



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

广东风华高新科技股份有限公司
2017 年财务报表审计报告

中国·武汉
WUHAN·CHINA

审 计 报 告

众环审字(2018)050001 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东风华高新科技股份有限公司(以下简称“风华高科公司”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了风华高科公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于风华高科公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

如后附合并财务报表所示,风华高科公司2016年度和2017年度营业收入分别为277,434.72万元和335,518.95万元,2017年度比2016年度增加58,084.23万元,增长20.94%。风华高科公司主要的收入来源为国内及出口商品销售收入,国内销售按照与客户签订的合同、订单发货,在取得客户验收确认凭据时确认收入;出口销售主要采用FOB方式,公司按照与客户签订的合同、订单等的要求将货物发出,办妥报关出口和装船义务时,主要风险和报酬转移至承运方或购买方,公司确认销售收入。

由于收入是风华高科公司关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于:

(1) 了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制, 评价其设计的合理性和运行的有效性;

(2) 我们通过审阅销售合同及与管理层进行访谈, 识别与货物所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款, 评价风华高科公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对收入和成本执行分析程序, 包括但不限于: 本期各月度收入、成本、毛利波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序;

(4) 执行细节测试, 抽样检查销售订单、客户确认的验收单、提货单、收款银行回单等外部证据, 向客户发函询证应收账款余额和销售收入金额, 对新增大额客户进行走访, 核实销售收入的真实性;

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收款项坏账准备

截至2017年12月31日, 风华高科公司应收款项坏账准备余额19,563.44万元。由于坏账准备余额较大, 且其计提涉及管理层的重大判断, 因此将应收款项坏账准备作为关键审计事项。

我们执行的审计应对程序主要包括:

(1) 检查应收款项减值计提的会计政策, 评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性;

(2) 了解、评估并测试风华高科公司应收款项减值准备计提相关的内部控制;

(3) 对应收款项进行账龄分析, 复核其准确性;

(4) 对长账龄、逾期未回款的应收款项, 及交易对方出现财务问题回款困难的应收款项, 检查已获取的抵押担保协议、抵押资产估值报告、律师回函和法院判决书等, 访谈了解风华高科公司债权清收计划, 评价应收款项坏账准备金额的合理性。

四、 其他信息

风华高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括风华高科公司 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督风华高科公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对风华高科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致风华高科公

司不能持续经营。

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

(六) 就风华高科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 王兵
(项目合伙人)

中国注册会计师: 卢茂桢

中国 武汉

2018 年 4 月 26 日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

单位：人民币元

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	464,064,797.78	525,403,563.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七) 2	455,790,815.55	290,715,204.83
应收账款	(七) 3	886,853,117.33	866,294,371.31
预付款项	(七) 4	16,591,631.15	22,286,877.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(七) 5	3,359,835.38	9,350,411.69
应收股利			
其他应收款	(七) 6	19,998,559.18	21,620,868.50
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	494,196,044.32	459,292,772.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 8	356,903,197.93	726,027,660.46
流动资产合计		2,697,757,998.62	2,920,991,729.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 9	312,239,956.92	529,204,956.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 10	464,612,485.81	461,985,173.08
投资性房地产	(七) 11	17,140,767.16	
固定资产	(七) 12	2,102,068,061.46	1,740,707,278.37
在建工程	(七) 13	112,819,159.80	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	(七) 14	122,734,094.22	137,638,048.79
开发支出			
商誉	(七) 15	317,340,278.48	317,340,278.48
长期待摊费用	(七) 16	93,787,328.89	73,604,905.12
递延所得税资产	(七) 17	42,045,275.38	42,021,835.88
其他非流动资产	(七) 18	46,314,236.78	76,802,502.29
非流动资产合计		3,631,101,644.90	3,721,480,586.92
资产总计		6,328,859,643.52	6,642,472,316.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司
 单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(七) 20	282,267,078.24	598,303,813.95
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 21	46,753,441.20	46,182,056.61
应付账款	(七) 22	1,014,370,670.46	928,862,120.43
预收款项	(七) 23	24,183,086.37	18,000,306.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 24	99,765,328.50	72,585,774.47
应交税费	(七) 25	50,605,016.04	42,729,302.06
应付利息	(七) 26	706,241.59	1,947,841.43
应付股利	(七) 27	40,800.00	40,800.00
其他应付款	(七) 28	65,186,637.04	54,263,704.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 29	1,236,366.00	1,236,366.00
其他流动负债	(七) 30		12,907,480.18
流动负债合计		1,585,114,665.44	1,777,059,565.65
非流动负债：			
长期借款	(七) 31		153,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(七) 32	5,958,336.89	14,293,479.19
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(七) 33	123,709.39	123,709.39
递延收益	(七) 34	128,957,701.18	118,380,053.76
递延所得税负债	(七) 18	27,761,129.69	60,335,890.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		162,800,877.15	346,133,133.06
负债合计		1,747,915,542.59	2,123,192,698.71
所有者权益：			
股本	(七) 35	895,233,111.00	895,233,111.00
资本公积	(七) 36	2,405,240,770.50	2,413,203,012.62
减：库存股			
其他综合收益	(七) 37	133,362,194.12	310,586,684.42
专项储备	(七) 38		
盈余公积	(七) 39	324,074,843.57	298,646,360.99
未分配利润	(七) 40	740,068,938.42	536,553,303.61
归属于母公司所有者权益合计		4,497,979,857.61	4,454,222,472.64
少数股东权益		82,964,243.32	65,057,145.23
所有者权益合计		4,580,944,100.93	4,519,279,617.87
负债和所有者权益总计		6,328,859,643.52	6,642,472,316.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		342,785,143.27	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			
衍生金融资产			
应收票据		366,707,943.34	248,653,444.08
应收账款	(十七) 1	511,637,711.89	445,133,475.61
预付款项		12,866,537.33	12,482,797.03
应收利息		3,359,835.38	9,350,411.69
应收股利			
其他应收款	(十七) 2	389,544,403.94	374,413,154.94
存货		350,530,518.08	328,614,777.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		352,431,749.31	712,430,584.57
流动资产合计		2,329,863,842.54	2,583,482,880.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		312,239,956.92	528,004,956.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	1,766,936,697.90	1,762,963,586.33
投资性房地产		17,140,767.16	
固定资产		1,403,778,619.51	1,163,758,663.73
在建工程		89,190,406.60	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		88,824,740.75	93,853,253.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,043,759.80	47,891,286.85
递延所得税资产		33,786,260.28	35,937,019.25
其他非流动资产		36,415,544.24	38,703,537.09
非流动资产合计		3,825,356,753.16	3,909,942,004.03
资产总计		6,155,220,595.70	6,493,424,884.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		243,221,000.00	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			13,494,489.57
应付账款		785,311,079.07	702,385,298.82
预收款项		20,111,989.08	14,167,871.26
应付职工薪酬		67,608,282.91	42,046,293.04
应交税费		37,368,232.50	34,146,709.64
应付利息		625,879.82	1,900,184.77
应付股利		40,800.00	40,800.00
其他应付款		94,559,003.80	103,533,115.52
持有待售负债			
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			10,070,747.14
流动负债合计		1,250,082,633.18	1,476,521,875.76
非流动负债：			
长期借款			153,000,000.00
应付债券			
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		103,192,236.12	92,999,150.55
递延所得税负债		23,583,184.01	55,090,999.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,593,608.13	302,908,337.56
负债合计		1,378,676,241.31	1,779,430,213.32
所有者权益：			
股本		895,233,111.00	895,233,111.00
资本公积		2,425,573,133.79	2,420,983,246.24
减：库存股			
其他综合收益		133,166,141.62	311,586,509.85
专项储备			
盈余公积		318,008,758.90	292,580,276.32
未分配利润		1,004,563,209.08	793,611,528.05
所有者权益合计		4,776,544,354.39	4,713,994,671.46
负债和所有者权益总计		6,155,220,595.70	6,493,424,884.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

会合02 表
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		3,355,189,485.28	2,774,347,241.04
其中：营业收入	(七) 41	3,355,189,485.28	2,774,347,241.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,165,647,474.15	2,854,951,987.36
其中：营业成本	(七) 41	2,557,496,121.46	2,218,295,032.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 42	29,230,577.84	29,078,696.34
销售费用	(七) 43	84,927,639.01	71,426,260.66
管理费用	(七) 44	368,949,045.00	404,579,631.81
财务费用	(七) 45	35,982,425.69	12,820,355.35
资产减值损失	(七) 46	89,061,665.15	118,752,010.59
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 47		-28,735.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 48	96,894,156.11	171,383,769.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,392,657.32	15,728,733.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 49	37,100.38	58,469.84
其他收益	(七) 50	31,139,311.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,612,579.25	90,808,757.84
加：营业外收入	(七) 51	5,652,506.65	42,791,768.93
减：营业外支出	(七) 52	12,281,109.38	8,151,077.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,983,976.52	125,449,448.93
减：所得税费用	(七) 53	48,944,856.81	32,035,504.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		262,039,119.71	93,413,944.75
（一）按经营持续分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		262,039,119.71	93,413,944.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
（一）少数股东损益		15,190,340.10	7,303,368.95
（二）归属于母公司所有者净利润		246,848,779.61	86,110,575.80
六、其他综合收益的税后净额	(七) 54	-177,224,490.30	-329,684,940.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-177,224,490.30	-329,684,940.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-282,513.20
1.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
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-177,224,490.30	-329,402,427.40
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		123,916.77	-313,304.64
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-178,544,285.00	-329,233,262.50
3.外币财务报表折算差额		1,195,877.93	144,139.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,814,629.41	-236,270,995.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,624,289.31	-243,574,364.80
归属于少数股东的综合收益总额		15,190,340.10	7,303,368.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 55	0.28	0.10
（二）稀释每股收益	(七) 55	0.28	0.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02 表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入	(十七) 4	2,228,042,910.43	1,745,891,693.45
减：营业成本	(十七) 4	1,711,204,968.55	1,410,862,279.17
税金及附加		20,010,487.18	21,886,715.81
销售费用		50,909,292.63	40,819,810.06
管理费用		224,662,403.79	264,684,087.59
财务费用		1,650,423.50	-3,201,900.04
资产减值损失		32,369,663.20	90,623,152.99
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			-28,735.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	93,974,618.92	173,094,361.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,788,484.47	17,607,949.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			58,469.84
其他收益		21,409,311.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		302,619,602.01	93,341,644.17
加：营业外收入		3,918,151.96	25,650,902.91
减：营业外支出		13,405,898.50	7,443,851.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,131,855.47	111,548,695.14
减：所得税费用		38,847,029.64	9,252,184.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		254,284,825.83	102,296,510.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		254,284,825.83	102,296,510.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-178,420,368.23	-329,829,080.34
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-282,513.20
1.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
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-178,420,368.23	-329,546,567.14
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		123,916.77	-313,304.64
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-178,544,285.00	-329,233,262.50
六、综合收益总额		75,864,457.60	-227,532,569.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,539,828,988.65	1,995,738,406.93
收到的税费返还		26,805,394.91	26,315,563.61
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 56 (1)	92,254,853.34	104,979,214.11
经营活动现金流入小计		2,658,889,236.90	2,127,033,184.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,181,183,812.75	1,070,087,766.41
支付给职工以及为职工支付的现金		642,152,793.94	535,502,060.90
支付的各项税费		230,762,237.04	104,387,632.52
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 56 (2)	198,930,796.60	199,965,908.88
经营活动现金流出小计		2,253,029,640.33	1,909,943,368.71
经营活动产生的现金流量净额		405,859,596.57	217,089,815.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,741,509,466.46	2,231,566,611.22
取得投资收益收到的现金		14,680,628.13	21,502,988.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,202.00	624,816.00
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	(七) 56 (3)	858,122.82	22,279,343.24
投资活动现金流入小计		1,757,251,419.41	2,275,973,759.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,239,778.27	479,921,034.51
投资支付的现金		1,298,043,029.47	3,089,062,753.75
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			
投资活动现金流出小计		1,714,282,807.74	3,579,664,396.66
投资活动产生的现金流量净额		42,968,611.67	-1,303,690,637.47
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		2,559,600.00	2,831,500.00
取得借款收到的现金		484,300,375.77	896,001,574.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 56 (4)	2,938,205.18	70,722,848.21
筹资活动现金流入小计		489,798,180.95	969,555,923.16
偿还债务支付的现金		948,982,179.44	630,787,047.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,359,212.17	56,026,613.75
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	(七) 56 (5)	5,123,817.01	89,226,311.61
筹资活动现金流出小计		997,465,208.62	776,039,972.36
筹资活动产生的现金流量净额		-507,667,027.67	193,515,950.80
四、汇率变动对现金的影响		-2,434,895.50	2,191,797.95
五、现金及现金等价物净增加额		-61,273,714.93	-890,893,072.78
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		427,193,479.50	488,467,194.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,281,846,496.74	1,006,440,763.77
收到的税费返还		414,788.00	32,066.31
收到的其他与经营活动有关的现金		372,928,282.17	329,971,866.03
经营活动现金流入小计		1,655,189,566.91	1,336,444,696.11
购买商品、接受劳务支付的现金		512,137,972.12	524,106,711.19
支付给职工以及为职工支付的现金		384,311,052.09	317,725,650.69
支付的各项税费		171,613,563.31	60,601,079.32
支付的其他与经营活动有关的现金		356,753,577.70	455,488,200.31
经营活动现金流出小计		1,424,816,165.22	1,357,921,641.51
经营活动产生的现金流量净额		230,373,401.69	-21,476,945.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,734,192,347.31	2,224,906,611.22
取得投资收益所收到的现金		14,680,628.13	21,500,642.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		150.00	593,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			22,279,343.24
投资活动现金流入小计		1,748,873,125.44	2,269,279,596.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		287,229,668.05	326,009,061.60
投资所支付的现金		1,297,993,029.47	3,089,012,753.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,680,608.40
支付的其他与投资活动有关的现金		2,447,877.18	
投资活动现金流出小计		1,587,670,574.70	3,425,702,423.75
投资活动产生的现金流量净额		161,202,550.74	-1,156,422,827.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			10,000,000.00
借款所收到的现金		363,007,340.00	856,013,800.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		12,472,072.59	66,215,391.90
筹资活动现金流入小计		375,479,412.59	932,229,191.90
偿还债务所支付的现金		826,688,280.00	521,241,563.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,456,429.67	52,106,203.50
支付的其他与筹资活动有关的现金			79,754,791.16
筹资活动现金流出小计		866,144,709.67	653,102,557.66
筹资活动产生的现金流量净额		-490,665,297.08	279,126,634.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-930,829.59	1,599,532.01
五、现金及现金等价物净增加额		-100,020,174.24	-897,173,606.24
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		327,730,135.44	427,750,309.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

项 目	2017年度							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
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
加：会计政策变更								
前期差错更正						-5,044,261.36	-47,751,277.49	
二、本年年初余额	895,233,111.00	2,413,203,012.62		310,586,684.42		298,646,360.99	536,553,303.61	65,057,145.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-7,962,242.12		-177,224,490.30		25,428,482.58	203,515,634.81	17,907,098.09
（一）综合收益总额				-177,224,490.30			246,848,779.61	15,190,340.10
（二）所有者投入和减少资本		-7,962,242.12						2,716,757.99
1.所有者投入普通股		-157,157.99						2,716,757.99
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额		4,589,887.55						
4.其他		-12,394,971.68						
（三）利润分配						25,428,482.58	-43,333,144.80	
1.提取盈余公积						25,428,482.58	-25,428,482.58	
2.对股东的分配							-17,904,662.22	
3.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取					3,493,274.56			
2.本期使用					-3,493,274.56			
四、本年年末余额	895,233,111.00	2,405,240,770.50		133,362,194.12		324,074,843.57	740,068,938.42	82,964,243.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

项 目	2016年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
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										
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（减少以“-”号填列）		-5,270,936.41		-329,684,940.60		10,229,651.08	49,023,931.40	10,815,917.81	-264,886,376.72	
（一）综合收益总额				-329,684,940.60			86,110,575.80	7,303,368.95	-236,270,995.85	
（二）所有者投入和减少资本		-4,589,887.55						2,831,500.00	-1,758,387.55	
1.所有者投入普通股								2,831,500.00	2,831,500.00	
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额		-4,589,887.55							-4,589,887.55	
4.其他										
（三）利润分配		-681,048.86				10,229,651.08	-37,086,644.40	681,048.86	-26,856,993.32	
1.提取盈余公积						10,229,651.08	-10,229,651.08			
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-26,856,993.32		-26,856,993.32	
4.其他		-681,048.86						681,048.86		
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（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	
四、本年年末余额	895,233,111.00	2,413,203,012.62		310,586,684.42		298,646,360.99	536,553,303.61	65,057,145.23	4,519,279,617.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

项 目	2017年度							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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						-5,044,261.36	-45,398,352.20	-50,442,613.56
其他								
二、本年年初余额	895,233,111.00	2,420,983,246.24		311,586,509.85		292,580,276.32	793,611,528.05	4,713,994,671.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,589,887.55		-178,420,368.23		25,428,482.58	210,951,681.03	62,549,682.93
（一）综合收益总额				-178,420,368.23			254,284,825.83	75,864,457.60
（二）所有者投入和减少资本		4,589,887.55						4,589,887.55
1.所有者投入普通股								
2.股份支付计入股东权益的金额		4,589,887.55						4,589,887.55
3.其他								
（三）利润分配						25,428,482.58	-43,333,144.80	-17,904,662.22
1.提取盈余公积						25,428,482.58	-25,428,482.58	
3.对股东的分配							-17,904,662.22	-17,904,662.22
4.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取					1,161,039.31			1,161,039.31
2.本期使用					-1,161,039.31			-1,161,039.31
四、本年年末余额	895,233,111.00	2,425,573,133.79		133,166,141.62		318,008,758.90	1,004,563,209.08	4,776,544,354.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

项 目	2016年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,589,887.55		-329,829,080.34		10,229,651.08	65,209,866.43	-258,979,450.38
（一）综合收益总额				-329,829,080.34			102,296,510.83	-227,532,569.51
（二）所有者投入和减少资本		-4,589,887.55						-4,589,887.55
1.所有者投入普通股								
2.股份支付计入股东权益的金额		-4,589,887.55						-4,589,887.55
3.其他								
（三）利润分配						10,229,651.08	-37,086,644.40	-26,856,993.32
1.提取盈余公积						10,229,651.08	-10,229,651.08	
2.对所有者(或股东)的分配							-26,856,993.32	-26,856,993.32
3.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	895,233,111.00	2,420,983,246.24		311,586,509.85		292,580,276.32	793,611,528.05	4,713,994,671.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东风华高新科技股份有限公司 2017年财务报表附注

（一） 公司的基本情况

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

截止 2017 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。

1、 本公司组织形式、注册地址和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省肇庆市风华路18号风华电子工业城

本公司总部办公地址：广东省肇庆市风华路18号风华电子工业城

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

现领有广东省肇庆市工商行政管理局于2016年9月30日核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91441200190379452L。

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

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

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

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司第八届董事会2018年第五次会议于2018年4月26日批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计17家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而

取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项

目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。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，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
正常信用风险组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

无信用风险组合	主要包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金和合并范围内应收关联方单位款项等确定能够收回的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账

面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

政策执行。

14、投资性房地产的确认和计量

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

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

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

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

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

15、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命

和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

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

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

（3）融资租入固定资产

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

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

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

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

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

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证
办公软件	5 年	
专用技术	5 年	专利证书

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，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。

A、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。

B、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	预计收益期限
其他	1-5 年	预计收益期限

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

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

B、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

（3）辞退福利

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

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付的确认和计量

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

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条

件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,本公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外,则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入确认方法和原则

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

(1) 销售商品收入

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

销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准:

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

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

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；或以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

27、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

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

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

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

旧。

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

28、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

30、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司分别自2017年5月28日和2017年6月12日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益[或冲减相关成本费用]，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款

的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。上述会计政策变更不影响本期财务报表。

《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更对2017年财务报表的影响如下：

受影响的报表项目	合并报表本期影响金额	母公司报表本期影响金额
其他收益	31,139,311.63	21,409,311.51
营业外收入	-31,139,311.63	-21,409,311.51

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

受影响的报表项目名称	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响金额	上期调整金额	本期影响金额	上期调整金额
资产处置收益	37,100.38	58,469.84		58,469.84
营业外收入	-37,100.49	-58,469.84		-58,469.84
其中：非流动资产处置利得	-37,100.49	-58,469.84		-58,469.84
营业外支出	-0.11			
其中：非流动资产处置损失	-0.11			

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%、6.00%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%

2、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	25.00%
肇庆科华电子科技有限公司	25.00%
广东肇庆微硕电子有限公司	15.00%
四平市吉华高技术有限公司	25.00%
肇庆风华机电进出口有限公司	25.00%
广州风华创业投资有限公司	25.00%
风华高新科技（香港）有限公司	16.50%
广东风华芯电科技股份有限公司	15.00%
广东国华新材料科技股份有限公司	15.00%
广东风华大旺电子科技有限公司	25.00%
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	15.00%
风华研究院（广州）有限公司	25.00%
威通企业有限公司	16.50%
奈电软性科技电子（香港）有限公司	16.50%
珠海奈力电子有限公司	25.00%
广东晟华房地产开发有限公司	25.00%
广东亿华检测技术发展有限公司	25.00%

3、税收优惠

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 12 月 11 日发布《广东省 2017 年第二批 7528 家企业拟认定高新技术企业名单》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201744006629，企业所得税按 15%优惠税率征收，优惠期为 2017 年至 2019 年。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 12 月 11 日发布《广东省 2017 年第二批 7528 家企业拟认定高新技术企业名单》，本公司下属子公司奈电软性科技电子（珠海）有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201744002629，企业所得税按 15%优惠税率征收，优惠期为 2017 年至 2019 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），本公司下属子公司广东国华新材料科技股份有限公司被认定为高新技术企业，

证书编号 GR201544000453, 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), 本公司下属子公司广东风华芯电科技股份有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号 GR201544000632, 企业所得税按 15%优惠税率征收, 优惠期为 2015 年至 2017 年。

(5) 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》, 本公司下属子公司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。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额, 本期指 2017 年度, 上期指 2016 年度, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	86,600.80	106,047.19
银行存款	396,919,377.47	488,361,147.24
其他货币资金	67,058,819.51	36,936,368.66
合 计	464,064,797.78	525,403,563.09
其中: 存放在境外的款项总额	15,445,671.39	13,098,347.29

其他货币资金包括证券户金额 30,187,501.23 元, 银行承兑汇票保证金 14,377,394.93 元, 信用证保证金 19,566,298.70 元, 冻结资金 2,927,624.65 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	444,744,109.33	285,899,165.83
商业承兑票据	11,046,706.22	4,816,039.00
合 计	455,790,815.55	290,715,204.83

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,426,269.27
商业承兑票据	2,000,000.00
合 计	10,426,269.27

(3) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	179,179,231.26	
商业承兑票据	163,616.03	3,280,820.62
合 计	179,342,847.29	3,280,820.62

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	155,705,919.53	14.54	115,725,919.53	74.32	39,980,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	894,842,388.43	83.57	48,069,349.80	5.37	846,773,038.63
组合小计	894,842,388.43	83.57	48,069,349.80	5.37	846,773,038.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,203,653.98	1.89	20,103,575.28	99.50	100,078.70
合 计	1,070,751,961.94	100.00	183,898,844.61	17.17	886,853,117.33

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	156,040,919.53	15.47	79,130,762.83	50.71	76,910,156.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	833,596,100.31	82.64	44,211,885.70	5.30	789,384,214.61
组合小计	833,596,100.31	82.64	44,211,885.70	5.30	789,384,214.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,066,499.39	1.89	19,066,499.39	100.00	
合 计	1,008,703,519.23	100.00	142,409,147.92	14.12	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：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位1	82,501,697.87	42,521,697.87	51.54	根据预计可收回金额计提坏账
单位2	38,965,085.43	38,965,085.43	100.00	无法收回
单位3	15,721,520.83	15,721,520.83	100.00	无法收回
单位4	13,300,998.00	13,300,998.00	100.00	无法收回
单位5	5,216,617.40	5,216,617.40	100.00	无法收回
合 计	155,705,919.53	115,725,919.53	74.32	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	882,081,585.16	44,104,079.25	5.00
1年至2年（含2年）	5,435,142.69	543,514.27	10.00
2年至3年（含3年）	3,073,863.19	614,772.64	20.00
3年至4年（含4年）	2,573,261.34	1,286,630.67	50.00
4年至5年（含5年）	790,915.39	632,732.31	80.00
5年以上	887,620.66	887,620.66	100.00
合 计	894,842,388.43	48,069,349.80	5.37

续：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	821,981,902.13	41,099,095.12	5.00
1年至2年（含2年）	6,556,757.30	655,675.72	10.00
2年至3年（含3年）	2,663,051.00	532,610.21	20.00
3年至4年（含4年）	857,140.09	428,570.07	50.00
4年至5年（含5年）	206,576.09	165,260.88	80.00
5年以上	1,330,673.70	1,330,673.70	100.00
合 计	833,596,100.31	44,211,885.70	5.30

确定该组合的依据详见附注（五）10。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 51	4,306,077.19	4,306,077.19	100.00	无法收回货款
单位 52	4,197,883.67	4,197,883.67	100.00	无法收回货款
单位 6	3,454,676.50	3,454,676.50	100.00	无法收回货款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 7	1,129,019.15	1,129,019.15	100.00	无法收回货款
单位 8	749,085.07	749,085.07	100.00	无法收回货款
单位 9	518,614.80	518,614.80	100.00	无法收回货款
单位 10	500,393.49	400,314.79	80.00	无法收回货款
单位 11	421,466.74	421,466.74	100.00	无法收回货款
单位 12	334,733.17	334,733.17	100.00	无法收回货款
单位 13	296,625.17	296,625.17	100.00	无法收回货款
单位 14	271,775.64	271,775.64	100.00	对方公司已经注销
单位 15	265,011.10	265,011.10	100.00	无法收回货款
单位 16	259,160.00	259,160.00	100.00	无法收回货款
单位 17	238,539.99	238,539.99	100.00	无法收回货款
单位 18	214,129.52	214,129.52	100.00	无法收回货款
单位 19	184,327.35	184,327.35	100.00	无法收回货款
单位 20	143,303.89	143,303.89	100.00	无法收回货款
单位 21	140,346.25	140,346.25	100.00	无法收回货款
单位 22	139,520.05	139,520.05	100.00	无法收回货款
单位 23	132,586.51	132,586.51	100.00	对方公司已经注销
单位 24	129,616.64	129,616.64	100.00	无法收回货款
单位 25	101,767.05	101,767.05	100.00	无法收回货款
其他较小金额汇总	2,074,995.04	2,074,995.04	100.00	无法收回货款
合 计	20,203,653.98	20,103,575.28		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,495,015.89 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 5,319.20 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
单位 26	往来货款	5,319.20	无法收回	否
合计		5,319.20		

(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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
单位 1	82,501,697.87	7.71	46,700,183.87
单位 27	65,364,517.19	6.10	3,268,225.86
单位 28	44,049,527.32	4.11	2,202,476.37

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
单位 29	43,456,660.86	4.06	2,172,833.04
单位 2	38,965,085.43	3.64	38,965,085.43
合计	274,337,488.67	25.62	93,308,804.57

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	8,373,031.80	50.46	13,449,287.06	60.35
1年至2年（含2年）	2,537,936.20	15.30	6,535,441.87	29.32
2年至3年（含3年）	4,631,590.16	27.92	1,599,990.43	7.18
3年以上	1,049,072.99	6.32	702,158.13	3.15
合计	16,591,631.15	100.00	22,286,877.49	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
单位 30	5,288,734.30	31.88
单位 31	3,623,750.00	21.84
单位 32	664,885.87	4.01
单位 33	484,393.31	2.92
单位 34	483,129.38	2.91
合计	10,544,892.86	63.56

5、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
存款利息	3,359,835.38	5,176,321.80
理财产品收益		4,174,089.89
合 计	3,359,835.38	9,350,411.69

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,383,345.65	23.27	7,383,345.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无信用风险组合	9,185,176.01	28.94			9,185,176.01
正常信用风险组合	13,134,425.86	41.39	2,321,042.69	17.67	10,813,383.17
组合小计	22,319,601.87	70.33	2,321,042.69	10.40	19,998,559.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,031,137.25	6.40	2,031,137.25	100.00	
合 计	31,734,084.77	100.00	11,735,525.59	36.98	19,998,559.18

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,383,345.65	22.78	7,383,345.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无信用风险组合	12,376,876.46	38.19			12,376,876.46
正常信用风险组合	11,509,896.92	35.52	2,265,904.88	19.69	9,243,992.04
组合小计	23,886,773.38	73.71	2,265,904.88	9.49	21,620,868.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,135,544.71	3.50	1,135,544.71	100.00	
合 计	32,405,663.74	100.00	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:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 35	4,168,702.48	4,168,702.48	100.00	正在清算, 预计款项无法收回
单位 36	1,033,224.43	1,033,224.43	100.00	正在清算, 预计款项无法收回
单位 37	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00	正在清算, 预计款项无法收回
合 计	7,383,345.65	7,383,345.65	100.00	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,044,361.20	352,218.06	5.00
1年至2年 (含2年)	3,349,186.01	334,918.59	10.00
2年至3年 (含3年)	1,144,973.37	228,994.68	20.00
3年至4年 (含4年)	337,190.84	168,595.42	50.00
4年至5年 (含5年)	111,992.49	89,593.99	80.00
5年以上	1,146,721.95	1,146,721.95	100.00
合 计	13,134,425.86	2,321,042.69	17.67

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,706,317.96	385,315.91	5.00
1年至2年 (含2年)	1,397,256.92	139,725.70	10.00
2年至3年 (含3年)	518,084.88	103,616.97	20.00
3年至4年 (含4年)	331,364.11	165,682.06	50.00
4年至5年 (含5年)	426,544.05	341,235.24	80.00
5年以上	1,130,329.00	1,130,329.00	100.00
合 计	11,509,896.92	2,265,904.88	19.69

确定该组合的依据详见附注 (五) 10。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	9,185,176.01		
合 计	9,185,176.01		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 981, 130. 35 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 30,400.00 元, 其中重要的其他应收款核销情况

如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
单位 38	押金	-20,000.00	收到返回押金, 冲回 2014 年核销金额	否
单位 39	单位往来	50,400.00	无法收回的预付电费	否
合计		30,400.00		

(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
单位款往来	17,332,334.18	10,375,479.28
应收出口退税	3,391,908.84	4,531,297.40
保证金、押金	5,687,329.83	6,216,926.05
其他	5,322,511.92	11,281,961.01
合 计	31,734,084.77	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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
单位 35	关联方	4,168,702.48	5 年以上	13.14	4,168,702.48
应收出口退税	非关联方	3,391,908.84	1 年以内	10.69	
单位 53	非关联方	2,856,944.44	1 年以内	9.00	142,847.22
单位 40	非关联方	2,756,687.00	1-2 年	8.69	37,600.00
单位 41	非关联方	2,497,901.74	1-2 年	7.87	249,790.17
合计		15,672,144.50		49.39	4,598,939.87

(6) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 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	94,842,990.26	19,520,743.35	75,322,246.91	78,864,169.51	22,258,053.37	56,606,116.14
在产品	162,504,737.13	17,517,555.50	144,987,181.63	141,283,936.92	17,188,650.61	124,095,286.31
库存商品	159,645,456.17	45,081,377.68	114,564,078.49	184,095,519.27	56,748,337.96	127,347,181.31
低值易耗品	4,497,529.93	3,543,396.69	954,133.24	5,744,307.53	4,582,936.21	1,161,371.32
委托加工物 资	6,952.61		6,952.61	6,276.44		6,276.44
包装物				174,142.23		174,142.23
发出商品	170,959,375.93	12,597,924.49	158,361,451.44	153,611,193.11	3,708,794.57	149,902,398.54
合计	592,457,042.03	98,260,997.71	494,196,044.32	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	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	22,258,053.37		2,493,946.12	243,363.90	19,520,743.35
在产品	17,188,650.61	617,606.19		288,701.30	17,517,555.50
库存商品	56,748,337.96		6,664,205.22	5,002,755.06	45,081,377.68
低值易耗品	4,582,936.21		1,038,831.17	708.35	3,543,396.69

存货种类	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
发出商品	3,708,794.57	8,889,129.92			12,597,924.49
合 计	104,486,772.72	9,506,736.11	10,196,982.51	5,535,528.61	98,260,997.71

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	14,798,726.48	19,450,660.46
理财产品	340,420,000.00	580,920,000.00
国债逆回购		118,542,000.00
预缴企业所得税	780,857.36	
预缴税金	903,614.09	7,115,000.00
合 计	356,903,197.93	726,027,660.46

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	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	356,159,884.92	43,919,928.00	312,239,956.92
其中：按公允价值计量的权益工具	173,855,000.00		173,855,000.00
按成本计量的权益工具	182,304,884.92	43,919,928.00	138,384,956.92
合 计	356,159,884.92	43,919,928.00	312,239,956.92

续：

项目	年初余额		
	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	544,124,884.92	14,919,928.00	529,204,956.92
其中：以公允价值计量的权益工具	389,620,000.00		389,620,000.00
以成本计量的权益工具	154,504,884.92	14,919,928.00	139,584,956.92
合 计	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/债务工具的摊余成本	16,633,773.30		16,633,773.30
公允价值	173,855,000.00		173,855,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	157,221,226.70		157,221,226.70
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市中航比特通讯技术有限公司	18,020,000.00			18,020,000.00	4.00
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	10.00
广东合微集成电路技术有限公司	11,850,000.00			11,850,000.00	9.64
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
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	5.00
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	50,000,000.00			50,000,000.00	2.97
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	2.50
广州捌捌捌号企业管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	6.00
88国际集团有限公司		27,800,000.00		27,800,000.00	6.00
合计	154,504,884.92	27,800,000.00		182,304,884.92	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市中航比特通讯技术有限公司	14,919,928.00			14,919,928.00	
东莞南方半导体科技有限公司					
肇庆市宏华电子科技有限公司					
广东合微集成电路技术有限公司					
长春光华微电子设备工程中心有限公司					705,600.00
中电科风华信息装备股份有限公司					1,040,452.70
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司					
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业					1,272,937.23
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司					757,348.53
广州捌拾捌号企业管理有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00	
88 国际集团有限公司		27,800,000.00		27,800,000.00	
合计	14,919,928.00	29,000,000.00		43,919,928.00	3,776,338.46

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	年初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售债务工具						

可供出售金融资产分类	年初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售权益工具	14,919,928.00	29,000,000.00				43,919,928.00
合计	14,919,928.00	29,000,000.00				43,919,928.00

10、长期股权投资

被投资单位	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
一、联营企业						
肇庆市风华锂电池有限公司	49,655,543.31		49,655,543.31	44,815,359.13		44,815,359.13
光颀科技股份有限公司	281,576,111.48		281,576,111.48	277,844,468.28		277,844,468.28
肇庆市贺江电力发展有限公司	151,999,365.02	37,315,477.20	114,683,887.82	143,153,080.83	37,315,477.20	105,837,603.63
湖北星大电子材料科技有限公司	1,842,190.43		1,842,190.43	2,333,829.99		2,333,829.99
风华矿业投资控股（香港）有限公司	16,854,752.77		16,854,752.77	31,153,912.05		31,153,912.05
合计	501,927,963.01	37,315,477.20	464,612,485.81	499,300,650.28	37,315,477.20	461,985,173.08

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
肇庆市风华锂电池有限公司			4,840,184.18					
光颀科技股份有限公司			7,768,682.77	123,916.77		-4,160,956.34		
肇庆市贺江电力发展有限公司			14,179,617.52			-5,333,333.33		
湖北星大电子材料科技有限公司			-491,639.56					
风华矿业投资控股（香港）有限公司			-1,904,187.59					-12,394,971.68
合计			24,392,657.32	123,916.77		-9,494,289.67		-12,394,971.68

11、 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	45,985,551.16	45,985,551.16
（1）固定资产转入	45,985,551.16	45,985,551.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	45,985,551.16	45,985,551.16
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	28,745,272.05	28,745,272.05
（1）固定资产转入	27,979,116.32	27,979,116.32
（2）本期计提	766,155.73	766,155.73
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28,745,272.05	28,745,272.05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	99,511.95	99,511.95
（1）固定资产转入	99,511.95	99,511.95
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	99,511.95	99,511.95
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,140,767.16	17,140,767.16
2. 期初账面价值		

12、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	制冷配电设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,181,118,301.45	2,643,765,850.09	9,440,154.97	235,910,662.96	173,408,349.44	65,779,318.37	4,309,422,637.28
2. 本期增加金额	5,931,897.27	598,252,512.93		1,818,158.46	4,701,186.52	1,786,819.19	612,490,574.37
(1) 购置		36,880,632.40		1,818,158.46	1,314,470.78	1,659,306.37	41,672,568.01
(2) 在建工程转入	5,931,897.27	561,371,880.53			3,386,715.74	127,512.82	570,818,006.36
3. 本期减少金额	45,985,551.16	234,635,455.71	841,170.43	412,765.95		2,151,299.17	284,026,242.42
(1) 处置或报废		234,635,455.71	841,170.43	412,765.95		2,151,299.17	238,040,691.26
(2) 转出至投资性房地产	45,985,551.16						45,985,551.16
4. 期末余额	1,141,064,647.56	3,007,382,907.31	8,598,984.54	237,316,055.47	178,109,535.96	65,414,838.39	4,637,886,969.23
二、累计折旧							
1. 期初余额	457,671,327.58	1,650,104,744.40	7,160,119.05	200,753,992.01	140,644,644.97	51,200,820.53	2,507,535,648.54
2. 本期增加金额	36,718,475.72	158,941,839.89	811,268.04	2,037,738.52	5,343,873.95	3,534,488.20	207,387,684.32
(1) 计提	36,718,475.72	158,941,839.89	811,268.04	2,037,738.52	5,343,873.95	3,534,488.20	207,387,684.32
3. 本期减少金额	27,979,116.32	202,822,397.86	783,981.34	360,588.32	0.00	1,930,515.53	233,876,599.37
(1) 处置或报废		202,822,397.86	783,981.34	360,588.32		1,930,515.53	205,897,483.05

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	制冷配电设备	其他设备	合计
(2) 转出至投资性房地产	27,979,116.32						27,979,116.32
4. 期末余额	466,410,686.98	1,606,224,186.43	7,187,405.75	202,431,142.21	145,988,518.92	52,804,793.20	2,481,046,733.49
三、减值准备							
1. 期初余额	5,956,475.58	53,948,845.98	24,116.45	1,243,142.24		7,130.12	61,179,710.37
2. 本期增加金额		14,084,084.50		103,044.66	59,932.29	10,932.87	14,257,994.32
(1) 计提		14,084,084.50		103,044.66	59,932.29	10,932.87	14,257,994.32
3. 本期减少金额	99,511.95	20,352,978.01	24,116.45	188,924.00	0.00	0.00	20,665,530.41
(1) 处置或报废		20,352,978.01	24,116.45	188,924.00			20,566,018.46
(2) 转出至投资性房地产	99,511.95						99,511.95
4. 期末余额	5,856,963.63	47,679,952.47		1,157,262.90	59,932.29	18,062.99	54,772,174.28
四、账面价值							0.00
1. 期末账面价值	668,796,996.95	1,353,478,768.41	1,411,578.79	33,727,650.36	32,061,084.75	12,591,982.20	2,102,068,061.46
2. 期初账面价值	717,490,498.29	939,712,259.71	2,255,919.47	33,913,528.71	32,763,704.47	14,571,367.72	1,740,707,278.37

(2) 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,179,121.57	522,036.62	651,832.97	5,251.98	
机器设备	200,088,112.76	159,552,185.14	32,069,984.44	8,465,943.18	
电子设备	24,302.71	23,087.57	435.00	780.14	
运输设备	97,800.00	92,910.00	0.00	4,890.00	
其他设备	145,951.60	128,707.23	16,161.06	1,083.31	
合计	201,535,288.64	160,318,926.56	32,738,413.47	8,477,948.61	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,529,075.75	1,865,567.64		18,663,508.11
合计	20,529,075.75	1,865,567.64		18,663,508.11

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	12,184.32	12,184.32
制冷配电设备	830,014.40	830,014.40
其他	316.50	316.50
合 计	842,515.22	842,515.22

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
先华新厂房(6 号楼)	33,591,018.89	资料不齐, 正在办理中
端华新厂房一期主体工程	17,920,098.81	资料不齐, 正在办理中
端华新厂房二期工程	51,888,725.75	资料不齐, 正在办理中
芯电宿舍楼	26,656,106.34	资料不齐, 正在办理中

13、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	79,920,393.41	830,128.21	79,090,265.20	298,969,842.29	225,000.00	298,744,842.29
建筑物	31,325,236.48		31,325,236.48	38,870,077.85		38,870,077.85
供电工程				1,485,000.00		1,485,000.00
其他	2,403,658.12		2,403,658.12	3,075,687.85		3,075,687.85

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	113,649,288.01	830,128.21	112,819,159.80	342,400,607.99	225,000.00	342,175,607.99

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期 利息 资 本化 率(%)
建筑物	38,870,077.85	21,248,402.50	5,931,897.27	22,861,346.60	31,325,236.48	
其中：新型片式电子元器件产业基地建设技术改造项目	14,035,748.39	14,235,115.00			28,270,863.39	3.97
端华新厂房装修	24,665,004.55	3,666,432.24	5,470,090.19	22,861,346.60		
设备安装	298,969,842.29	346,178,573.57	561,371,880.53	3,856,141.92	79,920,393.41	
网络系统		127,512.82	127,512.82			
供电工程	1,485,000.00	1,901,715.74	3,386,715.74			
其他	3,075,687.85	1,877,616.69		2,549,646.42	2,403,658.12	
合计	342,400,607.99	371,333,821.32	570,818,006.36	29,267,134.94	113,649,288.01	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
建筑物		自有资金、借款				
其中：新型片式电子元器件产业基地建设技术改造项目	919,192,800.00	自有资金、借款	3.08%	在建	1,107,611.09	363,559.36
端华新厂房装修		自有资金、借款		已完工	5,645,018.99	
设备安装		自有资金		在建		
网络系统		自有资金		已完工		
供电工程		自有资金		已完工		
其他		自有资金		在建		
合计	919,192,800.00				6,752,630.08	363,559.36

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
设备安装	650,128.21	不符合工艺要求，良率低
合 计	650,128.21	

14、 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
一、账面原值				
1. 期初余额	161,684,039.68	15,846,883.65	47,690,585.00	225,221,508.33
2. 本期增加金额		3,394,348.36		3,394,348.36
(1) 外购		3,394,348.36		3,394,348.36
3. 本期减少金额	22,540,530.08	91,562.05	1,800,000.00	24,432,092.13
(1) 处置	22,540,530.08	91,562.05	1,800,000.00	24,432,092.13
4. 期末余额	139,143,509.60	19,149,669.96	45,890,585.00	204,183,764.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	55,093,688.06	4,988,520.05	25,328,422.21	85,410,630.32
2. 本期增加金额	3,286,834.07	1,250,940.41	10,356,829.65	14,894,604.13
(1) 摊销	3,286,834.07	1,250,940.41	10,356,829.65	14,894,604.13
3. 本期减少金额	22,540,530.08	55,506.03	1,800,000.00	24,396,036.11
(1) 处置	22,540,530.08	55,506.03	1,800,000.00	24,396,036.11
4. 期末余额	35,839,992.05	6,183,954.43	33,885,251.86	75,909,198.34
三、减值准备				
1. 期初余额			2,172,829.22	2,172,829.22
2. 本期增加金额			3,367,642.78	3,367,642.78
(1) 计提			3,367,642.78	3,367,642.78
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			5,540,472.00	5,540,472.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	103,303,517.55	12,965,715.53	6,464,861.14	122,734,094.22
2. 期初账面价值	106,590,351.62	10,858,363.60	20,189,333.57	137,638,048.79

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产抵押情况详见附注(七)19

15、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
奈电软性科技电子 (珠海) 有限公司	317,340,278.48			317,340,278.48
合计	317,340,278.48			317,340,278.48

(2) 商誉的计算过程

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。

16、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
厂区改造	57,621,133.89	13,142,397.88	18,696,872.72	52,066,659.05
设备技术改造	1,747,959.36	653,507.50	761,656.36	1,639,810.50
固定资产改良支出	1,220,982.36		1,179,648.57	41,333.79
修缮改造	2,868,890.50	33,337,882.84	5,784,950.34	30,421,823.00
模具费	5,153,420.64	8,199,538.04	7,313,980.15	6,038,978.53
治具	2,395,164.73		2,395,164.73	
监测服务费		153,600.00	38,760.00	114,840.00
地面维修改造及实验 供气设施		269,235.93	134,800.00	134,435.93
其他	2,597,353.64	1,789,287.43	1,057,192.98	3,329,448.09
合 计	73,604,905.12	57,545,449.62	37,363,025.85	93,787,328.89

17、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

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
资产减值准备	249,750,871.41	38,417,568.93	217,973,583.41	33,867,912.78
可弥补亏损	5,993,796.39	1,463,854.03	8,425,546.80	2,071,791.64
期末结存存货毛利抵销	4,630,354.80	694,553.22	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
固定资产折旧(年限)	1,242,292.48	310,573.12		

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
无形资产摊销（年限）	7,724,840.53	1,158,726.08		
其他			11,579,241.53	1,929,664.22
合 计	269,342,155.61	42,045,275.38	265,661,486.68	42,021,835.88

(2) 已确认的递延所得税负债

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	157,221,226.70	23,583,184.01	367,273,326.70	55,090,999.01
未确认的售后租回损益			84,502.44	15,655.62
子公司固定资产折旧差异			2,720,839.79	415,089.36
非同一控制企业合并评估增值	27,852,971.20	4,177,945.68	32,094,311.53	4,814,146.73
合 计	185,074,197.90	27,761,129.69	402,172,980.46	60,335,890.72

(3) 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明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	193,622,188.14	103,546,155.72
可抵扣亏损	152,493,262.02	162,511,582.85
合 计	346,115,450.16	266,057,738.57

(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	期末数	年初数	备注
2017		32,448,032.78	2012 年亏损于 2017 年到期
2018	19,030,776.40	21,373,889.18	2013 年亏损于 2018 年到期
2019	33,376,437.06	37,911,743.79	2014 年亏损于 2019 年到期
2020	20,444,661.40	25,544,543.17	2015 年亏损于 2020 年到期
2021	38,337,156.55	45,233,373.93	2016 年亏损于 2021 年到期
2022	41,304,230.61		2017 年亏损于 2022 年到期
合 计	152,493,262.02	162,511,582.85	

18、 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	46,314,236.78	49,002,502.29
支付的投资款		27,800,000.00
合计	46,314,236.78	76,802,502.29

19、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	36,871,318.28	银行承兑汇票保证金、信用证保证金，司法冻结
应收票据	10,426,269.27	应收票据质押
固定资产	280,049,736.22	借款抵押
无形资产	32,414,892.51	借款抵押
合 计	359,762,216.28	

(1) 2016 年 5 月 31 日，本公司子公司广东肇庆科讯高技术有限公司以其拥有完全所有权的土地、房产提供抵押，所担保债权的最高本金余额为人民币 33,000.00 万元，担保期间为 2016 年 5 月 31 日至 2018 年 5 月 30 日，截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用该额度的借款本金余额为 9,000.00 万元。

(2) 2013 年 12 月 30 日，本公司以其拥有完全所有权的集体宿舍、仓库楼、厂房提供抵押，所担保债权的最高本金余额为 10,000.00 万元，担保期间为 2013 年 12 月 30 日起至 2018 年 12 月 29 日止。截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用该额度的借款本金余额为 2,000.00 万元。

(3) 2012 年 5 月 24 日，本公司子公司奈电软性科技电子（珠海）有限公司以其拥有完全所有权的厂房、配电房提供抵押，所担保债权的最高本金余额为人民币 6,500.00 万元，担保期间为 2012 年 5 月 24 日起至 2018 年 5 月 24 日止，截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用该额度的借款本金余额为人民币 3,500.00 万元。

(4) 2016 年 12 月 24 日，本公司及子公司广东肇庆科讯高技术有限公司以其拥有完全所有权的办公楼、土地使用权提供抵押，所担保债权 15,300.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，该笔借款已全额偿还，正办理抵押权解除手续。

20、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	133,221,000.00	478,500,000.00
抵押借款	145,765,257.62	114,987,774.95
商业承兑汇票贴现	3,280,820.62	4,816,039.00
合 计	282,267,078.24	598,303,813.95

注：商业承兑汇票贴现，是指附追索权的商业承兑汇票向银行办理贴现，但不终止确认应收票据而将贴现款计入短期借款。

(2) 截止期末，无已逾期未偿还的短期借款

21、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,753,441.20	46,067,656.61
商业承兑汇票		114,400.00
合 计	46,753,441.20	46,182,056.61

22、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付采购商品/材料款	900,218,018.85	862,855,566.43
应付采购设备款	86,618,238.95	50,911,558.65
应付基建工程款	16,457,602.15	9,947,163.54
应付其他款项	11,076,810.51	5,147,831.81
合 计	1,014,370,670.46	928,862,120.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 42	3,898,205.29	新车间二期工程未最终结算
单位 43	2,677,499.76	未到结算期
单位 44	2,536,993.00	未到结算期
单位 45	2,062,204.52	工程尾款，未到结算期
单位 46	2,027,951.70	未到结算期
单位 47	1,810,674.88	未到结算期
单位 48	1,353,800.00	未到结算期
合 计	16,367,329.15	

23、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收账款	24,183,086.37	18,000,306.34
合 计	24,183,086.37	18,000,306.34

本报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,676,426.20	630,998,245.60	603,894,546.30	98,780,125.50
二、离职后福利—设定提存计划	909,348.27	38,334,102.37	38,258,247.64	985,203.00
合计	72,585,774.47	669,332,347.97	642,152,793.94	99,765,328.50

(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	572,991,927.01	544,068,073.51	95,452,775.49
2、职工福利费	1,329,397.31	20,246,578.19	21,572,309.05	3,666.45
3、社会保险费		17,140,175.09	17,140,175.09	
其中：医疗保险费		14,971,724.55	14,971,724.55	
工伤保险费		849,693.77	849,693.77	
生育保险费		1,318,756.77	1,318,756.77	
4、住房公积金	1,421,962.37	15,963,093.82	15,911,137.68	1,473,918.51
5、工会经费和职工教育经费	2,395,288.53	4,656,471.49	5,201,994.97	1,849,765.05
6、其他	856.00		856.00	
合计	71,676,426.20	630,998,245.60	603,894,546.30	98,780,125.50

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	11,570.25	31,946,504.25	31,858,619.41	99,455.09
2、失业保险费	1,828.02	1,726,153.27	1,723,033.38	4,947.91
3、企业年金缴费	895,950.00	4,661,444.85	4,676,594.85	880,800.00
合计	909,348.27	38,334,102.37	38,258,247.64	985,203.00

25、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,472,196.38	12,730,491.91
营业税		4,550,296.43
企业所得税	20,937,811.28	12,277,432.29
个人所得税	4,183,241.23	2,901,555.11
城市维护建设税	1,416,621.67	1,545,760.70
教育费附加	632,908.34	662,468.89
堤防费	3,314.79	77,520.99
地方教育发展费	378,964.26	441,645.94
房产税	6,295,593.18	7,188,753.12
土地使用税	1,000,159.43	340,753.58
印花税	284,205.48	12,623.10
合计	50,605,016.04	42,729,302.06

26、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	64,630.54	82,681.91
短期借款应付利息	641,611.05	1,865,159.52
合计	706,241.59	1,947,841.43

27、 应付股利

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

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	12,888,780.74	9,567,060.88
押金	2,010,656.13	4,561,600.84
保证金	14,309,520.96	6,245,525.22
预提费用	17,407,246.87	13,490,928.45
其他	18,570,432.34	20,398,588.79
合 计	65,186,637.04	54,263,704.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

29、一年内到期的非流动负债

类 别	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

30、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期递延收益		12,907,480.18
合计		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
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
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案		1,171,164.58
贱金属镍电极专项款		353,382.30
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化		799,999.92
高端电子材料共性技术研究及产业化		692,282.16
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		800,603.45
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化		477,606.24
片式元器件生产技术改造		401,770.56
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造		388,315.68
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化		379,098.36
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
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化		300,000.00
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造		300,000.00

项目	期末余额	年初余额
微小型片式电感器用介质材料及元件生产技术改造		281,691.48
新型 SIP 封装汽车轮胎压力感应器研发		254,117.40
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造		246,044.04
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化		208,446.36
高精度气氛烧结炉扩产项目		207,000.00
数字家电配套用新型片式电感器生产技术改造		200,000.04
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备		197,085.64
智能家居专用无线传输芯片及系统级 SIP 封装的研发及产业化		180,778.05
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
其他		2,669,708.92
合计		12,907,480.18

31、长期借款

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

长期借款分类的说明：

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%，借款期限：2016年1月29日至2024年1月28日。本公司以位于肇庆市风华路18号1号楼、位于肇庆市高新区工业园北江大道西面土地、位于肇庆市端州区玆东路以东、三榕工业加工区内（33区）土地提供抵押担保，已于2017年12月26日提前全额偿还。

32、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	年初余额
国债转贷	1,818,188.00	1,818,188.00
应付融资租赁款	4,212,574.36	12,984,878.20
减：未确认融资费用	72,425.47	425,084.57
递延收益		84,502.44
合计	5,958,336.89	14,293,479.19

33、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	123,709.39	123,709.39	产品与客户有质量争议
合计	123,709.39	123,709.39	

34、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	期末余额	年初余额
收到政府补助形成的递延收益	128,957,701.18	118,380,053.76
合 计	128,957,701.18	118,380,053.76

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	递延收益(年初数)	一年以内到期递延收益(年初数)	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额
1000V-3000V 高压 Ni 电极 X7R 型片式多层陶瓷电容器	300,000.00					300,000.00
2013 年标准化战略专项资金	80,000.00				80,000.00	
2013 年度肇庆市实施技术标准战略专项扶持资金资助项目	-		80,000.00		80,000.00	
2014 年市技术标准战略专项资金	272,000.00		-			272,000.00
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	349,922.60				243,751.00	106,171.60
2015 年专利资助			574,300.00		20,000.00	554,300.00
2016 年度促进外贸转型升级项目			2,636,400.00			2,636,400.00
2016 年度省级科技发展专项资金项目			358,000.00		158,410.00	199,590.00
2016 年高新技术企业认定奖补			100,000.00		1,072.78	98,927.22
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金			558,500.00		558,500.00	
2016 年省级发展专项资金			42,700.00			42,700.00
2017 年度实施标准化战略专项资金			140,000.00		140,000.00	
2017 年科技发展奖励资金						
3G 配套高性能新型片式电阻器生产技术改造	433,333.56	99,999.96	-		99,999.96	433,333.56
LED 照明用厚膜陶瓷基板	17,739.60				17,739.60	
MnZn 高磁导率软磁铁氧体材料技术改造	67,953.83	22,012.20			22,012.20	67,953.83
NPO 绿色环保 MLCC 制备技术成果推广	80,000.00	-	-		24,666.79	55,333.21
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	3,093,623.56	557,920.32			557,770.32	3,093,773.56
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐	4,131,216.42	4,600.08			4,600.08	4,131,216.42

项目	递延收益(年初数)	一年以内到期递延收益(年初数)	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额
振器的研制及产业化						
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振器的研制及产业化项目	1,134,907.09				85,804.34	1,049,102.75
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	2,814,232.45	477,606.24			315,537.48	2,976,301.21
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
薄膜集成器件关键技术开发	7,069.21	1,928.04			1,928.04	7,069.21
薄膜片式电阻器技术改造	220,628.86	80,000.04			80,000.04	220,628.86
超高 μ i 锰锌软磁铁氧体		32,593.03			32,593.03	
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			1,700,000.00	8,134,884.71
车用传感器高耐磨厚膜电阻板关键技术的研发和产业化	86,599.80	13,154.40			13,154.40	86,599.80
纯 AG 内电极共烧 ZNO 压敏陶瓷关键技术	350,000.00				146,154.87	203,845.13
大功率绿色节能 LED 照明驱动芯片及其封装技术的研发与产业化	206,934.40	15,427.32			15,427.32	206,934.40
氮化镓基射频器件研发及产业化	973,520.20					973,520.20
典型家电产品低成本无铅制造共性技术	259,166.91	9,999.96			229,999.96	39,166.91
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	3,746,008.26	379,098.36			379,098.36	3,746,008.26
电子信息材料创新公共技术服务平台			300,000.00	202,699.92		97,300.08
电子信息产业材料技术服务平台		58,500.00		-210,360.03		268,860.03
风华公司高端新型电子信息材料企业重点实验室	117,793.66	18,534.00			18,534.00	117,793.66
高端电子材料共性技术研究及产业化	4,073,985.04	692,282.00			692,282.16	4,073,984.88
高端电子浆料用玻璃粉的研究	206,373.72	27,257.40			27,257.40	206,373.72

项目	递延收益(年初数)	一年以内到期递延收益(年初数)	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额
高端信息产业新型片式元器件关键技术应用及产业化	52,666.53	8,000.04			8,000.04	52,666.53
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	120,750.00				27,344.23	93,405.77
高精度气氛烧结炉扩产项目	630,033.56	207,000.00				837,033.56
高抗直流叠加低损耗 MNZN 铁氧体材料生产技术改造	420,357.11	86,820.00			86,820.00	420,357.11
高耐能高敏感度片式敏感元器件的研制及产业化	231,966.08	100,000.08			100,000.08	231,966.08
高频低损耗锰锌铁氧体材料 PG142 关键技术的研发	45,000.00	15,000.00			15,000.00	45,000.00
高频低损耗锰锌铁氧体材料 PG192	80,395.58	3,114.96			9,999.96	73,510.58
高稳定性薄膜片式电阻器研发			2,410,000.00		-	2,410,000.00
高效水处理剂聚丙烯酰胺的开发与应用	78,692.92	26,231.00			26,231.04	78,692.88
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			385,629.50	1,090,045.53
高性能电磁介质及元器件开发项目			768,577.00			768,577.00
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			99,999.60	703,622.64
高性能金属软磁材料的研制及产业化	37,041.50	6,350.04			6,350.04	37,041.50
高性能无铅被动元器件关键材料研究	32,083.05	19,250.00			14,437.54	36,895.51
广东风华高新科技股份有限公司创新路线图制定项目	300,000.00				100,000.00	200,000.00
广东省风华高科新型电子元器件及其材料院士工作站	347,159.27	49,355.52			49,355.52	347,159.27
广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发中心(省)	78,666.86	15,999.96			15,999.96	78,666.86
广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发	291,666.50	50,000.04			50,000.04	291,666.50

项目	递延收益(年初数)	一年以内到期递延收益(年初数)	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额
中心(市)						
广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发中心项目	300,000.00	377,683.13			401,768.13	275,915.00
广东省两新产品专项资金	120,000.00				37,000.00	83,000.00
广东省新型电子功能材料工程实验室	437,148.47	59,850.12			59,850.12	437,148.47
广东省引进创新创业团队项目	1,925,000.00					1,925,000.00
广东实施技术标准战略专项经费	25,000.00					25,000.00
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 年市研发经费后补助区经费			260,400.00		260,400.00	
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			830,300.00		830,300.00	
广州开发区科技创新和知识产权局区配套 2016 企业研发机构建设专项经费			250,000.00		250,000.00	
广州市科技与金融结合专项上市券商签约补贴			500,000.00	500,000.00		
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
国家企业技术中心创新能力建设项目	1,068,757.48	300,000.00			300,000.00	1,068,757.48
厚膜片式二极管技术改造	170,833.07	50,000.04			50,000.04	170,833.07
厚膜型 MCH 电加热元件			500,000.00		168,099.24	331,900.76
环保高频系列瓷料	100,594.53	47,945.00			47,945.16	100,594.37
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)	4,440,204.18	300,000.00			300,000.00	4,440,204.18
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化(市)	98,280.00	11,160.00			11,160.00	98,280.00
基于蓝牙 V4.2 的物联网专用芯片及系统级(SiP)封装的研发与产业化			800,000.00		800,000.00	-

项目	递延收益(年初数)	一年以内到期递延收益(年初数)	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额
基于云计算构架的协同制造执行系统及其在电子元器件制造业中的示范应用	382,917.35	82,500.12	-		82,500.00	382,917.47
集成电路 QFN 封装生产线技术改造	285,687.49	76,412.76			76,412.76	285,687.49
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	-		800,000.04	799,999.68
贱金属镍电极专项款	210,472.48	353,382.30		-	353,382.30	210,472.48
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备	3,082,560.63	192,570.62			131,390.40	3,143,740.85
交流-直流(AC-DC)转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	3,830,451.88	273,173.52			269,984.78	3,833,640.62
节能环保型新型电子元器件窑炉研制及产业化示范	278,636.40	34,811.16			138,000.00	175,447.56
精密表面组装技术及成套装备项目	487,580.00	75,000.00			50,000.16	512,579.84
抗还原镍电极 CGH300N	14,166.61	5,000.00			5,000.04	14,166.57
可印刷高导互联材料制备与关键技术研究	211,663.59				211,663.59	-
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				156,719.97	2,740,332.93
锂电池萤光显示器技改	1,500,000.00					1,500,000.00
锰锌软磁氧体废料循环利用技术与工程示范	61,012.50	20,550.00			20,550.00	61,012.50
纳米技术在电子陶瓷中的应用与产业化	141,666.54	50,000.04			50,000.04	141,666.54
镍电极 0201 片式多层陶瓷电容器技术开发	0.33	100,000.00			100,000.33	
镍电极高频多层片式陶瓷电容器技术升级及扩产	50,000.00				15,416.79	34,583.21
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	345,972.67	300,000.00			300,000.00	345,972.67
镍电极高压片式多层陶瓷电容推广及应用	4,076.08	829.00			829.00	4,076.08
培育信息功能材料与器件联合研发中心	44,992.39	9,202.56			9,202.56	44,992.39

项目	递延收益(年初数)	一年以内到期递延收益(年初数)	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额
片式电感器产能升级及技术改造项目(电感非募集)			6,710,000.00		1,006,500.00	5,703,500.00
片式电感器产能升级及技术改造项目(设备更新)						
片式电阻器产能升级及技术改造项目(端华非募集)			3,610,000.00			3,610,000.00
片式电阻器产能升级及技术改造项目(贷款贴息)						
片式电阻用固化型二次玻璃浆(IIG)的研究	18,710.00	2,310.00			2,310.00	18,710.00
片式多层陶瓷电容器中试生产线升级改造	26,394.19	163,769.94			106,586.13	83,578.00
片式二极管项目	98,736.57	156,013.38			156,011.96	98,737.99
片式元器件及材料生产节能技术改造	254,033.39	77,200.04			77,200.04	254,033.39
片式元器件生产技术改造	126,781.56	401,770.56			468,431.57	60,120.55
企业技术中心创新能力提升项目财政拨款	188,333.31				20,000.04	168,333.27
汽车配套用高性能电阻传感器技术改造	2,474,650.00	175,350.00			300,000.00	2,350,000.00
清洁高效薄膜电阻磁控溅射镀膜关键技术的研制及产业化	41,249.53	10,000.08			10,000.08	41,249.53
数字家电配套用新型片式电感器生产技术改造	716,666.43	200,000.04			200,000.04	716,666.43
太阳能电池用银浆材料关键技术研发及产业化	143,855.02	10,150.32			23,417.28	130,588.06
钛酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业化示范工程	287,040.12	93,840.00			93,840.00	287,040.12
特快熔断片式保险丝关键技术应用产业化	150,000.00				150,000.00	
通讯网络用宽频高导系列软磁铁氧体材料及磁芯		16,866.83			16,866.83	
微波项目	41,194.79	15,960.00			15,960.00	41,194.79
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			459,418.87	3,188,466.78

项目	递延收益(年初数)	一年以内到期递延收益(年初数)	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造	850,876.27	246,044.04			250,000.04	846,920.27
无源集成元器件关键技术的研究	6,439,016.77				4,015,784.13	2,423,232.64
物联网产业共性技术支撑平台服务体系建设	10,000.00					10,000.00
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			180,000.00	885,000.00
小微企业创新项目资金			125,000.00			125,000.00
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
新能源汽车高耐磨厚膜电阻板关键技术应用及产业化(省)	16,543.00				16,543.00	
新能源汽车高耐磨厚膜电阻板关键技术应用及产业化(市)	32,916.53	5,000.04			5,000.04	32,916.53
新能源汽车用新型片式元器件技术开发及产业化(省)			100,000.00			100,000.00
新型 SIP 封装汽车轮胎压力感应器研发	380,322.10	254,117.40			254,117.40	380,322.10
新型巨介电能源介质材料合作研究	120,000.00		80,000.00			200,000.00
新型敏感元器件示范工程项目	49,999.64	95,000.00			95,000.00	49,999.64
新型平板显示器专用关键感光性电极浆料的研制	434,160.15	101,446.63			101,446.63	434,160.15
新型声表面波滤波器与多层片式压敏陶瓷技术		7,351.04			7,351.04	
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	26,814,926.29	1,186,232.50			2,020,297.51	25,980,861.28
新一代移动通信核心器件微波陶瓷介质滤波器生产技术改造项目	3,294,075.67				245,326.95	3,048,748.72
新一代移动通讯超小型厚膜片式电阻器	189,932.30	10,067.70			3,333.34	196,666.66
新一代移动通讯关键元器件超小型化技术和关键设备研究和应用	57,974.90				10,067.76	47,907.14

项目	递延收益(年初数)	一年以内到期递延收益(年初数)	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额
新一代移动通讯用小型电阻器关键技术应用及产业化	99,999.94	0.06			100,000.00	
液相包覆法制备抗还原片式电容器用超薄介质材料的研究		1,383.25			1,383.25	
肇庆科技创新券后补助			14,200.00			14,200.00
肇庆市财政局 2011 年加工贸易转型升级专项资金	70,000.00					70,000.00
肇庆市财政局创新驱动专项	215,000.00					215,000.00
肇庆市科技创新券补助	47,500.00				1,116.66	46,383.34
肇庆市科技局项目支出	362,672.00					362,672.00
肇庆市科学技术局科技专项经费	213,853.00		19,800.00		44,870.00	188,783.00
肇庆市社保基金管理局社保、岗位补贴			668,299.94		668,299.94	
肇庆市知识产权培训基地建设	50,000.00					50,000.00
肇庆市知识产权试点企业	50,000.00				3,452.15	46,547.85
肇庆市智能制造公共服务平台项目	2,000,000.00					2,000,000.00
知识产权宣传培训能力建设项目	22,517.69					22,517.69
知识产权专项资金			185,000.00			185,000.00
智能家居专用无线传输芯片及系统级 SIP 封装的研发及产业化	23,281.36	180,778.05				204,059.41
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			300,000.00	1,454,372.75
中央财政 2017 年外经贸发展专项资金			3,487,373.00		3,487,373.00	
总计	118,380,053.76	12,907,480.18	26,108,849.94	492,339.89	27,946,342.81	128,957,701.18

35、 股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	895,233,111.00						895,233,111.00

36、 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	2,383,638,180.89		157,157.99	2,383,481,022.90
其他资本公积	29,564,831.73	4,589,887.55	12,394,971.68	21,759,747.60
合 计	2,413,203,012.62	4,589,887.55	12,552,129.67	2,405,240,770.50

本期股本溢价减少 157,157.99 元是对控股子公司广东国华新材料科技股份有限公司增资与少数股东增资比例不一致，引起持股比例变化所致，本公司按照增资后的持股比例计算在国华公司账面净资产中的份额与按增资前持股比例计算的在国华公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

本期其他资本公积减少 12,394,971.68 元，系控股子公司风华高新科技(香港)有限公司的联营企业风华矿业投资控股(香港)有限公司其他股东增资导致持有份额变动所致，本公司按照增资前的股权比例计算在风华矿业公司账面净资产中的份额与增资后持股比例计算的在风华矿业公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

其他资本公积增加 4,589,887.55 元系上期执行员工持股计划在本期股份支付成本摊销金额。股份支付详见本附注十三、股份支付。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一) 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
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	310,869,197.62	-145,203,005.30	63,529,300.00	-31,507,815.00	-177,224,490.30		133,644,707.32
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	123,916.77			123,916.77		-189,387.87
可供出售金融资产公允价值变动损益	312,182,327.69	-146,522,800.00	63,529,300.00	-31,507,815.00	-178,544,285.00		133,638,042.69
外币财务报表折算差额	-999,825.43	1,195,877.93			1,195,877.93		196,052.50
合计	310,586,684.42	-145,203,005.30	63,529,300.00	-31,507,815.00	-177,224,490.30		133,362,194.12

38、 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		3,493,274.56	3,493,274.56	
合计		3,493,274.56	3,493,274.56	

39、 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	274,230,542.75	25,428,482.58		299,659,025.33
任意盈余公积	24,415,818.24			24,415,818.24
合 计	298,646,360.99	25,428,482.58		324,074,843.57

40、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	584,304,581.10	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-47,751,277.49	
调整后年初未分配利润	536,553,303.61	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	246,848,779.61	
减：提取法定盈余公积	25,428,482.58	10.00%
应付普通股股利	17,904,662.22	每 10 股 0.2 元
期末未分配利润	740,068,938.42	

41、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,272,067,027.11	2,497,016,287.27	2,724,021,394.10	2,187,529,106.15
其他业务收入	83,122,458.17	60,479,834.19	50,325,846.94	30,765,926.46
合计	3,355,189,485.28	2,557,496,121.46	2,774,347,241.04	2,218,295,032.61

(2) 营业收入按产品类别列示如下

销售类型	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件及电子材料	3,272,067,027.11	2,497,016,287.27	2,724,021,394.10	2,187,529,106.15
其他业务	83,122,458.17	60,479,834.19	50,325,846.94	30,765,926.46
合计	3,355,189,485.28	2,557,496,121.46	2,774,347,241.04	2,218,295,032.61

(3) 营业收入按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额	上期发生额
中国大陆地区	3,002,743,691.58	2,390,252,022.77
中国大陆地区以外的国家和地区	352,445,793.70	384,095,218.27

地区名称	本年发生额	上期发生额
合计	3,355,189,485.28	2,774,347,241.04

(4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
第一名	167,137,145.76	4.98	166,051,889.03	5.99
第二名	130,345,421.19	3.88	97,640,732.00	3.52
第三名	84,140,585.88	2.51	77,963,205.09	2.81
第四名	64,035,613.30	1.91	62,083,287.79	2.24
第五名	57,490,298.50	1.71	37,371,952.99	1.35
合计	503,149,064.63	14.99	441,111,066.90	15.91

42、 税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
营业税		5,604,501.93
城市维护建设税	10,310,289.19	7,587,214.03
教育费附加	4,417,662.68	3,248,514.09
堤防费	60,074.53	575,051.94
地方教育发展费	2,946,830.15	2,171,017.70
房产税	8,837,435.07	7,769,451.41
土地使用税	1,007,723.39	955,065.90
车船使用税	20,242.30	9,710.00
印花税	1,629,024.36	819,077.12
其他	1,296.17	339,092.22
合 计	29,230,577.84	29,078,696.34

43、 销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬费	39,071,997.76	31,413,591.80
运输及车辆费	30,044,194.88	27,249,675.75
差旅招待费	8,362,591.39	7,819,379.64
销售服务费及销售佣金	233,407.24	1,101,203.55
办公电话费	1,223,197.66	1,912,352.03
其他	5,992,250.08	1,930,057.89
合 计	84,927,639.01	71,426,260.66

44、 管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬费	146,281,127.01	188,721,109.68

项目	本年发生额	上期发生额
折旧及摊销	36,974,796.83	25,335,291.11
研究与开发费	131,018,960.01	113,511,326.80
办公电话费	6,196,101.28	5,872,180.89
水电房租费	4,178,272.81	6,498,532.46
修理及物料消耗费	8,499,101.82	9,135,543.83
差旅招待费	6,095,698.67	9,272,045.90
税金	365,739.66	2,172,199.10
聘请中介机构费	16,162,953.66	17,457,507.55
董事会费及会议费	987,053.41	1,227,094.16
股份支付摊销	4,589,887.55	6,425,842.64
其他	7,599,352.29	18,950,957.69
合 计	368,949,045.00	404,579,631.81

45、 财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	30,096,591.72	30,875,191.93
减：利息收入	4,023,408.41	11,224,269.79
汇兑损益	8,157,785.90	-8,209,890.27
其他	1,751,456.48	1,379,323.48
合 计	35,982,425.69	12,820,355.35

46、 资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	42,476,146.24	66,288,939.00
存货跌价损失	-690,246.40	35,019,649.71
可供出售金融资产减值损失	29,000,000.00	14,919,928.00
固定资产减值损失	14,257,994.32	2,523,493.88
在建工程减值损失	650,128.21	
无形资产减值损失	3,367,642.78	
合计	89,061,665.15	118,752,010.59

47、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-28,735.00
合 计		-28,735.00

48、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,392,657.32	15,728,733.11
处置长期股权投资损益（损失“-”）		

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	353,471.16	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	972,658.72	1,572,500.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,186,338.46	8,180,071.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	57,287,313.24	133,478,775.06
银行理财产品收益	8,701,717.21	12,423,689.59
合 计	96,894,156.11	171,383,769.32

49、 资产处置收益

项目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	37,100.38	58,469.84
合 计	37,100.38	58,469.84

50、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	31,139,311.63		31,139,311.63
合 计	31,139,311.63		31,139,311.63

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度实施标准化战略专项资金	140,000.00		与收益相关
2015 年专利资助	20,000.00		与收益相关
肇庆市科学技术局科技专项经费	4,870.00		与收益相关
肇庆市社保基金管理局社保、岗位补贴	668,299.94		与收益相关
2017 年外经贸发展专项资金	3,487,373.00		与收益相关
国家企业技术中心创新能力建设专项	218,385.00		与资产相关
彩电专项技术配套 (pdp 面板配套用高性能 ADD 专项)	557,770.32		与资产相关
交流-直流 (AC-DC) 转换大功率 LED 智能驱动芯片专项	207,828.86		与资产相关
培育信息材料与器件联合研发中心专项	9,202.56		与资产相关
高端新型电子信息材料企业重点实验室专项	18,534.00		与资产相关
TD-LTE 新型微波陶瓷介质及谐振项目	4,600.08		与资产相关
薄膜集成器件关键技术开发	1,928.04		与资产相关
高端电子浆料用玻璃粉的研究	27,257.40		与资产相关
广东省风华高科新型电子元器件及其材料院士工作站	49,355.52		与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
片式电阻固化凝二次玻璃研究	2,310.00		与资产相关
基于厚薄膜混合集成共性技术项目(市)	11,160.00		与资产相关
太阳能电池用银浆关键技术研发项目	23,417.28		与资产相关
新型微小电容电阻器工业强基工程	182,810.98		与资产相关
广东省新型电子功能材料工程实验室项目	59,850.12		与资产相关
无源集成元器件关键技术的研究	3,510,421.98		与资产相关
片式多层陶瓷电容器中试生产线升级改造	158,500.92		与资产相关
贱金属镍电极专项款	353,382.30		与资产相关
镍电极 0201 片式多层陶瓷电容器技术开发	100,000.00		与资产相关
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	300,000.00		与资产相关
NPO 绿色环保 MLCC 制备技术成果推广	25,333.46		与资产相关
片式元器件及材料生产节能技术改造	77,200.04		与资产相关
高性能无铅被动元器件关键材料研究	19,250.00		与资产相关
广东省两新产品专项资金	38,000.00		与资产相关
镍电极高频多层片式陶瓷电容器技术升级及扩产	15,833.08		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	1,700,000.00		与资产相关
镍电极高压片式多层陶瓷电容推广及应用	829.00		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	180,000.00		与资产相关
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	300,000.00		与资产相关
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	1,839,046.11		与资产相关
片式二极管项目	156,011.96		与资产相关
3G 配套高性能新型片式电阻器生产技术改造	99,999.96		与资产相关
薄膜片式电阻器技术改造	80,000.04		与资产相关
车用传感器高耐磨厚膜电阻板关键技术的研发和产业化	13,154.40		与资产相关
高端信息产业新型片式元器件关键技术应用及产业化	8,000.04		与资产相关
高耐能高敏感度片式敏感元器件的研制及产业化	100,000.08		与资产相关
厚膜片式二极管技术改造	50,000.04		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)	300,000.00		与资产相关
基于云计算构架的协同制造执行系统及其在电子元器件制造业中的示范应用	82,500.00		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	800,000.04		与资产相关
清洁高效薄膜电阻磁控溅射镀膜关键技术的研制及产业化	10,000.08		与资产相关
新能源汽车高耐磨厚膜电阻板关键技术应用及产业化(省)	16,543.00		与资产相关
新能源汽车高耐磨厚膜电阻板关键技术应用及产业化(市)	5,000.04		与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新一代移动通讯超小型厚膜片式电阻器	3,333.34		与资产相关
新一代移动通讯关键元器件超小型化技术和关键设备研究和应用	10,067.76		与资产相关
汽车配套用高性能电阻传感器技术改造	300,000.00		与资产相关
新一代移动通讯用小型电阻器关键技术应用及产业化	100,000.00		与资产相关
特快熔断片式保险丝关键技术应用产业化	150,000.00		与资产相关
2013 年度肇庆市实施技术标准战略专项扶持资金资助项目	80,000.00		与资产相关
其他	444,992.69		与资产相关
典型家电产品低成本无铅制造共性技术	229,999.96		与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目	81,615.00		与资产相关
片式元器件生产技术改造	468,431.57		与资产相关
数字家电配套用新型片式电感器生产技术改造	200,000.04		与资产相关
新型声表面波滤波器与多层片式压敏陶瓷技术	7,351.04		与资产相关
微小型片式电感器用介质材料及元件生产技术改造	459,418.87		与资产相关
纯 AG 内电极共烧 ZNO 压敏陶瓷关键技术	146,154.87		与资产相关
片式电感器产能升级及技术改造项目（电感非募集）	1,006,500.00		与资产相关
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	138,000.00		与资产相关
高精度气氛烧结炉扩产项目	131,390.40		与资产相关
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备	27,344.23		与资产相关
节能环保型新型电子元器件窑炉研制及产业化示范	50,000.16		与资产相关
新型敏感元器件示范工程项目	95,000.00		与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化	692,282.16		与资产相关
高效水处理剂聚丙烯酰胺的开发与应用	26,231.04		与资产相关
环保高频系列瓷料	47,945.16		与资产相关
抗还原镍电极 CGH300N	5,000.04		与资产相关
纳米技术在电子陶瓷中的应用与产业化	50,000.04		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	93,840.00		与资产相关
微波项目	15,960.00		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	101,446.63		与资产相关
液相包覆法制备抗还原片式电容器用超薄介质材料的研究	1,383.25		与资产相关
可印刷高导互联材料制备与关键技术研究	211,663.59		与资产相关
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	315,537.48		与资产相关
大功率绿色节能 LED 照明驱动芯片及其封装技术的研发与产业化	15,427.32		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	379,098.36		与资产相关
集成电路 QFN 封装生产线技术改造	76,412.76		与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
交流-直流(AC-DC)转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	62,155.92		与资产相关
新型 SIP 封装汽车轮胎压力感应器研发	254,117.40		与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	260,400.00		与收益相关
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		与收益相关
2016 年工业企业技术改造专题资金	69,900.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 年市研发经费后补助区经费	260,400.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局区配套 2016 企业研发机构建设专项经费	250,000.00		与收益相关
基于蓝牙 V4.2 的物联网专用芯片及系统级 (SiP) 封装的研发与产业化	800,000.00		与收益相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	558,500.00		与收益相关
珠海市金湾三灶镇社会保障补贴费 (应届高校毕业生-珠人社【2015】216 号)	10,616.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局补贴 (创新驱动扶持资金)	54,000.00		与收益相关
珠海市金湾区三灶镇人力资源和社会保障服务所再就业补贴 (第二批和第八批)	11,879.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局补贴 (珠海市 2017 年度节能专项扶持金)	55,000.00		与收益相关
珠海市金湾区 2017 年技术改造资金	3,000,000.00		与收益相关
社保基金管理中心 2016 年度稳岗补贴	181,473.82		与收益相关
MnZn 高磁导率软磁铁氧体材料技术改造	22,012.20		与资产相关
超高 μ i 锰锌软磁铁氧体	32,593.03		与资产相关
高抗直流叠加低损耗 MNZN 铁氧体材料生产技术改造	86,820.00		与资产相关
高频低损耗锰锌铁氧体材料 PG192	9,999.96		与资产相关
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造	385,629.50		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	99,999.60		与资产相关
高性能金属软磁材料的研制及产业化	6,350.04		与资产相关
广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发中心 (省)	15,999.96		与资产相关
锰锌软磁氧体废料循环利用技术与工程示范	20,550.00		与资产相关
通讯网络用宽频高导系列软磁铁氧体材料及磁芯	16,866.83		与资产相关
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造	250,000.04		与资产相关
广东省高性能磁性材料及器件工程技术研究开发中心 (市)	50,000.04		与资产相关
高频低损耗锰锌铁氧体材料 PG142 关键技术的研发	15,000.00		与资产相关
企业技术中心创新能力提升项目财政拨款	20,000.04		与资产相关
宽温低 THD 软磁铁氧体材料 HT702 的研发与应用产业化	156,719.97		与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
肇庆市科技创新券补助	1,116.66		与资产相关
肇庆市知识产权试点企业	3,452.15		与资产相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	243,751.00		与资产相关
2016 年高新技术企业认定奖补	1,072.78		与资产相关
肇庆市财政局创新驱动专利申请资助	15,000.00		与资产相关
肇庆市财政局创新驱动专项资金	84,085.00		与资产相关
肇庆市财政局省级科技发展专项资金	168,410.00		与资产相关
肇庆市财政局省科技发展专项资金前沿与关键技术 创新方向	100,000.00		与资产相关
肇庆市工程中心项目	50,000.00		与资产相关
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振 器的研制及产业化项目	228,487.47		与资产相关
新一代移动通信核心器件微波陶瓷介质滤波器生 产技术改造项目	345,326.95		与资产相关
LED 照明用厚膜陶瓷基板	17,739.60		与资产相关
厚膜型 MCH 电加热元件	168,099.24		与资产相关
合计	31,139,311.63		

51、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助	505,270.49	39,503,958.76	505,270.49
非流动资产毁损报废利得合计	2,668,047.36	1,114,946.65	2,668,047.36
其中：毁损报废利得	2,668,047.36	1,114,946.65	2,668,047.36
债务重组收益	644,328.37		644,328.37
其他	1,834,860.43	2,172,863.52	1,834,860.43
合计	5,652,506.65	42,791,768.93	5,652,506.65

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
广州市科技与金融结合专项上市券商签约补 贴	500,000.00		与收益相关
电子信息材料创新公共技术服务平台	2,659.71		与资产相关
电子信息产业材料技术服务平台	2,610.78		与资产相关
2016 年外经贸发展专项资金		8,517,656.00	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		2,102,947.10	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		1,699,999.92	与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 促进进口专项资金进口贴息项目		1,408,569.00	与收益相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化		1,129,091.64	与资产相关
可印刷高导互联材料制备与关键技术研究		1,038,336.41	与资产相关
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案		1,648,539.23	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		800,000.04	与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化		692,282.16	与资产相关
氮化镓基射频器件研发及产业化		626,479.80	与资产相关
无源集成元器件关键技术的研究		625,634.23	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		557,920.32	与资产相关
省直企业 2014 年外经委发展专项资金		525,884.00	与收益相关
片式元器件生产技术改造		489,063.24	与资产相关
LED 照明用厚膜陶瓷基板		483,364.16	与资产相关
电子信息产业材料技术服务平台		441,500.00	与资产相关
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造		388,315.68	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		379,098.36	与资产相关
微小型片式电感器用介质材料及元件生产技术改造		352,114.35	与资产相关
汽车配套用高性能电阻传感器技术改造		320,775.00	与资产相关
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化		315,537.48	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		314,250.00	与收益相关
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造		300,000.00	与资产相关
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化		300,000.00	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)		300,000.00	与资产相关
智能家居专用无线传输芯片及系统级 SIP 封装的研发及产业化		295,940.59	与资产相关
新型 SIP 封装汽车轮胎压力感应器研发		254,109.48	与资产相关
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造		246,044.04	与资产相关
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振器		242,683.13	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目		218,385.00	与收益相关
交流-直流(AC-DC)转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化		275,570.71	与资产相关
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机		207,000.01	与资产相关
数字家电配套用新型片式电感器生产技术改造		200,000.04	与资产相关
高精度气氛烧结炉扩产项目		197,085.61	与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小规格高比容片式多层陶瓷电容器 (MLCC) 技术及工艺研发		180,000.00	与资产相关
片式二极管项目		173,313.40	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		130,446.15	与资产相关
贱金属镍电极专项款		924,790.55	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		107,339.89	与资产相关
厚膜型 MCH 电加热元件		100,000.00	与资产相关
企业设立研发机构奖励资金		100,000.00	与收益相关
工业保增促转型小微企业专项资金		100,000.00	与收益相关
其他		9,793,892.04	与收益相关
合计	505,270.49	39,503,958.76	

52、 营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,724,914.87	1,254,809.09	4,724,914.98
捐赠支出	815,300.00	673,300.00	815,300.00
盘亏损失	15,642.70		15,642.70
其他	6,725,251.81	6,222,968.75	6,725,251.81
合计	12,281,109.38	8,151,077.84	12,281,109.49

营业外支出-其他主要是客户的质量扣款。

53、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,035,242.34	24,893,874.78
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,090,385.53	7,141,629.40
所得税费用	48,944,856.81	32,035,504.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	310,983,976.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,647,596.48
子公司适用不同税率的影响	-2,690,614.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-4,437,611.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	545,592.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本年发生额
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	14,198,041.74
加计扣除费用的影响	-5,318,147.27
所得税费用	48,944,856.81

54、 其他综合收益的税后净额

详见附注（七）37。

55、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	246,848,779.61	86,110,575.80
发行在外普通股的加权平均数	895,233,111.00	895,233,111.00
基本每股收益（元/股）	0.28	0.10

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	246,848,779.61	86,110,575.80
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	246,848,779.61	86,110,575.80

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	895,233,111.00	895,233,111.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	895,233,111.00	895,233,111.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

56、 现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金		

项 目	本年发生额	上期发生额
其中：		
收到与存款利息有关现金	5,839,894.83	17,013,824.47
收到与政府补助有关的现金	45,973,071.21	36,828,868.40
收回押金、保证金等		1,688,689.02
其他	40,441,887.30	49,447,832.22
合计	92,254,853.34	104,979,214.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：		
支付其他与销售费用有关的现金	50,283,716.95	26,813,473.72
支付其他与管理费用有关的现金	116,281,528.17	128,450,453.70
支付与手续费等有关的现金	1,751,456.48	2,718,144.71
支付保证金押金	6,900,770.07	5,288,846.90
其他	23,713,324.93	36,694,989.85
合计	198,930,796.60	199,965,908.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		
收回购买股票时支付的已宣告但尚未发放的现金股利		22,279,343.24
设备保证金	858,122.82	
合计	858,122.82	22,279,343.24

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收的其他与筹资活动有关的现金		
其中：收回的承兑汇票保证金和信用证保证金	2,938,205.18	26,658,848.21
持股计划资金		44,064,000.00
合计	2,938,205.18	70,722,848.21

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付承兑汇票保证金和信用证保证金		22,289,471.16
支付的融资手续费、中介费	45,000.00	2,385,320.00
融资租赁款	5,078,817.01	9,471,520.45
股份回购		55,080,000.00
合计	5,123,817.01	89,226,311.61

57、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	262,039,119.71	93,413,944.75
加：资产减值准备	89,061,665.15	118,752,010.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,153,840.05	172,961,808.77
无形资产摊销	14,894,604.13	14,550,702.39
长期待摊费用摊销	37,363,025.85	34,805,950.94
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）	-37,100.38	-58,469.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,056,867.51	139,862.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		28,735.00
财务费用（收益以“－”号填列）	38,254,377.62	22,665,301.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-96,894,156.11	-171,383,769.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,439.50	240,001.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,066,946.03	-2,224,018.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,213,025.63	-6,303,817.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-221,185,318.31	-150,347,602.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	107,456,082.51	89,849,175.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	405,859,596.57	217,089,815.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	427,193,479.50	488,467,194.43
减：现金的年初余额	488,467,194.43	1,379,360,267.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,273,714.93	-890,893,072.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	427,193,479.50	488,467,194.43
其中：库存现金	86,600.80	106,047.19
可随时用于支付的银行存款	396,919,377.47	488,361,147.24
可随时用于支付的其他货币资金	30,187,501.23	
二、现金等价物		

项目	本年金额	上期金额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	427,193,479.50	488,467,194.43

58、 所有者权益变动表项目

无

59、 外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			96,078,458.59
其中：美元	12,226,245.27	6.5342	79,888,731.84
港元	17,500,398.57	0.8359	14,628,583.16
日元	24,834,389.47	0.0579	1,437,911.15
澳币	23,217.23	5.0928	118,240.71
新台币	22,700.00	0.2199	4,991.73
应收账款			115,347,810.21
其中：美元	16,571,077.49	6.5342	108,278,734.54
港元	8,456,843.73	0.8359	7,069,075.67
应付账款			62,471,335.48
其中：美元	7,241,821.49	6.5342	47,319,509.98
港元	786,936.00	0.8359	657,799.80
日本	250,328,595.77	0.0579	14,494,025.70

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
风华高新科技（香港）有限公司	香港特别行政区	港币	日常经营货币
威通企业有限公司	香港特别行政区	港币	日常经营货币
奈电软性科技电子（香港）有限公司	香港特别行政区	美元	日常经营货币

60、 套期

无

(八) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无

2、 反向购买

无

3、 处置子公司

无

4、其他合并范围的变更

无

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广东肇庆科讯高技术有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	82.53	17.47	100.00	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	43.00		43.00	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	100.00		100.00	通过投资或设立取得
四平市吉华高新技术有限公司	吉林四平	吉林四平	生产制造	60.00		60.00	通过投资或设立取得
肇庆风华机电进出口有限公司	广东肇庆	广东肇庆	贸易	100.00		100.00	通过投资或设立取得
风华高新科技（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
广东风华芯电科技股份有限公司	广东广州	广东广州	生产制造	98.52	1.38	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	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	36.85	12.64	49.49	通过投资或设立取得
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
奈电软性科技电子（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
珠海奈力电子有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
风华研究院（广州）有限公司	广东广州	广东广州	研究开发	100.00		100.00	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	100.00		100.00	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	100.00		100.00	通过投资或设立取得
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	100.00		100.00	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		100.00	100.00	通过投资或设立取得

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东风华芯电科技股份有限公司	0.10	144,915.00		144,915.00
四平市吉华高新技术有限公司	40.00	243,127.37		-105,534.10
广东国华新材料科技股份有限公司	50.51	13,119,527.00		44,389,194.42
肇庆科华电子科技有限公司	57.00	1,682,770.73		38,535,668.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	广东国华新材料科技股份有限公司	肇庆科华电子科技有限公司	广东风华芯电科技股份有限公司
流动资产	86,631,782.78	104,463,538.16	153,267,380.30
非流动资产	24,347,825.13	4,410,609.86	236,371,256.97
资产合计	110,979,607.91	108,874,148.02	389,638,637.27
流动负债	18,324,258.92	41,267,712.94	233,228,376.52
非流动负债	4,773,356.47		11,495,263.58
负债合计	23,097,615.39	41,267,712.94	244,723,640.10
营业收入	82,722,864.73	89,232,408.26	216,236,213.65
净利润	25,792,271.13	3,083,103.53	4,091,239.36
综合收益总额	25,792,271.13	3,083,103.53	3,828,006.25
经营活动现金流量	23,427,310.21	1,266,045.57	38,736,974.30

B、年初数/上年数

项目	国华	科华	芯电
流动资产	53,375,033.62	83,292,013.55	121,918,162.89
非流动资产	23,417,687.31	7,619,037.37	245,811,341.78
资产合计	76,792,720.93	90,911,050.92	367,729,504.67
流动负债	15,788,616.78	26,387,719.37	215,492,668.22
非流动负债	5,028,982.76		11,149,845.53
负债合计	20,817,599.54	26,387,719.37	226,642,513.75
营业收入	54,718,327.83	67,462,254.52	228,123,883.49
净利润	15,333,690.03	-72,799.34	-26,179,231.90
综合收益总额	15,333,690.03	-72,799.34	-25,951,514.21
经营活动现金流量	14,060,878.15	791,091.31	34,068,498.90

2、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

本期，本公司对控股子公司广东国华新材料科技股份有限公司增资与少数股东增资比例

不一致，导致持股比例由 48.99%增至 49.49%，仍控制国华公司。

2016 年 7 月 22 日本公司收到广州市黄埔区人民法院民事判决书，本公司持有广东风华芯电科技股份有限公司的 20.72 万股份归麦冬梅等 12 名自然人所有，本公司对芯电的持股比例由 100%降低为 99.90%，归属母公司所有者权益相应减少 144,915.00 元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
肇庆市贺江电力发展有限公司	广东肇庆	广东肇庆	水力发电	20.00		权益法
光颀科技股份有限公司	台湾	台湾	电子制造	40.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	肇庆市贺江电力发展有限公司		光颀科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	485,595,607.31	417,404,234.90	360,258,480.36	360,782,039.40
非流动资产	625,766,068.88	638,374,200.95	307,770,689.43	298,383,239.20
资产合计	1,111,361,676.19	1,055,778,435.85	668,029,169.78	659,165,278.60
流动负债	171,451,217.50	126,469,440.11	125,728,144.66	143,837,927.20
非流动负债	134,378,043.48	167,420,541.98	33,329,226.98	19,048,805.40
负债合计	305,829,260.98	293,889,982.09	159,057,371.64	162,886,732.60
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	805,532,415.21	761,888,453.76	508,971,798.14	496,278,546.00
按持股比例计算的净资产份额	161,106,483.04	152,377,690.75	203,588,719.26	198,511,418.40
对联营企业权益投资的账面价值	114,677,615.10	94,062,977.59	281,576,111.48	276,421,350.04
营业收入	242,493,320.43	296,396,299.15	410,995,352.01	196,879,210.00
净利润	70,866,723.98	83,274,241.27	19,918,530.43	5,047,340.20
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益			309,791.92	-1,489,544.60
综合收益总额	70,866,723.98	83,274,241.27	20,228,322.35	3,557,795.60
本期收到的来自联营企业的股利	5,333,333.33	4,444,444.44	4,160,956.34	

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	68,352,486.52	78,303,101.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,444,357.03	162,674.78
综合收益总额	2,444,357.03	162,674.78

(4) 与在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

A、对转移资金能力的重大限制

无

B、超额亏损

本公司对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额情况如下：

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业：			
北京博晟华赢投资管理有限公司	54,244.29	5,623.37	59,867.67
合计	54,244.29	5,623.37	59,867.67

4、重要的共同经营

无

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			464,064,797.78		464,064,797.78
应收票据			455,790,815.55		455,790,815.55
应收账款			886,853,117.33		886,853,117.33

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
应收利息			3,359,835.38		3,359,835.38
其他应收款			19,998,559.18		19,998,559.18
其他流动资产			356,903,197.93		356,903,197.93
可供出售金融资产				138,384,956.92	138,384,956.92
小计			2,186,970,323.15	138,384,956.92	2,325,355,280.07
2、以公允价值计量					
可供出售金融资产				173,855,000.00	173,855,000.00
小计				173,855,000.00	173,855,000.00
合计			2,186,970,323.15	312,239,956.92	2,499,210,280.07

续

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		282,267,078.24	282,267,078.24
应付票据		46,753,441.20	46,753,441.20
应付账款		1,014,370,670.46	1,014,370,670.46
应付股利		40,800.00	40,800.00
应付利息		706,241.59	706,241.59
其他应付款		65,186,637.04	65,186,637.04
一年内到期的非流动负债		1,236,366.00	1,236,366.00
长期应付款		5,958,336.89	5,958,336.89
小计		1,416,519,571.42	1,416,519,571.42
合计		1,416,519,571.42	1,416,519,571.42

年初余额:

项目	金融资产的分类			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量				

项目	金融资产的分类			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金		525,403,563.09		525,403,563.09
应收票据		290,715,204.83		290,715,204.83
应收账款		866,294,371.31		866,294,371.31
应收利息		9,350,411.69		9,350,411.69
其他应收款		21,620,868.50		21,620,868.50
其他流动资产		726,027,660.46		726,027,660.46
可供出售金融资产			139,584,956.92	139,584,956.92
小计		2,439,412,079.88	139,584,956.92	2,578,997,036.80
2、以公允价值计量				
可供出售金融资产			389,620,000.00	389,620,000.00
小计			389,620,000.00	389,620,000.00
合计		2,439,412,079.88	529,204,956.92	2,968,617,036.80

续：

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		598,303,813.95	598,303,813.95
应付票据		46,182,056.61	46,182,056.61
应付账款		928,862,120.43	928,862,120.43
应付股利		40,800.00	40,800.00
应付利息		1,947,841.43	1,947,841.43
其他应付款		54,263,704.18	54,263,704.18
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		12,907,480.18	12,907,480.18
长期借款		153,000,000.00	153,000,000.00
应付债券			
长期应付款		14,293,479.19	14,293,479.19
小计		1,811,037,661.97	1,811,037,661.97
合计		1,811,037,661.97	1,811,037,661.97

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保

本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占25.62% (上年末为28.34%)，本公司并未面临重大信用集中风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）6的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	282,267,078.24				282,267,078.24
应付票据	46,753,441.20				46,753,441.20
应付账款	1,014,370,670.46				1,014,370,670.46
应付利息	706,241.59				706,241.59
其他应付款	65,186,637.04				65,186,637.04
合计	1,409,284,068.53				1,409,284,068.53

年初余额：

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	598,303,813.95				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	54,263,704.18				54,263,704.18
合计	1,782,559,536.60				1,782,559,536.60

4、 市场风险

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

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析如下，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

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。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元、港币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：于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对各外币升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 5,344,349.76 元。

B、 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。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本公司的带息债务主要及以人民币计价的固定利率合同，金额为243,221,000.00元，因此利率变动对本公司基本无影响。

C、 其他价格风险

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

本公司持有的可供出售上市权益工具投资在深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析如下，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

于2017年12月31日，如果可供出售权益工具公允价值增加或减少5%，而其他因素保持不变，则本公司将增加或减少其他综合收益8,692,750.00元。

5、 公允价值

详见本附注（十一）。

6、金融资产转移

无

(十一) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
小计				
（二）可供出售金融资产				
1. 权益工具投资	173,855,000.00			173,855,000.00
小计	173,855,000.00			173,855,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	173,855,000.00			173,855,000.00

2、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

本公司的可供出售金融资产为持有上市公司的股权，其市价确认依据为二级市场公开交易价格。

3、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。

4、本期内未发生估值技术变更。

(十二) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广州市	资产管理和运营，股权管理和运营	100.00亿元	23.99	23.99

本公司的母公司情况的说明：广东省广晟资产经营有限公司是经广东省政府批准设立的国有独资企业，于 1999 年 12 月 30 日正式挂牌成立，注册资本 100.00 亿元人民币，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。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本公司的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见附注（九）3。本期或上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：

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
长春光华微电子设备工程中心有限公司	本公司联营企业
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

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广东广晟光电科技有限公司	与本公司受同一企业控制
佛山市国星光电股份有限公司	与本公司受同一企业控制
佛山电器照明股份有限公司	与本公司受同一企业控制
广东省电子技术研究所	与本公司受同一企业控制
广东省广晟财务有限公司	与本公司受同一企业控制
德庆兴邦稀土新材料有限公司	与本公司受同一企业控制

5、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购材料	239,182.93	229,769.26
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购设备	43,725,085.44	38,537,863.39
肇庆市风华锂电池有限公司	采购商品	2,114,445.50	5,109,588.77
湖北星大电子材料科技有限公司	采购材料	112,285.73	15,849.57
广东省电子技术研究所	采购材料	44,800.00	2,300.03
广东省电子技术研究所	采购设备	1,985,087.86	649,425.90
广东广晟光电科技有限公司	采购材料		114,840.00
广东省广晟财务有限公司	银行手续费	580.00	
德庆兴邦稀土新材料有限公司	采购材料	564,923.93	454,230.78

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山市国星光电股份有限公司	销售商品	1,084,423.76	754,158.37
佛山市国星光电股份有限公司	提供劳务		6,216.98

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山电器照明股份有限公司	销售商品	9,006,608.80	7,567,344.09
肇庆市风华锂电池有限公司	提供劳务	87,380.33	66,523.75
长春光华微电子设备工程中心有限公司	销售商品	1,100.85	1,610.25
光颀科技股份有限公司	销售商品	85,160.20	
广东省广晟财务有限公司	存款利息	96,702.62	

(2) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年同期数
长春光华微电子设备工程中心有限公司	设备	27,350.44	

本公司作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年同期数
肇庆市风华锂电池有限公司	设备及厂房	3,417,049.04	2,873,088.76

(3) 关联担保

无

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	12,479,439.80	6,994,911.64

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		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	423,788.66	21,189.43	260,232.32	13,011.62
应收账款	佛山电器照明股份有限公司	3,169,520.48	158,476.02	1,423,071.68	71,153.58
应收账款	肇庆市风华锂电池有限	20,000.30	1,000.02	12,417.90	620.90

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
应收账款	光颢科技股份有限公司	83,987.41	4,258.01		
其他非流动资产	广东省电子技术研究所	21,322.00		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	

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	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	530,711.17	15,634,897.13
应付账款	肇庆市风华锂电池有限公司	138,366.98	2,152,181.04
应付账款	广东广晟光电科技有限公司	66,198.00	66,198.00
应付账款	湖北星大电子材料科技有限公司	281,158.59	193,132.67
应付账款	广东省电子技术研究所	33,954.70	2,300.00
应付账款	德庆兴邦稀土新材料有限公司	253,519.78	258,869.82
其他应付款	肇庆市风华锂电池有限公司	125,681.01	125,612.08

7、 关联方承诺事项

无

(十三) 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	
本期行权的各项权益工具总额	
本期失效的各项权益工具总额	
期末累计可行权的权益工具总额	
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	
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、 以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
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

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。

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

（十四） 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）经营租赁承诺

无

（2）其他承诺事项

无

（3）前期承诺履行情况

无

2、或有事项

无

（十五） 资产负债表日后事项

1、利润分配预案

2018 年 3 月 23 日，经本公司第八届董事会 2018 年第三次会议决议，通过了 2017 年度利润分配预案为：拟以 2017 年年末总股本 895,233,111 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.7 元（含税），派发现金股利总额为 62,666,317.77 元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

2、子公司清算注销

2017 年 11 月 15 日本公司全资子公司广东风华大旺电子科技有限公司股东会决议同意停止经营并成立清算组进行清算，并于 2017 年 12 月 20 日刊登公司注销公告，截止 2017 年 12 月 31 日的相关资产负债由本公司承接，截至 2018 年 4 月 26 日，广东风华大旺电子科技有限公司的注销手续仍在进行中。

本公司全资子公司广州风华创业投资有限公司（以下简称“风华创投”）由本公司全资子公司广东肇庆科讯有限公司（以下简称“科讯公司”）吸收合并，合并基准日为 2017 年 12 月 31 日，风华创投截止 2017 年 12 月 31 日的资产负债由科讯公司承接。截至 2017 年，风华创投相关注销手续仍在进行中。

本公司直接持有广东风华创业投资有限公司 100%的股权，2017 年 12 月 22 日创业投资有限公司与本公司子公司广东肇庆科讯有限公司分别做出股东会决议，同意由科讯公司吸收合并创投公司，合并基准日为 2017 年 12 月 31 日，创投公司截止 2017 年 12 月 31 日的资产负债由科讯公司承接，截止 2018 年 4 月 26 日，创投公司相关注销手续仍在进行中。

2017 年 11 月 15 日本公司全资子公司广东晟华房地产有限公司股东会决议同意停止经营并进行注销，截止 2017 年 4 月 26 日，广东晟华房地产有限公司的注销手续仍在进行中。

本公司通过子公司风华研究院（广州）有限公司间接持有广东亿华检测技术发展有限公司 100%股权，2017 年 11 月 20 日广东亿华检测技术发展有限公司与广东肇庆科讯有限公司（为本公司的全资子公司）分别做出股东会决议，同意由科讯公司吸收合并亿华公司，合并基准日为 2017 年 11 月 30 日，亿华公司截止 2017 年 11 月 30 日的资产负债由科讯公司承接，截至 2018 年 4 月 26 日，亿华公司相关注销登记手续仍在进行中。

（十六） 其他重要事项

1、 重要前期会计差错更正

（1）追溯重述法

2015 年 12 月 31 日，本公司将其对广州鑫德电子有限公司和广州天河高新技术产业开发区华力科技开发有限公司的预计难以按期收回的应收债权共计 8,503,960.86 元转让第三方公司，转让价格为 6,803,168.69 元。2016 年 3 月，本公司收到第三方公司债权转让款 6,803,168.69 元。

2016 年 1 月 20 日，本公司将其对广东新宇金融信息科技有限公司和广州亚利电子有限公司的预计难以按期收回的应收债权共计 54,686,606.26 元转让给第三方公司，转让价格为 54,686,606.26 元。2016 年 3 月，本公司收到第三方公司支付的债权转让款 54,686,606.26 元。

因上述应收债权并未实质发生转让且转让时应收债权已预计难以按期收回，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》，本公司对以上债权转让事项及相关的购买理财产品和财务顾问服务事项进行重述。

本公司对上述前期会计差错事项已按照追溯重述法进行了更正，前期差错更正事项影响 2016 年度财务报表项目及金额情况如下：

A、对 2016 年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	调整金额	更正后
应收利息	9,468,428.13	-118,016.44	9,350,411.69
其他流动资产	781,027,660.46	-55,000,000.00	726,027,660.46
递延所得税资产	32,896,189.60	9,125,646.28	42,021,835.88
其他应付款	47,460,535.49	6,803,168.69	54,263,704.18
盈余公积	303,690,622.35	-5,044,261.36	298,646,360.99
未分配利润	584,304,581.10	-47,751,277.49	536,553,303.61
归属于母公司所有者权益合计	4,507,018,011.49	-52,795,538.85	4,454,222,472.64
管理费用	406,257,765.07	-1,678,133.26	404,579,631.81
资产减值损失	57,262,235.64	61,489,774.95	118,752,010.59
投资收益	173,493,312.76	-2,109,543.44	171,383,769.32
所得税费用	41,161,150.46	-9,125,646.28	32,035,504.18
净利润	146,209,483.60	-52,795,538.85	93,413,944.75
持续经营净利润	146,209,483.60	-52,795,538.85	93,413,944.75
归属于母公司所有者净利润	138,906,114.65	-52,795,538.85	86,110,575.80
综合收益总额	-183,475,457.00	-52,795,538.85	-236,270,995.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-190,778,825.95	-52,795,538.85	-243,574,364.80
（一）基本每股收益	0.16	-0.06	0.10
（二）稀释每股收益	0.16	-0.06	0.10

B、对 2016 年度母公司财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	调整金额	更正后
应收利息	9,468,428.13	-118,016.44	9,350,411.69
其他应收款	372,060,229.65	2,352,925.29	374,413,154.94
其他流动资产	767,430,584.57	-55,000,000.00	712,430,584.57
递延所得税资产	26,811,372.97	9,125,646.28	35,937,019.25
其他应付款	96,729,946.83	6,803,168.69	103,533,115.52
盈余公积	297,624,537.68	-5,044,261.36	292,580,276.32
未分配利润	839,009,880.25	-45,398,352.20	793,611,528.05
管理费用	266,362,220.85	-1,678,133.26	264,684,087.59
资产减值损失	31,486,303.33	59,136,849.66	90,623,152.99
投资收益	175,203,904.90	-2,109,543.44	173,094,361.46
所得税费用	18,377,830.59	-9,125,646.28	9,252,184.31
净利润	152,739,124.39	-50,442,613.56	102,296,510.83
综合收益总额	-177,089,955.95	-50,442,613.56	-227,532,569.51

2、 租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

本公司作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为72,425.47元（上年末余额为425,084.57元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
1. 机器设备	14,236,814.20	15,355,164.99	887,234.04	
合计	14,236,814.20	15,355,164.99	887,234.04	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	4,212,574.36
合计	4,212,574.36

(2) 与经营租赁有关的信息

①本公司作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	年初余额
1、房屋建筑物	17,140,767.16	17,906,922.89
2、机器设备	12,184.32	12,184.32
3、制冷配电设备	830,014.40	830,014.40
4、其他	316.50	316.50
合计	17,983,282.38	18,749,438.11

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,634,678.97	10.67	65,634,678.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合	74,304,528.54	12.08			74,304,528.54
账龄组合	462,222,195.43	75.16	24,889,012.08	5.38	437,333,183.35
组合小计	536,526,723.97	87.24	24,889,012.08	4.64	511,637,711.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,852,274.60	2.09	12,852,274.60	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例(%)	金 额	计提比例(%)	
合 计	615,013,677.54	100.00	103,375,965.65	16.81	511,637,711.89

续:

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,969,678.97	12.40	55,060,880.57	83.46	10,908,798.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合	113,043,903.95	21.25			113,043,903.95
账龄组合	339,867,718.13	63.88	18,686,944.87	5.50	321,180,773.26
组合小计	452,911,622.08	85.13	18,686,944.87	4.13	434,224,677.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,140,812.21	2.47	13,140,812.21	100.00	
合 计	532,022,113.26	100.00	86,888,637.65	16.33	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:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位2	38,965,085.43	38,965,085.43	100.00	无法收回
单位3	13,368,595.54	13,368,595.54	100.00	无法收回
单位4	13,300,998.00	13,300,998.00	100.00	无法收回
合 计	65,634,678.97	65,634,678.97	100.00	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	457,637,443.73	22,881,872.20	5.00
1年至2年(含2年)	719,910.50	71,991.05	10.00
2年至3年(含3年)	1,544,935.30	308,987.06	20.00
3年至4年(含4年)	1,235,935.76	617,967.88	50.00
4年至5年(含5年)	378,881.23	303,104.98	80.00
5年以上	705,088.91	705,088.91	100.00
合 计	462,222,195.43	24,889,012.08	5.38

续:

账龄	年初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	335,334,342.99	16,766,717.16	5.00
1年至2年（含2年）	1,550,596.15	155,059.61	10.00
2年至3年（含3年）	1,242,825.24	248,565.05	20.00
3年至4年（含4年）	436,274.68	218,137.35	50.00
4年至5年（含5年）	26,066.86	20,853.49	80.00
5年以上	1,277,612.21	1,277,612.21	100.00
合 计	339,867,718.13	18,686,944.87	5.50

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
子公司往来款项	74,304,528.54		
合 计	74,304,528.54		

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 51	4,306,077.19	4,306,077.19	100.00	无法收回货款
单位 52	4,197,883.67	4,197,883.67	100.00	无法收回货款
单位 7	1,129,019.15	1,129,019.15	100.00	无法收回货款
单位 14	271,775.64	271,775.64	100.00	客户已经破产
单位 15	265,011.10	265,011.10	100.00	无法收回货款
单位 16	259,160.00	259,160.00	100.00	无法收回货款
单位 17	238,539.99	238,539.99	100.00	无法收回货款
单位 19	221,540.96	221,540.96	100.00	无法收回货款
单位 18	214,129.52	214,129.52	100.00	无法收回货款
单位 21	140,346.25	140,346.25	100.00	无法收回货款
单位 23	132,586.51	132,586.51	100.00	客户已经破产
单位 24	129,616.64	129,616.64	100.00	无法收回货款
单位 25	101,767.05	101,767.05	100.00	无法收回货款
其他金额较小公司	1,244,820.93	1,244,820.93	100.00	无法收回货款
合 计	12,852,274.60	12,852,274.60	100.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,492,647.20 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 5,319.20 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
单位 26	往来货款	5,319.20	无法收回	否
合计		5,319.20		

(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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
单位 2	38,965,085.43	6.34	38,965,085.43
单位 49	25,450,612.32	4.14	1,272,530.62
单位 41	15,350,146.55	2.5	767,507.33
单位 3	13,368,595.54	2.17	13,368,595.54
单位 4	13,300,998.00	2.16	13,300,998.00
合计	106,435,437.84	17.31	67,674,716.92

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,383,345.65	1.85	7,383,345.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	381,546,656.77	95.71			381,546,656.77
账龄组合	9,432,031.56	2.37	1,434,284.39	15.21	7,997,747.17
组合小计	390,978,688.33	98.08	1,434,284.39	0.37	389,544,403.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	291,587.89	0.07	291,587.89	100.00	
合 计	398,653,621.87	100.00	9,109,217.93	2.28	389,544,403.94

续：

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	计提比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,383,345.65	1.93	7,383,345.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	370,099,635.19	96.68			370,099,635.19
账龄组合	5,310,882.55	1.39	997,362.80	18.78	4,313,519.75
组合小计	375,410,517.74	98.06	997,362.80	0.27	374,413,154.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,836.84	0.01	25,836.84	100.00	
合 计	382,819,700.23	100.00	8,406,545.29	2.20	374,413,154.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位35	4,168,702.48	4,168,702.48	100.00	对方公司已进入清算程序
单位36	1,033,224.43	1,033,224.43	100.00	对方公司经营异常，无法偿还债务
单位37	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00	无法回收款项
合 计	7,383,345.65	7,383,345.65	100.00	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5,568,701.67	278,435.09	5.00
1年至2年（含2年）	2,657,720.63	265,772.06	10.00
2年至3年（含3年）	171,506.22	34,301.25	20.00
3年至4年（含4年）	311,857.10	155,928.55	50.00
4年至5年（含5年）	111,992.49	89,593.99	80.00
5年以上	610,253.45	610,253.45	100.00
合 计	9,432,031.56	1,434,284.39	15.21

续：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	4,033,662.73	201,683.14	5.00
1年至2年（含2年）	172,718.32	17,271.84	10.00
2年至3年（含3年）	324,135.32	64,827.06	20.00
3年至4年（含4年）	113,654.49	56,827.25	50.00
4年至5年（含5年）	49,790.88	39,832.70	80.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	616,920.81	616,920.81	100.00
合 计	5,310,882.55	997,362.80	18.78

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收单位款	379,159,617.74		
无信用风险组合	2,387,039.03		
合 计	381,546,656.77		

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位50	13,923.59	13,923.59	100.00	无法回收款项
其他较小金额汇总	277,664.30	277,664.30	100.00	无法回收款项
合 计	291,587.89	291,587.89	100.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 702,672.64 元。

（3）本报告期无核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	841,439.20	1,748,724.25
内部单位往来款	379,159,617.74	366,699,368.50
单位往来款	15,413,730.01	8,146,453.26
其他	3,238,834.92	6,225,154.22
合 计	398,653,621.87	382,819,700.23

（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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
合并范围内往来款	关联方	379,159,617.74	1 年以内	95.11	
单位 35	单位款往来	4,168,702.48	5 年以上	1.05	4,168,702.48
单位 53	单位款往来	2,856,944.44	1 年以内	0.72	142,847.22
单位 41	单位款往来	2,497,901.74	1-2 年	0.63	249,790.17

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
单位 37	单位款往来	2,181,418.74	5 年以上	0.55	2,181,418.74
合计		390,864,585.14		98.05	6,742,758.61

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

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
对子公司投资	1,321,021,155.29		1,321,021,155.29	1,334,466,155.29		1,334,466,155.29
对联营、合营企业投资	483,231,019.81	37,315,477.20	445,915,542.61	465,812,908.24	37,315,477.20	428,497,431.04
合计	1,804,252,175.10	37,315,477.20	1,766,936,697.90	1,800,279,063.53	37,315,477.20	1,762,963,586.33

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆风华机电进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广东肇庆微硕电子有限公司	100,190,960.00			100,190,960.00		
四平市吉华高新技术有限公司	-2,020,094.64			-2,020,094.64		
广东风华芯电科技股份有限公司	236,943,338.59			236,943,338.59		
肇庆科华电子科技有限公司	27,417,689.53			27,417,689.53		
广东晟华房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
广州风华创业投资有限公司	27,000,000.00	3,000,000.00	30,000,000.00			
广东肇庆科讯高技术有限公司	211,289,737.32	30,000,000.00		241,289,737.32		
广东国华新材料科技股份有限公司	12,000,000.00	3,555,000.00		15,555,000.00		
风华高新科技（香港）有限公司	57,177,354.63			57,177,354.63		
广东风华大旺电子科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	592,009,969.86			592,009,969.86		
风华研究院（广州）有限公司	32,457,200.00			32,457,200.00		
合计	1,334,466,155.29	36,555,000.00	50,000,000.00	1,321,021,155.29		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
肇庆市风华锂电池有限公司	49,655,543.31		49,655,543.31	44,815,359.13		44,815,359.13
光颀科技股份有限公司	281,576,111.48		281,576,111.48	277,844,468.28		277,844,468.28
肇庆市贺江电力发展有限公司	151,999,365.02	37,315,477.20	114,683,887.82	143,153,080.83	37,315,477.20	105,837,603.63
小计	483,231,019.81	37,315,477.20	445,915,542.61	465,812,908.24	37,315,477.20	428,497,431.04
合计	483,231,019.81	37,315,477.20	445,915,542.61	465,812,908.24	37,315,477.20	428,497,431.04

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小计								
肇庆市风华锂电池有限公司			4,840,184.18					
光颀科技股份有限公司			7,768,682.77	123,916.77		-4,160,956.34		
肇庆市贺江电力发展有限公司			14,179,617.52			-5,333,333.33		
小计			26,788,484.47	123,916.77				
合计			26,788,484.47	123,916.77		-9,494,289.67		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,138,533,127.37	1,662,880,885.38	1,686,396,291.24	1,375,645,999.83
其他业务收入	89,509,783.06	48,324,083.17	59,495,402.21	35,216,279.34
合计	2,228,042,910.43	1,711,204,968.55	1,745,891,693.45	1,410,862,279.17

(2) 主营业务按产品类别列示如下

销售类型	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件及电子材料	2,138,533,127.37	1,662,880,885.38	1,686,396,291.24	1,375,645,999.83
其他业务收入	89,509,783.06	48,324,083.17	59,495,402.21	35,216,279.34
合计	2,228,042,910.43	1,711,204,968.55	1,745,891,693.45	1,410,862,279.17

(3) 营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额	上期发生额
中国大陆地区	2,038,315,638.77	1,575,163,501.53
中国大陆地区以外的国家和地区	189,727,271.66	170,728,191.92
合计	2,228,042,910.43	1,745,891,693.45

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
第一名	57,490,298.50	2.72	35,566,645.94	2.04
第二名	36,569,899.06	1.73	34,307,210.16	1.97
第三名	34,884,103.33	1.65	32,888,919.19	1.88
第四名	34,114,804.87	1.62	31,362,816.41	1.80
第五名	33,519,601.65	1.59	27,498,461.54	1.58
合计	196,578,707.41	9.31	161,624,053.24	9.27

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	26,788,484.47	17,607,949.92
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-5,113,245.19	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	353,471.16	

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益	770,539.57	1,403,875.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,186,338.46	8,180,071.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	57,287,313.24	133,478,775.06
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	8,701,717.21	12,423,689.59
合 计	93,974,618.92	173,094,361.46

（十八） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,019,767.13	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,644,582.12	
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、交易性金融资产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	72,501,498.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,077,005.71	
小 计	97,049,308.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,858,728.85	
少数股东损益的影响数	489,106.80	
合 计	83,701,472.42	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.18	0.18

(本页无正文)

广东风华高新科技股份有限公司

(加盖公章)

2018年4月26日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：