23	4,572,075,156.72
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,865,213.38	-	-123,053,901.46	-	-	-	93,806,703.81	5,757,411.35	-18,624,572.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-123,053,901.46	-	-	-	111,689,454.34	5,618,337.18	-5,746,109.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,589,887.55	-	-	-	-	-	-	-	4,589,887.55
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有中投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	4,589,887.55	-	-	-	-	-	-	-	4,589,887.55
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,882,750.53	-	-17,882,750.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,882,750.53	-	-17,882,750.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部 结转	-	-	-	-	275,325.83	-	-	-	-	-	-	139,074.17	414,400.00
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 （或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	275,325.83	-	-	-	-	-	-	139,074.17	414,400.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	880,753.82	-	-	-	-	880,753.82
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	880,753.82	-	-	-	-	880,753.82
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	895,233,111.00	-	-	-	2,418,068,226.00	-	187,532,782.96	-	303,690,622.35	-	678,111,284.91	70,814,556.58	4,553,450,583.80

上年金额（单位：元）

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	895,233,111.00	-	-	-	2,418,473,949.03	-	640,271,625.02	-	288,416,709.91	-	487,529,372.21	54,241,227.42	4,784,165,994.59
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	895,233,111.00	-	-	-	2,418,473,949.03	-	640,271,625.02	-	288,416,709.91	-	487,529,372.21	54,241,227.42	4,784,165,994.59
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-5,270,936.41	-	-329,684,940.60	-	15,273,912.44	-	96,775,208.89	10,815,917.81	-212,090,837.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-329,684,940.60	-	-	-	138,906,114.65	7,303,368.95	-183,475,457.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-4,589,887.55	-	-	-	-	-	-	2,831,500.00	-1,758,387.55
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有中投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-4,589,887.55	-	-	-	-	-	-	-	-4,589,887.55
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,273,912.44	-	-42,130,905.76	-	-26,856,993.32

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	15,273,912.44	-	-15,273,912.44	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,856,993.32	-	-26,856,993.32	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-681,048.86	-	-	-	-	-	681,048.86	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-681,048.86	-	-	-	-	-	681,048.86	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,963,455.05	-	-	-	-	2,963,455.05	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	2,963,455.05	-	-	-	-	2,963,455.05	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	895,233,111.00	-	-	-	2,413,203,012.62	-	310,586,684.42	-	303,690,622.35	-	584,304,581.10	65,057,145.23	4,572,075,156.72

法定代表人：幸建超

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：赖旭

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

本期金额（单位：元）

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	895,233,111.00	-	-	-	2,420,983,246.24	-	311,586,509.85	-	297,624,537.68	-	839,009,880.25	4,764,437,285.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	895,233,111.00	-	-	-	2,420,983,246.24	-	311,586,509.85	-	297,624,537.68	-	839,009,880.25	4,764,437,285.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,589,887.55	-	-123,151,400.00	-	-	-	90,089,065.84	-28,472,446.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-123,151,400.00	-	-	-	107,971,816.37	-15,179,583.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,589,887.55	-	-	-	-	-	-	4,589,887.55
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有中投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,589,887.55	-	-	-	-	-	-	4,589,887.55
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,882,750.53	-17,882,750.53

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,882,750.53	-17,882,750.53	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	895,233,111.00	-	-	-	2,425,573,133.79	-	188,435,109.85	-	297,624,537.68	-	929,098,946.09	4,735,964,838.41

上年金额（单位：元）

项目	上年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	895,233,111.00	-	-	-	2,425,573,133.79	-	641,415,590.19	-	282,350,625.24	-	728,401,661.62	4,972,974,121.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	895,233,111.00	-	-	-	2,425,573,133.79	-	641,415,590.19	-	282,350,625.24	-	728,401,661.62	4,972,974,121.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-4,589,887.55	-	-329,829,080.34	-	15,273,912.44	-	110,608,218.63	-208,536,836.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-329,829,080.34	-	-	-	152,739,124.39	-177,089,955.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-4,589,887.55	-	-	-	-	-	-	-4,589,887.55
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有中投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-4,589,887.55	-	-	-	-	-	-	-4,589,887.55
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,273,912.44	-	-42,130,905.76	-26,856,993.32
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,273,912.44	-	-15,273,912.44	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,856,993.32	-26,856,993.32
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	895,233,111.00	-	-	-	2,420,983,246.24	-	311,586,509.85	-	297,624,537.68	-	839,009,880.25	4,764,437,285.02

法定代表人：幸建超

主管会计工作负责人：王金全

会计机构负责人：赖旭

三、公司基本情况

(一) 公司简介

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 2016 年 12 月 31 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。本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。注册地：广东肇庆，总部地址：广东肇庆。现领有广东省肇庆市工商行政管理局于 2016 年 9 月 30 日核发的企业法人营业执照，统一信用社会代码为 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。

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。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东肇庆科讯高技术有限公司
肇庆科华电子科技有限公司
广东肇庆微硕电子有限公司
四平市吉华高新技术有限公司
肇庆风华机电进出口有限公司
广州风华创业投资有限公司
风华高新科技（香港）有限公司
广东晟华房地产开发有限公司

子公司名称

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

广东风华大旺电子科技有限公司

奈电软性科技电子（珠海）有限公司

风华研究院（广州）有限公司

威通企业有限公司

奈电软性科技电子（香港）有限公司

珠海奈力电子有限公司

广东亿华检测技术发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

(一)编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少

数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交

易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具

备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项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。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，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账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

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。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,以其所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法:资产负债表日,按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益,以后期间存货价值恢复的,在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理

的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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予以确认：

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

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用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提供经济利益，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本

化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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	
专有技术	5 年	专利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司重要的长期待摊费用包括厂区改造、设备技术改造等。

1、摊销方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按预计受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过 10 年的期限摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	依据
厂区改造类	1-10 年	预计受益期限
设备技术改造类	1-5 年	预计受益期限
其他	1-5 年	预计受益期限

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）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。

（2）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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(二十三) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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及权益工具

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。初始采用财务模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十三、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

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。

出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认

收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- ①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。
- ②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。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相

关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 本公司执行该准则对本报告期的影响

调整计入其他收益 0.00 元，调整营业外收入 0.00 元，调整递延收益 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种和税率

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	17%、6%

税种	计税依据	税率
	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同所得税纳税主体适用所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
广东肇庆科讯高技术有限公司	25%
肇庆科华电子科技有限公司	25%
广东肇庆微硕电子有限公司	15%
四平市吉华高新技术有限公司	25%
肇庆风华机电进出口有限公司	25%
广州风华创业投资有限公司	25%
风华高新科技(香港)有限公司	16.5%
广东晟华房地产开发有限公司	25%
广东风华芯电科技股份有限公司	15%
广东国华新材料科技股份有限公司	15%
广东风华大旺电子科技有限公司	25%
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	15%
风华研究院(广州)有限公司	25%
威通企业有限公司	16.5%
奈电软性科技电子(香港)有限公司	16.5%
珠海奈力电子有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广东亿华检测技术发展有限公司	25%

(二)税收优惠及批文

1、根据广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局于 2015 年 3 月 24 日发布的《关于公布广东省 2014 年第一、二批通过复审高新技术企业名单的通知》号文（粤科高字[2015]30 号），本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201444001360，企业所得税按 15%优惠税率征收，优惠期为 2014 年 10 月至 2017 年 10 月。

2、根据广东省科学技术厅，广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局，于 2015 年 2 月 18 日发布的《广东省 2015 年高新技术企业名单的通知》号文（粤科高字[2016]17 号），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 GR201544000453，企业所得税按 15%优惠税率征收，优惠期为 2015 年至 2017 年。

3、根据广东省科学技术厅，广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局，于 2015 年 2 月 18 日发布的《广东省 2015 年高新技术企业名单的通知》号文（粤科高字[2016]17 号），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 GR201544000632，企业所得税按 15%优惠税率征收，优惠期为 2015 年至 2017 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 2016 年 12 月 9 日发布的《关于公示广东省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，广东肇庆微硕电子有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201644005372，企业所得税按 15%优惠税率征收，优惠期为 2016 年至 2018 年。

5、奈电软性科技电子（珠海）有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201444001448，企业所得税按 15%优惠税率征收，优惠期为 2014 年 10 月至 2017 年 10 月。

七、合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	108,995.00	106,047.19
银行存款	552,973,808.87	488,361,147.24

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	49,448,024.28	36,936,368.66
合计	602,530,828.15	525,403,563.09
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	40,096,590.35	31,572,975.40
信用证保证金	9,289,813.24	5,308,520.19
其他	61,620.69	54,873.07
合计	49,448,024.28	36,936,368.66

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	6,895.38	-
其中：权益工具投资	6,895.38	-
合计	6,895.38	-

2、本报告期无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	309,121,908.06	285,899,165.83
商业承兑汇票	2,404,478.46	4,816,039.00
合计	311,526,386.52	290,715,204.83

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,593,115.50
商业承兑汇票	2,404,478.46

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	307,737,179.84	281,070,464.43
商业承兑汇票	1,500,000.00	-

4、期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	101,361,813.27	10.68	24,445,656.57	24.12	76,916,156.70	101,354,313.27	10.72	24,444,156.57	24.12	76,910,156.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	837,025,100.10	88.16	45,691,956.73	5.46	791,333,143.37	833,596,100.31	88.16	44,211,885.70	5.3	789,384,214.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,029,285.87	1.16	11,008,294.35	99.81	20,991.52	10,562,538.53	1.12	10,562,538.53	100	-
合计	949,416,199.24	100	81,145,907.65	8.55	868,270,291.59	945,512,952.11	100	79,218,580.80	8.38	866,294,371.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	13,643,498.00	2,728,699.60	20.00	部分预计无法收回
单位 2	82,501,697.87	16,500,339.57	20.00	部分预计无法收回
单位 3	5,216,617.40	5,216,617.40	100.00	预计无法收回货款
合计	101,361,813.27	24,445,656.57		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	826,064,356.54	41,303,216.07	5
1-2 年	4,588,545.93	458,854.58	10
2-3 年	1,277,026.76	255,405.36	20
3-4 年	2,656,829.34	1,328,414.69	50
4-5 年	461,377.49	369,101.99	80
5 年以上	1,976,964.04	1,976,964.04	100
合计	837,025,100.10	45,691,956.73	

确定该组合依据的说明详见附注三、（十一）。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 4	3,454,676.50	3,454,676.50	100	预计无法收回货款
单位 5	1,129,019.15	1,129,019.15	100	预计无法收回货款
单位 6	776,621.75	776,621.75	100	预计无法收回货款
单位 7	674,106.59	674,106.59	100	预计无法收回货款
单位 8	570,674.58	570,674.58	100	预计无法收回货款
其他金额较小项目汇总数	4,424,187.30	4,403,195.78	99.53	部分预计无法收回
合计	11,029,285.87	11,008,294.35		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,969,801.20 元，本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,474.35

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	82,501,697.87	8.69	16,500,339.57
第二名	54,694,251.23	5.76	2,734,712.56
第三名	53,528,363.06	5.64	2,676,418.15
第四名	33,046,907.80	3.48	1,652,345.39
第五名	26,234,340.30	2.76	1,311,717.02
合计	250,005,560.26	26.33	24,875,532.69

5、期末应收账款中应收其他关联方款项详见附注十二、（五）。**(五) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,473,271.21	66.55	13,449,287.06	60.35
1-2 年	3,502,500.42	20.32	6,535,441.87	29.32
2-3 年	1,780,244.58	10.33	1,599,990.43	7.18
3 年以上	482,075.66	2.80	702,158.13	3.15
合计	17,238,091.87	100	22,286,877.49	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款期末余额的比例(%)	时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,288,734.30	30.68	3 年以内	未到结算期限
第二名	非关联方	1,768,750.00	10.26	2 年以内	未到结算期限
第三名	非关联方	903,061.45	5.24	1 年以内	未到结算期限
第四名	非关联方	502,199.82	2.91	3 年以上	未到结算期限
第五名	非关联方	439,116.61	2.55	3 年以上	未到结算期限
合计		8,901,862.18	51.64		

3、期末无预付关联方款项情况。

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
存款利息	5,202,021.71	5,176,321.80
理财产品收益	118,016.44	4,292,106.33
合计	5,320,038.15	9,468,428.13

(七) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,350,121.22	17.97	6,350,121.22	100	-	7,383,345.65	22.78	7,383,345.65	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,806,044.15	75.87	3,070,688.89	11.46	23,735,355.26	23,886,773.38	73.72	2,265,904.88	9.49	21,620,868.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,174,637.08	6.16	2,174,637.08	100	-	1,135,544.71	3.50	1,135,544.71	100	-
合计	35,330,802.45	100	11,595,447.19	32.82	23,735,355.26	32,405,663.74	100	10,784,795.24	33.28	21,620,868.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 4	4,168,702.48	4,168,702.48	100	正在清算，预计无法收回
单位 5	2,181,418.74	2,181,418.74	100	正在清算，预计无法收回
合计	6,350,121.22	6,350,121.22		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,577,432.81	229,007.34	5
1 至 2 年	4,177,039.46	417,703.95	10
2 至 3 年	328,951.73	65,790.35	20
3 至 4 年	484,968.78	242,484.39	50
4 至 5 年	390,028.25	312,022.61	80
5 年以上	1,803,680.25	1,803,680.25	100
合计	11,762,101.28	3,070,688.89	

确定该组合依据的说明详见附注五、(十一)。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 810,651.95 元，本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收账款情况。

3、本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**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	18,953,192.13	10,375,479.28
应收出口退税	3,570,248.10	4,531,297.40
保证金、押金	5,628,049.45	6,216,926.05
其他	7,179,312.77	11,281,961.01
合计	35,330,802.45	32,405,663.74

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------------	--------------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	非关联方	4,319,373.51	1 年以内	12.23	-
第二名	非关联方	2,872,380.52	2 年以内	8.13	80,539.41
第三名	非关联方	2,497,901.74	2 年以内	7.07	249,790.17
第四名	非关联方	2,181,418.74	5 年以上	6.17	2,181,418.74
第五名	非关联方	2,004,570.00	2 年以内	5.67	-
合计		13,875,644.51		39.27	2,511,748.32

6、本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期末无应收其他关联方款项。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,000,921.10	21,135,859.45	70,865,061.65	78,864,169.51	22,258,053.37	56,606,116.14
在产品	176,326,369.17	16,614,257.49	159,712,111.68	141,283,936.92	17,188,650.61	124,095,286.31
产成品	166,512,576.86	56,698,142.70	109,814,434.16	184,095,519.27	56,748,337.96	127,347,181.31
低值易耗品	715,961.83	-	715,961.83	5,744,307.53	4,582,936.21	1,161,371.32
委托加工物资	5,077.50	-	5,077.50	6,276.44	-	6,276.44
包装物	285,686.23	-	285,686.23	174,142.23	-	174,142.23
发出商品	180,792,055.85	3,622,421.78	177,169,634.07	153,611,193.11	3,708,794.57	149,902,398.54
合计	616,638,648.54	98,070,681.42	518,567,967.12	563,779,545.01	104,486,772.72	459,292,772.29

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	22,258,053.37	266,987.59	1,389,181.51	-	21,135,859.45

在产品	17,188,650.61	387,117.73	961,510.85	-	16,614,257.49
产成品	56,748,337.96	6,085,164.26	6,135,359.52	-	56,698,142.70
低值易耗品	4,582,936.21	4,467.80	4,587,404.01	-	-
发出商品	3,708,794.57	167,505.17	253,877.96	-	3,622,421.78
合计	104,486,772.72	6,911,242.55	13,327,333.85	-	98,070,681.42

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	17,742,997.45	19,450,660.46
理财产品	515,920,000.00	635,920,000.00
国债逆回购	-	118,542,000.00
其他	6,900,000.00	7,115,000.00
合计	540,562,997.45	781,027,660.46

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	396,460,884.92	14,919,928.00	381,540,956.92	544,124,884.92	14,919,928.00	529,204,956.92
其中：按公允价值计量	241,956,000.00		241,956,000.00	389,620,000.00	-	389,620,000.00
按成本计量	154,504,884.92	14,919,928.00	139,584,956.92	154,504,884.92	14,919,928.00	139,584,956.92
合计	396,460,884.92	14,919,928.00	381,540,956.92	544,124,884.92	14,919,928.00	529,204,956.92

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	19,566,673.30	-	19,566,673.30
公允价值	241,956,000.00	-	241,956,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	189,030,927.69	-	189,030,927.69
已计提减值金额	-	-	-

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年末	年初	本期增加	本期减少	年末		
中电科风华信息装备股份有限公司	30,073,314.34	-	-	30,073,314.34	-	-	-	-	10.69	-
广东广电网络投资一号合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	2.97	999,272.31
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	-	-	-	-	2.5	-
深圳市中航比特通讯技术有限公司	18,020,000.00	-	-	18,020,000.00	14,919,928.00	-	-	14,919,928.00	4	-
广东合微集成电路技术有限公司	11,850,000.00	-	-	11,850,000.00	-	-	-	-	9.64	-
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	5	-
东莞南方半导体科技有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-	-	-	7.14	-
肇庆市宏华电子科技有限公司	1,501,740.00	-	-	1,501,740.00	-	-	-	-	10	-
广州捌十捌号企业管理有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-	-	-	6	-
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	-	-	-	-	19.61	-
合计	154,504,884.92	-	-	154,504,884.92	14,919,928.00	-	-	14,919,928.00	/	999,272.31

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
联营企业											
肇庆市风华锂电池有限公司	44,815,359.13	-	-	1,051,789.19	-	-	-	-	45,867,148.32	-	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	143,153,080.83	-	-	11,397,014.16	-	-	-	-	154,550,094.99	-	37,315,477.20
北京博晟华赢投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
湖北星大电子材料科技有限公司	2,333,829.99	-	-	-46,338.21	-	-	-	-	2,287,491.78	-	-
风华矿业投资控股（香港）有限公司	31,153,912.05	-	-	-977,148.62	-	-	-	-	30,176,763.43	-	-
光颀科技股份有限公司	277,844,468.28	-	-	2,437,817.49	-	-	-	-	280,282,285.77	-	-
广西苍梧风华磁件有限公司	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00
合计	506,300,650.28	-	-	13,863,134.01	-	-	-	-	520,163,784.29	-	44,315,477.20

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	制冷配电设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	1,181,118,301.45	2,643,765,850.09	235,910,662.96	9,440,154.97	173,408,349.44	65,779,318.37	4,309,422,637.28
(2) 本期增加金额	1,894,469.97	147,799,368.45	1,614,287.15	-	828,142.43	814,423.47	152,950,691.47
—购置	-	14,761,850.53	1,614,287.15	-	828,142.43	814,423.47	18,018,703.58
—在建工程转入	1,894,469.97	133,037,517.92	-	-	-	-	134,931,987.89
(3) 本期减少金额	-	19,476,945.39	43,035.86	802,285.52	-	189,961.33	20,512,228.10
—处置或报废	-	19,476,945.39	43,035.86	802,285.52	-	189,961.33	20,512,228.10
(4) 期末余额	1,183,012,771.42	2,772,088,273.15	237,481,914.25	8,637,869.45	174,236,491.87	66,403,780.51	4,441,861,100.65
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	457,671,327.58	1,650,104,744.40	200,753,992.01	7,160,119.05	140,644,644.97	51,200,820.53	2,507,535,648.54
(2) 本期增加金额	17,414,762.24	67,272,324.64	1,030,992.24	449,420.05	2,686,578.55	2,502,365.24	91,356,442.96
—计提	17,414,762.24	67,272,324.64	1,030,992.24	449,420.05	2,686,578.55	2,502,365.24	91,356,442.96
(3) 本期减少金额	-	10,456,384.37	41,726.74	777,344.74	-	115,251.47	11,390,707.32
—处置或报废	-	10,456,384.37	41,726.74	777,344.74	-	115,251.47	11,390,707.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	制冷配电设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	475,086,089.82	1,706,920,684.67	201,743,257.51	6,832,194.36	143,331,223.52	53,587,934.30	2,587,501,384.18
3. 减值准备							
(1) 年初余额	5,956,475.58	53,948,845.98	1,243,142.24	24,116.45	-	7,130.12	61,179,710.37
(2) 本期增加金额	-	3,389,552.49	-	-	-	-	3,389,552.49
—计提	-	3,389,552.49	-	-	-	-	3,389,552.49
(3) 本期减少金额	-	2,888,675.92	-	24,116.45	-	-	2,912,792.37
—处置或报废	-	2,888,675.92	-	24,116.45	-	-	2,912,792.37
(4) 期末余额	5,956,475.58	54,449,722.55	1,243,142.24	-	-	7,130.12	61,656,470.49
4. 账面价值							
(1) 年末账面价值	701,970,206.02	1,010,717,865.93	34,495,514.50	1,805,675.09	30,905,268.35	12,808,716.09	1,792,703,245.98
(2) 年初账面价值	717,490,498.29	939,712,259.71	33,913,528.71	2,255,919.47	32,763,704.47	14,571,367.72	1,740,707,278.37

2、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	19,669,935.47	16,703,695.57	2,189,983.17	776,256.73
房屋建筑物	1,179,121.57	522,036.62	651,832.97	5,251.98
机器设备	419,138,325.19	360,832,495.61	44,962,677.51	13,343,152.07
其他设备	2,561,952.57	2,373,817.52	71,767.95	116,367.10
运输工具	50,000.00	47,500.00	-	2,500.00
制冷配电设备	150,931.50	144,160.29	-	6,771.21
合计	442,750,266.30	380,623,705.61	47,876,261.60	14,250,299.09

3、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,779,243.50	576,007.44		7,203,236.06
合计	7,779,243.50	576,007.44	-	7,203,236.06

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。**5、期末无持有待售的固定资产。****6、未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
端华新厂房一期主体工程	19,646,823.68	资料不齐，正在办理中	
端华新厂房二期工程	51,189,895.60	资料不齐，正在办理中	
先华新厂房	37,899,317.79	资料不齐，正在办理中	
高要正华厂房	2,858,459.89	资料不齐，正在办理中	
芯电宿舍楼	26,983,927.24	资料不齐，正在办理中	
合计	138,578,424.20		

7、固定资产抵押情况详见附注七、（五十三）。

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	343,257,227.57	225,000.00	343,032,227.57	298,969,842.29	225,000.00	298,744,842.29
房屋建筑物	24,379,564.82	-	24,379,564.82	38,870,077.85	-	38,870,077.85
供电工程	1,901,715.74	-	1,901,715.74	1,485,000.00	-	1,485,000.00
其他	1,842,342.51	-	1,842,342.51	3,075,687.85	-	3,075,687.85
合计	371,380,850.64	225,000.00	371,155,850.64	342,400,607.99	225,000.00	342,175,607.99

2、在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产
房屋建筑物		38,870,077.85	12,027,943.96	373,029.08
其中：端华新厂房建设	69,587,586.44	24,665,004.55	3,666,432.24	-
新型片式电子元器件产业基地建设技术改造项目	56,695,710.93	14,035,748.39	7,050,161.46	-
其他改造工程		3,075,687.85	305,574.99	1,285,063.88
供电工程		1,485,000.00	1,938,156.63	1,521,440.89
设备安装		298,969,842.29	176,955,013.68	131,752,454.04

(续上表)

项目名称	其他减少	工程投入占预算比例(%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末余额
房屋建筑物	26,145,427.91	-	6,389,070.72	-	自筹、借款	24,379,564.82
其中：端华新厂房建设	26,102,028.76	5.27	5,645,018.99	-	自筹、借款	2,229,408.03
新型片式电子元器件产业基地建设技术改造项目	-	12.44	744,051.73	-	自筹、借款	21,085,909.85

其他改造工程	253,856.45	-	-	-	自筹	1,842,342.51
供电工程	-	-	-	-	自筹	1,901,715.74
设备安装	915,174.36	-	-	-	自筹	343,257,227.57

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	161,684,039.68	15,846,883.65	47,690,585.00	225,221,508.33
(2) 本期增加金额	-	2,647,525.51	-	2,647,525.51
—购置	-	2,647,525.51	-	2,647,525.51
—内部研发	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	161,684,039.68	18,494,409.16	47,690,585.00	227,869,033.84
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	55,093,688.06	4,988,520.05	25,328,422.21	85,410,630.32
(2) 本期增加金额	1,643,417.04	448,070.52	5,220,129.34	7,311,616.90
—计提	1,643,417.04	448,070.52	5,220,129.34	7,311,616.90
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	56,737,105.10	5,436,590.57	30,548,551.55	92,722,247.22
3. 减值准备				
(1) 年初余额	-	-	2,172,829.22	2,172,829.22
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-

项目	土地使用权	办公软件	专有技术	合计
(4) 期末余额	-	-	2,172,829.22	2,172,829.22
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	104,946,934.58	13,057,818.59	14,969,204.23	132,973,957.40
(2) 年初账面价值	106,590,351.62	10,858,363.60	20,189,333.57	137,638,048.79

2、无形资产抵押情况详见附注七、（五十三）。

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
≤1um 介质大容量 MLCC 开发与量产	-	2,775,524.11	2,775,524.11	-	-
智能工业机器人挠性电路组件研发及产业化	-	2,523,460.49	2,523,460.49	-	-
常规片阻抗浪涌能力提升及脉冲曲线标准建立	-	2,269,946.67	2,269,946.67	-	-
高容 MLCC 偏光裂可靠性技术研究	-	2,245,235.73	2,245,235.73	-	-
LED 照明驱动电路用高温高容量 MLCC (3-5μ m)	-	2,116,125.45	2,116,125.45	-	-
汽车专用厚膜片式电阻器开发	-	2,043,189.10	2,043,189.10	-	-
中试平台部-薄膜集成共性技术及器件开发	-	2,594,536.06	2,594,536.06	-	-
片式电阻器阻值精度提升的研究	-	1,958,599.27	1,958,599.27	-	-
一种混合结构的 MLCC 研发	-	1,591,705.18	1,591,705.18	-	-
硅基氮化镓功率器件关键技术研发及产业化	-	1,452,968.33	1,452,968.33	-	-
0603 合金片式固定电阻器	-	1,289,453.37	1,289,453.37	-	-
下一代移动通信领域氮化镓基射频器件研发及产业化	-	1,243,208.44	1,243,208.44	-	-
反面贴装超低阻片式电阻器开发	-	1,223,372.96	1,223,372.96	-	-
智能手机快速充电模组印刷电路板研发项目	-	1,015,538.98	1,015,538.98	-	-
薄膜型 0201 高频多层片式电感器的研发	-	1,014,429.84	1,014,429.84	-	-
LTCC 射频块的研发	-	954,553.67	954,553.67	-	-
太阳能电池用银浆材料关键技术研发及产业化	-	850,581.37	850,581.37	-	-
智能工业机器人组件系列传感部分 HDI 电路板研发项目	-	830,895.53	830,895.53	-	-

项目	年初	本期增加	本期转出数		期末
1200 万同像素平行双摄像头一体结构高密度互连 (HDI)	-	796,570.43	796,570.43	-	-
压电器件用银电极浆料	-	793,757.57	793,757.57	-	-
介电常数 18 微波介质陶瓷材料的研发	-	777,520.38	777,520.38	-	-
智能手机双摄像头模组印刷电路板	-	769,347.71	769,347.71	-	-
OIS+光学防抖摄像头应用高密度互连印制电路模组	-	763,380.00	763,380.00	-	-
智能工业机器人组件系列关节连接柔性电路板研发项目	-	744,728.58	744,728.58	-	-
X6S 系列高容 MLCC 开发	-	743,532.97	743,532.97	-	-
应用于航空航天领域的介电常数 30 微波介质陶瓷谐振器的研发	-	698,094.75	698,094.75	-	-
新型微波介质陶瓷滤波器的设计与开发	-	677,570.01	677,570.01	-	-
高清车载摄像头模组印刷电路板研发项目	-	677,025.99	677,025.99	-	-
高抗振摄像头模组印刷电路板研发项目	-	652,406.86	652,406.86	-	-
电阻工艺研究开发项目	-	624,335.76	624,335.76	-	-
0.5 秒 3D 快速指纹识别模组印制电路板	-	597,427.82	597,427.82	-	-
高性能指纹识别模组印制电路板研发项目	-	590,859.04	590,859.04	-	-
小尺寸高压高耐能片式压敏电阻器及材料的研发	-	575,139.28	575,139.28	-	-
应用于航空航天通信领域介电常数 24 微波介质材料的研发	-	558,033.66	558,033.66	-	-
耐-40℃超低温高压铝电解电容器的研制	-	556,359.94	556,359.94	-	-
片式电阻器用低阻钎银浆料的研发	-	523,134.26	523,134.26	-	-
高性能车载 LCD 模组印制电路板研发项目	-	510,846.88	510,846.88	-	-
陶瓷封装管壳研发项目	-	509,857.54	509,857.54	-	-
其他	-	15,945,658.54	15,945,658.54	-	-
合计	-	59,078,912.52	59,078,912.52	-	-

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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、商誉的计算过程

本公司于 2015 年 11 月完成对奈电软性科技电子（珠海）有限公司的股权收购，其成为本公司全资子公司。合并成本金额为 592,009,969.86 元，其超过奈电软性科技电子（珠海）有限公司合并日账面可辨认净资产公允价值的一部分确认为商誉。

3、商誉减值的测算方法

本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组，该资产组的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。

报告期末，无需计提商誉减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂区改造	57,621,133.89	39,813,101.09	7,781,735.70	89,652,499.28
设备技术改造	1,747,959.36	1,332,167.64	824,629.02	2,255,497.98
固定资产改良支出	1,220,982.36	-	2,883.78	1,218,098.58
修缮改造	2,868,890.50	82,547.02	81,225.09	2,870,212.43
模具费	5,153,420.64	-	-	5,153,420.64
治具	2,395,164.73	-	-	2,395,164.73
其他	2,597,353.64	4,718,331.56	5,806,779.89	1,508,905.31
合计	73,604,905.12	45,946,147.31	14,497,253.48	105,053,798.95

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	40,669,003.34	7,214,147.14	44,456,214.75	6,840,858.37
存货跌价准备	68,481,923.39	9,026,200.13	57,359,279.30	9,490,856.55
固定资产减值准备	57,149,212.01	8,505,436.72	53,339,009.81	8,113,335.92
在建工程减值准备	225,000.00	33,750.00	225,000.00	33,750.00

项目	期末余额		年初余额	
	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
无形资产减值准备	1,756,437.72	263,465.66	1,756,437.72	263,465.66
可弥补亏损	7,462,621.04	2,071,791.64	8,425,546.80	2,071,791.64
期末结存存货毛利抵销	28,488,248.60	4,273,237.29	24,303,303.07	3,645,495.46
期末结存固定资产毛利抵销	3,379,811.87	506,971.78	3,379,811.87	506,971.78
其他	3,810,834.42	1,929,664.22	11,579,241.53	1,929,664.22
合计	211,423,092.39	33,824,664.58	204,823,844.85	32,896,189.60

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	222,389,326.70	33,358,399.01	367,273,326.70	55,090,999.01
未确认的售后租回损益	54,699.89	15,655.62	84,502.44	15,655.62
子公司固定资产折旧差异	2,651,205.88	415,089.36	2,720,839.79	415,089.36
非同一控制企业合并评估增值	29,893,410.27	4,484,011.54	32,094,311.53	4,814,146.73
合计	254,988,642.74	38,273,155.53	402,172,980.46	60,335,890.72

3、未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
坏账准备	46,935,268.59	45,547,161.29
存货跌价准备	32,920,609.52	34,945,339.69
固定资产减值准备	3,010,123.20	5,240,700.56
无形资产减值准备	416,391.50	416,391.50
预计负债	123,709.39	123,709.39
可供出售金融资产减值准备	-	14,919,928.00
可抵扣亏损	162,966,064.38	162,511,582.85

合计	246,372,166.58	263,704,813.28
----	----------------	----------------

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年	31,873,606.41	32,448,032.78	
2018 年	21,232,036.80	21,373,889.18	
2019 年	36,607,958.90	37,911,743.79	
2020 年	22,950,028.83	25,544,543.17	
2021 年	36,049,761.33	45,233,373.93	
2022 年	14,252,672.11	-	
合计	162,966,064.38	162,511,582.85	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购建款	59,116,786.98	49,002,502.29
支付的投资款	27,800,000.00	27,800,000.00
合计	86,916,786.98	76,802,502.29

(二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	310,721,000.00	478,500,000.00
抵押借款	187,051,380.90	114,987,774.95
保证借款	49,999,990.10	-
商业承兑汇票贴现	-	4,816,039.00
合计	547,772,371.00	598,303,813.95

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,935,556.99	46,067,656.61
商业承兑汇票	-	114,400.00
合计	48,935,556.99	46,182,056.61

(二十二) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	912,385,748.20	928,862,120.43

2、期末数中欠关联方情况详见附注十二、（五）。

(二十三) 预收款项

1、预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
预收账款	17,152,494.77	18,000,306.34

2、期末数中无预收关联方款项。

3、期末数中无超过 1 年未结转的大额款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期末余额	年初余额
短期薪酬	48,610,282.33	71,676,426.20
离职后福利-设定提存计划	473,426.97	909,348.27
辞退福利	-	-
一年内到期的其他福利	-	-
合计	49,083,709.30	72,585,774.47

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	66,528,921.99	259,922,051.14	282,554,577.53	43,896,395.60
(2) 职工福利费	1,329,397.31	13,461,150.93	13,539,116.40	1,251,431.84
(3) 社会保险费	-	7,799,819.38	7,784,307.10	15,512.28
其中：医疗保险费	-	6,721,132.42	6,709,063.06	12,069.36
工伤保险费	-	462,020.32	459,382.00	2,638.32
生育保险费	-	616,666.64	615,862.04	804.60
(4) 住房公积金	1,421,962.37	7,643,371.32	7,744,003.32	1,321,330.37
(5) 工会经费和职工教育经费	2,395,288.53	2,154,189.91	2,424,722.20	2,124,756.24
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他	856.00	11,286.11	11,286.11	856.00
合计	71,676,426.20	290,991,868.79	314,058,012.66	48,610,282.33

3、设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,570.25	19,966,440.22	19,945,699.07	32,311.40
失业保险费	1,828.02	689,534.78	689,747.23	1,615.57
企业年金缴费	895,950.00	2,681,417.77	3,137,867.77	439,500.00
合计	909,348.27	23,337,392.77	23,773,314.07	473,426.97

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	17,407,053.58	12,730,491.91
营业税	-	4,550,296.43
城市维护建设税	1,372,375.25	1,545,760.70
教育费附加及地方教育费附加	980,538.08	1,104,114.83
企业所得税	13,335,426.84	12,277,432.29

个人所得税	5,177,656.02	2,901,555.11
房产税	1,110,608.90	7,188,753.12
堤围费	3,314.79	77,520.99
其他税	165,508.90	353,376.68
合计	39,552,482.36	42,729,302.06

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款利息	96,449.87	82,681.91
短期借款应付利息	2,047,235.94	1,865,159.52
合计	2,143,685.81	1,947,841.43

(二十七) 其他应付款**1、其他应付款情况**

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,356,677.05	2,763,892.19
押金	7,901,762.82	4,561,600.84
保证金	6,480,830.34	6,245,525.22
预提费用	14,036,162.04	13,490,928.45
其他	44,086,900.22	20,398,588.79
合计	75,862,332.47	47,460,535.49

2、期末数中无账龄超过 1 年的大额款项。

3、期末数中应付其他关联方款项详见附注十二、（五）。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,236,366.00	1,236,366.00
合计	1,236,366.00	1,236,366.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内转入利润表的递延收益	14,073,440.52	12,907,480.18
合计	14,073,440.52	12,907,480.18

一年内转入利润表的递延收益详细情况

项目	期末余额	年初余额
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	1,092,437.91	1,171,164.58
超小型高比容片式多层陶瓷电容器 MLCC 生产技术改造	1,700,000.00	1,700,000.00
无源集成元器件关键技术的研究	19,668.00	19,668.00
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	557,920.32	800,603.45
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)	518,385.00	518,385.00
高端电子材料共性技术研究及产业化	346,141.08	692,282.16
交流-直流(AC-DC)转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装	64,727.16	64,727.16
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	208,446.36	208,446.36
微小型片式电感器用介质材料及元件生产技术改造	180,845.70	281,691.48
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	477,606.24	477,606.24
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	379,098.36	379,098.36
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键技术	197,085.64	197,085.64
汽车配套用高性能电阻传感器技术改造	175,350.00	175,350.00
肇庆市智能制造公共服务平台项目	1,857,567.21	-
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	300,000.00	300,000.00
国家企业技术中心创新能力建设项目	19,042.62	59,850.12
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造	388,315.68	388,315.68
小规格高比容片式多层陶瓷电容器(MLCC)技术及工艺研发	180,000.00	180,000.00
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造	246,044.04	246,044.04
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	799,999.92	799,999.92
高性能高温高饱和磁通密度 MnZn 软磁材料 PG182A 生产技术改造	48,715.84	48,715.84

项目	期末余额	年初余额
数字家电配套用新型片式电感器生产技术改造	100,000.02	200,000.04
高精度气氛烧结炉扩产项目	207,000.00	207,000.00
广东省新型电子功能材料工程实验室	49,355.52	49,355.52
新型平板显示器专用关键感光性电极浆料的研制	48,276.47	101,446.41
贱金属镍电极专项款	353,382.30	353,382.30
其他	3,558,029.13	3,287,261.88
合计	14,073,440.52	12,907,480.18

(三十)长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押质押借款	153,000,000.00	153,000,000.00
合计	153,000,000.00	153,000,000.00

借款说明：

为建设新型片式电子元器件产业基地建设技术改造项目，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向本公司发放委托贷款用于项目资金投入，综合贷款成本（包括贷款利息和费用）不超过年化 1.2%，本公司以位于肇庆市西江北路风华电子城 1 号楼、位于肇庆市高新区工业园北江大道西面土地、位于肇庆市端州区玃东路以东、三榕工业加工区内（33 区）土地提供抵押担保。

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
片式元件技改项目	-	-
国债转贷	1,818,188.00	1,818,188.00
应付融资租赁款	7,735,369.44	12,959,580.13
减：未确认融资费用	204,996.51	484,288.94
合计	9,348,560.93	14,293,479.19

主要长期应付款情况

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------

肇庆市财政局	11 年	8,000,000.00	3.30	1,818,188.00	项目贷款
--------	------	--------------	------	--------------	------

(三十二) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	123,709.39	-		123,709.39
合计	123,709.39	-	-	123,709.39

(三十三) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
超过 1 年转入利润表的递延收益	122,681,701.44	118,380,053.76
合计	122,681,701.44	118,380,053.76

超过 1 年转入利润表的递延收益详细情况

项目	年初余额		本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他减少	期末余额		与资产相关/ 与收益相关
	递延收益	1 年以内到期 递延收益				递延收益	1 年以内到期递 延收益	
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	26,829,994.21	1,171,164.58	-	967,437.71	-	25,941,283.17	1,092,437.91	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	8,134,884.71	1,700,000.00	-	850,000.02	-	7,284,884.69	1,700,000.00	与资产相关
无源集成元器件关键技术的研究	6,419,348.77	19,668.00	-	3,198,309.98	-	3,221,038.79	19,668.00	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	4,712,803.27	800,603.45	-	2,300.04	-	4,953,186.36	557,920.32	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	4,221,819.18	518,385.00	-	155,580.00	-	4,066,239.18	518,385.00	与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化	4,073,984.88	692,282.16	-	346,141.08	-	4,073,984.88	346,141.08	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	4,038,898.24	64,727.16	-	135,016.14	-	3,903,882.10	64,727.16	与资产相关
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	3,443,097.52	208,446.36	-	278,960.16	-	3,164,137.36	208,446.36	与资产相关

项目	年初余额		本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他减少	期末余额		与资产相关/ 与收益相关
	递延收益	1 年以内到期 递延收益				递延收益	1 年以内到期递 延收益	
微小型片式电感器用介质材料及元件生产技术改造	3,366,194.17	281,691.48	-	194,179.02	-	3,272,860.93	180,845.70	与资产相关
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	3,314,232.45	477,606.24	-	157,768.74	-	3,156,463.71	477,606.24	与资产相关
新一代移动通信用核心器件微波陶瓷介质滤波器生产技术	3,294,075.67	-	-	-	-	3,294,075.67	-	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	3,246,008.26	379,098.36	-	189,549.18	-	3,056,459.08	379,098.36	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
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键技术	2,914,462.48	197,085.64	-	22,385.71	-	2,892,076.77	197,085.64	与收益相关
宽温低 THD 软磁铁氧体材料 HT702 的研发与应用产业化	2,897,052.90	-	-	57,676.10	-	2,839,376.80	-	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	-	-	-	-	2,529,000.00	-	与资产相关
汽车配套用高性能电阻传感器技术改造	2,474,650.00	175,350.00	-	150,000.00	-	2,324,650.00	175,350.00	与资产相关
肇庆市智能制造公共服务平台项目	2,000,000.00	-	-	142,432.79	-	-	1,857,567.21	与收益相关

项目	年初余额		本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他减少	期末余额		与资产相关/ 与收益相关
	递延收益	1 年以内到期 递延收益				递延收益	1 年以内到期递 延收益	
广东省引进创新创业团队项目	1,925,000.00	-	-	-	-	1,925,000.00	-	与资产相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化	1,670,908.36	-	-	-	-	1,670,908.36	-	与资产相关
锂电池萤光显示器技改	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	-	与资产相关
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	1,454,372.75	300,000.00	-	150,000.00	-	1,304,372.75	300,000.00	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目	1,104,869.88	59,850.12	-	150,000.00	-	995,677.38	19,042.62	与收益相关
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造	1,087,359.35	388,315.68	-	194,157.84	-	893,201.51	388,315.68	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	885,000.00	180,000.00	-	90,000.00	-	795,000.00	180,000.00	与资产相关
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造	850,876.27	246,044.04	-	123,022.02	-	727,854.25	246,044.04	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	799,999.80	799,999.92	-	400,000.02	-	399,999.78	799,999.92	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	754,906.40	48,715.84	-	49,999.80	-	704,906.60	48,715.84	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	716,666.39	200,000.04	-	100,000.02	-	716,666.39	100,000.02	与资产相关

项目	年初余额		本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他减少	期末余额		与资产相关/ 与收益相关
	递延收益	1 年以内到期 递延收益				递延收益	1 年以内到期递 延收益	
高精度气氛烧结炉扩产项目	620,119.20	207,000.00	-	98,542.80	-	521,576.40	207,000.00	与资产相关
广东省新型电子功能材料工程实验室	447,643.07	49,355.52	-	29,925.06	-	417,718.01	49,355.52	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	434,160.37	101,446.41	-	53,169.94	-	434,160.37	48,276.47	与资产相关
贱金属镍电极专项款	210,472.48	353,382.30	-	176,691.18	-	33,781.30	353,382.30	与资产相关
片式电阻器产能升级及技术改造	-	-	3,610,000.00	-	-	3,610,000.00	-	与资产相关
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
片式电感器产能升级及技术改造	-	-	6,710,000.00	-	-	6,710,000.00	-	与资产相关
其他	12,033,672.53	3,287,261.88	3,876,300.00	2,535,446.63	140,000.00	12,963,758.65	3,558,029.13	
合计	118,380,053.76	12,907,480.18	16,606,300.00	10,998,691.98	140,000.00	122,681,701.44	14,073,440.52	

(三十四) 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	895,233,111.00	-	-	-	-	-	895,233,111.00

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,977,608,883.20	275,325.83	-	1,977,884,209.03
其他资本公积	435,594,129.42	4,589,887.55	-	440,184,016.97
合计	2,413,203,012.62	4,865,213.38	-	2,418,068,226.00

本期股本溢价变动额为转让控股子公司广东风华芯电科技股份有限公司 0.10% 股权所致，本公司按照转让股权比例计算在芯电公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与转让股权收到对价之间的差额计入资本公积；其他资本公积增加系本期股份支付成本摊销数。股份支付详见本附注十三、股份支付。

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-282,513.20	-	-	-	-	-	-282,513.20
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-282,513.20	-	-	-	-	-	-282,513.20
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	310,869,197.62	-114,334,000.00	30,550,000.00	-21,732,600.00	-123,053,901.46	-	187,815,296.16
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-313,304.64	-	-	-	-	-	-313,304.64
可供出售金融资产公允价值变动损益	312,182,327.69	-114,334,000.00	30,550,000.00	-21,732,600.00	-123,151,400.00	-	189,030,927.69
外币财务报表折算差额	-999,825.43	-	-	-	97,498.54	-	-902,326.89
其他综合收益合计	310,586,684.42	-114,334,000.00	30,550,000.00	-21,732,600.00	-123,053,901.46	-	187,532,782.96

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	880,753.82	880,753.82	-
合计	-	880,753.82	880,753.82	-

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	279,274,804.11	-	-	279,274,804.11
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
合计	303,690,622.35	-	-	303,690,622.35

(三十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	584,304,581.10	
加：本期净利润	111,689,454.34	
减：利润分配	17,882,750.53	
其中：提取法定盈余公积	-	母公司净利润 10%
支付普通股股利	17,882,750.53	
期末未分配利润	678,111,284.91	

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,436,999,795.37	1,123,175,588.07	1,209,083,423.37	986,079,756.73
其他业务	35,037,482.58	22,514,478.78	13,495,087.97	5,698,996.56
合计	1,472,037,277.95	1,145,690,066.85	1,222,578,511.34	991,778,753.29

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
营业税	-	514,025.50
城市维护建设税	4,466,941.14	2,703,492.56
教育费附加及地方教育费附加	3,163,157.35	1,930,425.42
堤围费	-	292,248.04
房产税	1,768,044.74	-
土地使用税	126,518.47	-
车船使用税	7,080.00	-
印花税	494,618.60	-
其他税金	248,268.23	9,795.49
合计	10,274,628.53	5,449,987.01

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	17,174,910.63	14,900,698.34
运输及车辆费	11,580,371.66	9,778,514.55
差旅招待费	4,767,076.42	3,393,483.93
销售服务费及销售佣金	1,646,843.85	1,475,483.75
办公电话费	509,065.50	790,650.51
其他	1,059,240.13	864,340.34
合计	36,737,508.19	31,203,171.42

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	63,974,743.50	85,628,385.26
折旧及摊销	13,754,914.88	13,465,696.12
研究与开发费	59,078,912.52	42,624,484.67
办公电话费	2,818,719.76	2,762,901.33

水电房租费	4,003,330.56	3,774,156.29
修理及物料消耗费	4,648,614.81	4,753,060.46
差旅招待费	5,106,217.82	5,031,106.88
税金	289,419.66	2,847,450.51
聘请中介机构费	8,541,584.92	5,968,546.45
董事会费及会议费	451,902.41	383,966.92
股份支付摊销	4,589,887.55	-
其他	12,798,005.95	14,030,945.30
合计	180,056,254.34	181,270,700.19

(四十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	16,341,670.51	13,981,094.64
减：利息收入	2,783,839.89	9,640,490.70
汇兑损益	4,164,329.94	-688,759.77
其他	876,907.99	988,600.51
合计	18,599,068.55	4,640,444.68

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,780,453.15	-3,807,001.47
存货跌价损失	-3,608,087.50	4,906,379.03
可供出售金融资产减值损失	-	14,919,928.00
固定资产减值损失	3,389,552.49	-
无形资产减值损失	-	-
合计	2,561,918.14	16,019,305.56

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
---------------	------	------

交易性金融资产	905.22	-28,735.00
合计	905.22	-28,735.00

(四十七) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	13,863,134.01	6,110,375.63
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	876,120.48	181,786.23
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	999,272.31	4,414,539.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,129.66	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	30,045,606.83	845,462,820.03
其他投资收益	4,483,972.68	2,283,934.26
合计	50,287,235.97	97,536,917.45

2、权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
长春光华微电子设备工程中心有限公司	-	205,012.44
肇庆市风华锂电池有限公司	1,051,789.19	-788,651.07
肇庆市贺江电力发展有限公司	11,397,014.16	7,419,112.05
北京博晟华赢投资管理有限公司	-	-102,381.73
湖北星大材料科技有限公司	-46,338.21	-62,960.93
风华矿业投资控股（香港）有限公司	-977,148.62	-559,755.13
光颀科技股份有限公司	2,437,817.49	-
合计	13,863,134.01	6,110,375.63

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	459,041.80	42,963.41	459,041.80

其中：处置固定资产利得	459,041.80	42,963.41	459,041.80
处置无形资产利得	-	-	-
政府补助	12,942,832.90	12,598,114.89	12,946,516.90
其他	1,201,137.69	1,206,013.80	1,197,453.69
合计	14,603,012.39	13,847,092.10	14,603,012.39

计入营业外收入的政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宽温低 THD 软磁铁氧体材料 HT702 的研发与应用产业化	57,676.10	1,915,099.18	与资产相关
广州开发区科技创新和知识产权局补助科技创新专项资金	500,000.00	214,250.00	与收益相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化	-	345,748.02	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
发展专项资金	-	600,000.00	与收益相关
可印刷高导互联材料制备与关键技术研究	99,462.90	465,866.00	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	400,000.02	400,000.02	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	与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化	346,141.08	346,141.08	与资产相关
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	278,960.16	278,960.16	与资产相关
新型 SIP 封装汽车轮胎压力感应器研发	127,058.70	127,053.42	与资产相关
片式元器件生产技术改造	244,531.62	244,531.62	与资产相关
无源集成元器件关键技术研究	3,198,309.98	218,318.71	与收益相关
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造	194,157.84	194,157.84	与资产相关
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	103,500.00	103,500.00	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	170,775.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	150,000.00	150,000.00	与资产相关
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	150,000.00	150,000.00	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)	150,000.00	150,000.00	与资产相关
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造	123,022.02	123,022.02	与资产相关
贱金属镍电极专项款	176,691.18	112,097.61	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目	150,000.00	150,000.00	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	99,999.98	与资产相关
高精度气氛烧结炉扩产项目	98,542.80	98,542.61	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
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	74,126.60	与收益相关
新型平板显示器专用关键感光性电极浆料的研制	53,169.94	53,669.95	与资产相关
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
厚膜片式二极管技术改造	25,000.02	87,356.64	与资产相关
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	967,437.71	848,529.60	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	1,666.67	与收益相关
肇庆市财政局社会保障基金管理局社保岗位补贴	343,451.10	-	与收益相关
肇庆市社保局失业保险拨款及贴息	-	701,201.58	与收益相关
肇庆市社保基金管理局失业保险支出	-	455,756.38	与收益相关
其他	3,519,250.51	2,538,195.08	
合计	12,942,832.90	12,598,114.89	

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

非流动资产处置损失合计	37,638.31	598,389.21	37,638.31
其中：固定资产处置损失	37,638.31	598,389.21	37,638.31
对外捐赠	3,000.00	92,400.00	3,000.00
其他	2,892,419.37	44,544.89	2,892,419.37
合计	2,933,057.68	735,334.10	2,933,057.68

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24,026,747.90	21,705,584.02
递延所得税调整	-1,258,610.17	-3,797,737.26
合计	22,768,137.73	17,907,846.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	140,075,929.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,011,389.39
子公司适用不同税率的影响	-929,254.37
调整以前期间所得税的影响	21,040.74
非应税收入的影响	-2,382,883.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,637.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	4,161,036.17
研发加计扣除及其他事项影响	727,171.87
所得税费用	22,768,137.73

(五十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到与存款利息有关现金	2,718,361.12
收到与政府补助有关的现金	18,410,440.92
收回押金、保证金等	9,430,947.71
收到与其他经营有关的现金	82,175,411.89
合计	112,735,161.64

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付其他与销售费用有关的现金	18,921,026.81
支付其他与管理费用有关的现金	89,199,126.37
支付与手续费等有关的现金	1,267,808.63
支付保证金押金	1,068,778.49
其他	27,030,038.29
合计	137,486,778.59

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
收回信用保证金	6,404,600.00
合计	6,404,600.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
支付信用保证金	5,698,812.27
合计	5,698,812.27

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付的融资手续费、中介费	45,000.00
融资租赁款	2,754,777.01

项目	本期金额
合计	2,799,777.01

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	117,307,791.52	84,928,242.88
加：资产减值准备	2,561,918.14	16,019,305.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,356,442.96	82,855,910.73
无形资产摊销	7,311,616.90	7,355,491.60
长期待摊费用摊销	14,497,253.48	4,141,473.88
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）	-421,403.49	555,425.80
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-905.22	28,735.00
财务费用（收益以“—”号填列）	20,506,000.45	13,256,014.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-50,287,235.97	-97,536,917.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-928,474.98	-3,766,361.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-330,135.19	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-55,667,107.33	-30,219,620.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,633,256.26	155,462,410.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-49,534,093.02	-95,484,791.21
其他	-	-14,036,859.77
经营活动产生的现金流量净额	73,738,411.99	123,558,459.28
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	553,082,803.87	914,178,402.77
减：现金的期初余额	488,467,194.43	1,379,360,267.21
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	64,615,609.44	-465,181,864.44

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	553,082,803.87	488,467,194.43
其中：库存现金	108,995.00	106,047.19
可随时用于支付的银行存款	552,973,808.87	488,361,147.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金及现金等价物期末余额	553,082,803.87	488,467,194.43

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	49,448,024.28	质押
应收票据	14,997,593.96	质押
固定资产	305,645,237.15	抵押
无形资产	8,081,648.41	抵押
可供出售金融资产	241,956,000.00	质押
合计	620,128,503.80	

(五十四) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：港币	10,949,976.39	0.8679	9,503,703.51
美元	8,304,538.56	6.7744	56,258,266.02
日元	10,317,050.00	0.0605	624,026.77
应收账款			
其中：港币	13,524,684.63	0.8679	11,738,344.28
美元	15,083,262.63	6.7744	102,180,054.36
应付账款			
其中：港币	5,717,719.78	0.8679	4,962,523.35
美元	8,748,063.84	6.7744	59,262,883.68
日元	277,471,724.56	0.0605	16,782,877.26

2、境外经营实体

项目	主要经营地	记账本位币
风华高新科技（香港）有限公司	香港特别行政区	港币
威通企业有限公司	香港特别行政区	港币
奈电软性科技电子（香港）有限公司	香港特别行政区	美元

八、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

无

(二)同一控制下企业合并

无

(三)反向购买

无

(四)处置子公司

无

(五)其他原因的合并范围变动

无

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	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	100	-	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	43	-	通过投资或设立取得
广东肇庆微硕电子有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	100	-	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	-	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	-	通过投资或设立取得
广州风华创业投资有限公司	广东广州	广东广州	投资	90	10	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	-	同一控制下企业合并
广东晟华房地产开发有限公司	广东肇庆	广东肇庆	房地产开发	100	-	通过投资或设立取得
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	99.90	-	同一控制下企业合并
威通企业有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	-	99.90	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	35.63	13.36	通过投资或设立取得
广东亿华检测技术发展有限公司	广东肇庆	广东肇庆	技术检测	-	100	通过投资或设立取得
广东风华大旺电子科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	贸易	100	-	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	-	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	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	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	-	通过投资或设立取得

(1) 本公司持有肇庆科华电子科技有限公司 43%的股权，本公司实际能够控制其生产经营、财务政策，所以自公司设立之日起将其纳入合并范围。

(2) 本公司通过子公司广东肇庆微硕电子有限公司间接持有广西苍梧风华磁件有限公司 100%股权。2010 年 10 月 26 日，广东肇庆微硕电子有限公司召开董事会会议，同意广西苍梧风华磁件有限公司停业解散并成立清算组进行清算，本公司自 2010 年 11 月开始不将其纳入合并范围。截至本期末，广西苍梧风华的清算工作仍在进行。

(3) 本公司直接持有子公司广州风华创业投资有限公司 90%股权，通过子公司广东肇庆科讯高技术有限公司间接持有 10%股权。

(4) 本公司 2015 年 11 月通过非同一控制企业合并取得奈电软性科技电子（珠海）有限公司 100%股权。

(5) 2016 年 6 月，本公司投资新设子公司风华研究院（广州）有限公司，持有其 100%股权，自广州研究院设立起，本公司将其纳入报表合并范围。

(6) 2016 年 6 月，本公司子公司广东国华新材料科技股份有限公司少数股东增资，本公司直接持有子公司广东国华新材料科技股份有限公司 35.63%股权，通过子公司广州风华创业投资有限公司间接持有 13.36%股权。本公司合并持股比例降至 48.99%，股权变更后本公司仍然对国华生产经营实施控制，本期仍纳入报表合并范围。

(7) 2017 年 4 月，本公司转让子公司广东风华芯电科技股份有限公司 0.10%股权，转让后本公司持有广东风华芯电科技股份有限公司 99.90%，股权变更后本公司仍然对芯电生产经营实施控制，本期仍纳入报表合并范围。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2017 年 4 月，本公司转让子公司广东风华芯电科技股份有限公司 0.10%股权，转让后本公司持有广东风华芯电科技股份有限公司 99.90%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广东风华芯电科技股份有限公司
购买成本/处置对价	414,400.00
— 现金	414,400.00
— 非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	414,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	139,074.17
差额	275,325.83

其中：调整资本公积	275,325.83
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

(三)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		权益法
光颀科技股份有限公司	台湾	台湾	电子制造	40		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

无

3、重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肇庆市贺江电力发展有限公司	425,668,508.82	638,575,715.25	1,064,244,224.07	93,234,467.51	152,777,149.21	246,011,616.72
光颀科技股份有限公司	367,023,208.84	302,704,770.55	669,727,979.39	137,345,167.64	26,088,280.13	163,433,447.76

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肇庆市贺江电力发展有限公司	417,404,234.90	638,374,200.95	1,055,778,435.85	126,469,440.11	167,420,541.98	293,889,982.09
光颀科技股份有限公司	360,782,039.40	298,383,239.20	659,165,278.60	143,837,927.20	19,048,805.40	162,886,732.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
肇庆市贺江电力发展有限公司	156,957,553.20	56,985,070.81	56,985,070.81	60,588,237.23	133,732,975.81	37,095,560.24	37,095,560.24	109,539,802.50
光颀科技股份有限公司	198,169,282.00	6,094,543.73	6,094,543.73	23,199,559.50	-	-	-	-

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	78,331,403.53	78,303,101.17
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	28,302.36	-1,308,736.42
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	28,302.36	-1,308,736.42

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过经营管理层递交的相关报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2017 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 7,007,723.71 元（2016 年 12 月 31 日：7,513,038.14 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2017 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
金融资产						
货币资金	56,258,266.02	10,127,730.28	66,385,996.30	77,390,177.31	13,629,723.31	91,019,900.62
应收账款	102,180,054.36	11,738,344.28	113,918,398.64	118,059,645.21	12,148,236.80	130,207,882.01
小计	158,438,320.38	21,866,074.56	180,304,394.94	195,449,822.52	25,777,960.11	221,227,782.63
金融负债						
应付账款	59,262,883.68	21,745,400.61	81,008,284.29	52,355,977.22	15,643,080.10	67,999,057.32
小计	59,262,883.68	21,745,400.61	81,008,284.29	52,355,977.22	15,643,080.10	67,999,057.32

于 2017 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 4,958,771.84 元（2016 年 12 月 31 日：7,154,692.27 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
可供出售金融资产	241,956,000.00	389,620,000.00
合计	241,956,000.00	389,620,000.00

于 2017 年 06 月 30 日, 在所有其他变量保持不变的情况下, 如果权益工具的价值上涨或下跌 30%, 则本公司将增加或减少其他综合收益 61,698,780.00 元(2016 年 12 月 31 日: 99,353,100.00 元)。管理层认为 30% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三)流动性风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额			
	6 个月以内	6 个月-1 年	1 年以上	合计
短期借款	284,773,898.23	262,998,472.77	-	547,772,371.00
长期借款	-	-	153,000,000.00	153,000,000.00
应付票据	48,935,556.99	-	-	48,935,556.99
应付账款	912,385,748.20	-	-	912,385,748.20
应付利息	2,143,685.81	-	-	2,143,685.81
其他应付款	75,862,332.47	-	-	75,862,332.47
合计	1,324,101,221.70	262,998,472.77	153,000,000.00	1,740,099,694.47

项目	年初余额			
	6 个月以内	6 个月-1 年	1 年以上	合计
短期借款	434,816,039.00	163,487,774.95	-	598,303,813.95
长期借款	-	-	153,000,000.00	153,000,000.00
应付票据	46,182,056.61	-	-	46,182,056.61
应付账款	928,862,120.43	-	-	928,862,120.43
应付利息	1,947,841.43	-	-	1,947,841.43
其他应付款	36,653,409.43	-	10,807,126.06	47,460,535.49

项目	年初余额			
	6 个月以内	6 个月-1 年	1 年以上	合计
合计	1,448,461,466.90	163,487,774.95	163,807,126.06	1,775,756,367.91

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 1、第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 2、第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 3、第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6895.38	-	-	6895.38
1.交易性金融资产	6895.38	-	-	6895.38
（1）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	241,956,000.00	-	-	241,956,000.00
1.权益工具投资	241,956,000.00	-	-	241,956,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	241,962,895.38	-	-	241,962,895.38

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

(三)持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

(四)本期内未发生估值技术变更。

十二、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东省广晟资产经营有限公司	第一大股东	广东省广州市	10,000,000,000	20.03	20.03

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 亿元人民币，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。

本公司最终控制方是：广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
肇庆市风华锂电池有限公司	本公司联营企业
湖北星大电子材料科技有限公司	本公司联营企业
风华矿业投资控股（香港）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

(四) 本公司的其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
广东省电子技术研究所	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

(五)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**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购材料	78,777.96	372,039.92
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购设备	-	10,303,760.72
肇庆市风华锂电池有限公司	采购商品	2,022,323.38	1,049,424.48
湖北星大电子材料科技有限公司	采购材料	8,119.66	8,119.66
广东省电子技术研究所	采购材料	13,338.15	-
广东省电子技术研究所	采购设备	609,240.00	-
广东广晟光电科技有限公司	采购材料	-	114,840.00

销售货物/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山电器照明股份有限公司	销售商品	4,617,403.79	2,470,946.20
长春光华微电子设备工程中心有限公司	销售材料	393.16	981.2
肇庆市风华锂电池有限公司	销售商品	39,619.48	23,186.25
佛山市国星光电股份有限公司	销售商品	452,401.54	485,316.66

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
肇庆市风华锂电池有限公司	设备及厂房	1,423,909.14	1,449,179.62

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,739,865.98	2,749,397.00

4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市国星光电股份有限公司	204,097.61	10,204.88	260,232.32	13,011.62
应收账款	佛山电器照明股份有限公司	1,572,110.57	78,605.53	1,423,071.68	71,153.58
应收账款	肇庆市风华锂电池有限公司	12,116.88	620.00	12,417.90	620.90
其他应收款	肇庆市风华锂电池有限公司	112,512.07	5,625.60	-	-
其他应收款	风华矿业投资控股（香港）有限公司	595,171.30	24,400.64	-	-
其他非流动资产	广东省电子技术研究所	63,929.00	-	96,331.00	-
其他非流动资产	广东广晟光电科技有限公司	79,200.00	-	79,200.00	-
其他非流动资产	长春光华微电子设备工程中心有限公司	8,944,350.00	-	-	-

应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	83,320.00	15,634,897.13
应付账款	肇庆市风华锂电池有限公司	2,010,884.58	2,152,181.04
应付账款	广东广晟光电科技有限公司	-	66,198.00
应付账款	湖北星大电子材料科技有限公司	201,252.33	193,132.67
应付账款	广东省电子技术研究所	11,538.15	2,300.00
其他应付款	肇庆市风华锂电池有限公司	-	125,612.08

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
-----------------	---

公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2016年5月18日授予的限制性股票授予价格为6.83元，自授予日起12个月后解锁100%
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,015,730.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,589,887.55

其他说明：

2015 年 11 月 16 日公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议并通过了《公司 2015 年度员工持股计划（修订稿）》。员工持股计划的主要内容：（1）员工持股计划的持有人为公司经营管理层、发行人中层管理人员及核心骨干人员，合计 154 人。（2）员工持股计划涉及的资金总额不超过 6,330 万元人民币。资金来源于公司员工的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金。股票来源，从二级市场回购股票，再以回购股票均价的 80% 出售给参与对象。（3）本次员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自发行人公告最后一笔标的股票过户至本期持股计划名下时起算。（4）本次员工持股计划的存续期限为 18 个月，自股东大会审议通过本次员工持股计划之日起算，本次员工持股计划的存续期届满后自行终止。2016 年 1 月 20 日，公司为实施 2015 年度员工持股计划方案所需回购的股票已全部完成回购，本次回购股票最高价格为 8.81 元/股，最低价格为 7.887 元/股，累计回购股票数量为 6,449,860 股，占公司总股本的比例为 0.72%。鉴于部分参与对象职位调整以及出资意愿变化，公司最终用于实施 2015 年度员工持股计划而需回购股票的资金总额为 5,508.00 万元。2016 年 5 月 31 日，公司用于实施《员工持股计划》的股票过户手续已办理完毕。截止 2017 年 6 月 30 日，《员工持股计划》所持股票共 6,449,860 股已全部出售完毕。根据《员工持股计划》相关规定，《员工持股计划》实施完毕并终止。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,643,498.00	2.54	2,728,699.60	20.00	10,914,798.40	13,635,998.00	2.89	2,727,199.60	20.00	10,908,798.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	519,307,861.03	96.67	21,626,433.13	4.16	497,681,427.90	452,911,622.08	96.13	18,686,944.87	4.13	434,224,677.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,236,943.89	0.79	4,236,943.89	100	-	4,636,851.35	0.98	4,636,851.35	100.00	-
合计	537,188,302.92	100	28,592,076.62	5.32	508,596,226.30	471,184,471.43	100	26,050,995.82	5.53	445,133,475.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	13,643,498.00	2,728,699.60	20.00	部分预计无法收回
合计	13,643,498.00	2,728,699.60		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	386,108,954.15	19,305,447.70	5
1-2 年	2,367,153.25	236,715.32	10
2-3 年	454,849.41	90,969.89	20
3-4 年	1,070,558.36	535,279.18	50
4-5 年	36,078.44	28,862.75	80
5 年以上	1,429,158.29	1,429,158.29	100
合计	391,466,751.90	21,626,433.13	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 5	1,129,019.15	1,129,019.15	100	无法收回货款
单位 7	674,106.59	674,106.59	100	无法收回货款
单位 9	276,853.89	276,853.89	100	无法收回货款
单位 10	275,159.32	275,159.32	100	无法收回货款
单位 11	271,775.64	271,775.64	100	无法收回货款
其他金额较小项目汇总数	1,610,029.30	1,610,029.30	100	无法收回货款
合计	4,236,943.89	4,236,943.89		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,583,555.15 元，本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的

应收账款情况。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,474.35

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	17,707,796.42	3.30	885,389.82
第二名	13,643,498.00	2.54	2,728,699.60
第三名	9,604,964.67	1.79	480,248.23
第四名	8,783,536.50	1.64	439,176.83
第五名	8,761,068.60	1.63	438,053.43
合计	58,500,864.19	10.90	4,971,567.91

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,350,121.22	1.54	6,350,121.22	100	-	7,383,345.65	1.94	7,383,345.65	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	405,139,199.07	98.2	1,559,507.18	0.38	403,579,691.89	373,057,592.45	98.05	997,362.80	0.27	372,060,229.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,059,379.09	0.26	1,059,379.09	100	-	25,836.84	0.01	25,836.84	100	-
合计	412,548,699.38	100	8,969,007.49	2.17	403,579,691.89	380,466,774.94	100	8,406,545.29	2.21	372,060,229.65

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 4	4,168,702.48	4,168,702.48	100.00	预计无法收回
单位 5	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00	预计无法收回
合计	6,350,121.22	6,350,121.22		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,930,262.40	146,613.13	5
1-2 年	2,802,535.72	280,253.57	10
2-3 年	89,794.58	17,958.92	20
3-4 年	332,781.62	166,390.81	50
4-5 年	66,993.86	53,595.09	80
5 年以上	894,695.66	894,695.66	100
合计	7,117,063.84	1,559,507.18	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 562,462.20 元，本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收账情况。

3、本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

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部单位往来款	395,132,134.57	364,346,443.21
单位往来款	12,762,449.65	8,146,453.26
保证金、押金	1,666,379.04	1,748,724.25
其他	2,987,736.12	6,225,154.22
合计	412,548,699.38	380,466,774.94

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
合并范围内往来款	关联方	395,132,134.57	1 年以内	95.78	-
第二名	非关联方	4,168,702.48	5 年以上	1.01	4,168,702.48

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
第三名	非关联方	2,497,901.74	2 年以内	0.61	249,790.17
第四名	非关联方	2,181,418.74	5 年以上	0.53	2,181,418.74
第五名	非关联方	1,033,224.43	3 年以内	0.25	1,033,224.43
合计		405,013,381.96		98.18	7,633,135.82

6、本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

(三)长期股权投资：长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司										
广东肇庆科讯高技术有限公司	成本法	207,867,890.12	211,289,737.32	-	211,289,737.32	100	100	-	-	-
肇庆科华电子科技有限公司	成本法	27,417,689.53	27,417,689.53	-	27,417,689.53	43	43	-	-	-
广东肇庆微硕电子有限公司	成本法	100,190,960.00	100,190,960.00	-	100,190,960.00	100	100	-	-	-
四平市吉华高新技术有限公司	成本法	3,870,000.00	-2,020,094.64	-	-2,020,094.64	60	60	-	-	-
肇庆风华机电进出口有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100	100	-	-	-
广州风华创业投资有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	90	90	-	-	-
风华高新科技（香港）有限公司	成本法	38,710,254.63	57,177,354.63	-	57,177,354.63	100	100	-	-	-
广东晟华房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100	-	-	-
广东风华芯电科技股份有限公司	成本法	179,372,794.00	236,943,338.59	-	236,943,338.59	98.52	98.52	-	-	-
广东国华新材料科技股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	35.63	35.63	-	-	-
广东亿华检测技术发展有限公司	成本法	10,000,000.00	-	-	-	100	100	-	-	-
广东风华大旺电子科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100	-	-	-
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	成本法	592,009,969.86	592,009,969.86	-	592,009,969.86	100	100	-	-	-
风华研究院（广州）有限公司	成本法	32,457,200.00	32,457,200.00	-	32,457,200.00	100	100	-	-	-
联营单位										
肇庆市风华锂电池有限公司	权益法	29,998,082.00	44,815,359.13	1,051,789.19	45,867,148.32	27.61	27.61	-	-	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	权益法	132,000,000.00	143,153,080.83	11,397,014.16	154,550,094.99	20	20	37,315,477.20	-	-
北京博晟华赢投资管理有限公司	权益法	1,200,000.00	-	-	-	40	40	-	-	-
光颀科技股份有限公司	权益法	276,421,350.04	277,844,468.28	2,437,817.49	280,282,285.77	40	40	-	-	-
合计		1,716,412,390.18	1,800,279,063.53	14,886,620.84	1,815,165,684.37			37,315,477.20	-	-

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,996,003.71	762,451,681.77	773,542,688.78	638,348,391.46
其他业务	32,753,614.19	19,080,778.09	28,924,575.70	16,721,655.43
合计	992,749,617.90	781,532,459.86	802,467,264.48	655,070,046.89

(五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	14,886,620.84	6,733,091.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	770,539.57	114,830.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	999,272.31	4,414,539.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,129.66	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,045,606.83	84,546,282.03
理财产品投资收益	4,483,972.68	2,271,050.68
合计	51,205,141.89	98,079,793.76

十八、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	421,403.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	12,942,832.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项目	本期金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,941,762.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,694,281.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	6,417,093.01	
少数股东损益影响额（税后）	5,694.95	
合计	36,188,928.94	
归属于母公司所有者的净利润	111,689,454.34	
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	75,500,525.40	

(二)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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.08	0.08