

广东风华高新科技股份有限公司

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

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：广东风华高新科技股份有限公司

1、合并资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币

元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：			
货币资金	4,289,036,278.96	4,291,636,257.98	七（一）
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	403,466,710.79	349,328,185.21	七（二）
应收账款	1,405,908,152.36	1,242,678,943.94	七（三）
应收款项融资	250,728,357.54	203,087,396.35	七（四）
预付款项	15,679,405.35	15,826,128.86	七（五）
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	110,321,784.13	116,932,849.67	七（六）
其中：应收利息			
应收股利	13,368,171.19	13,495,257.41	七（六）
买入返售金融资产			
存货	798,918,199.15	695,852,924.63	七（七）
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	97,379,928.08		七（八）
其他流动资产	37,333,090.18	34,115,409.32	七（九）
流动资产合计	7,408,771,906.54	6,949,458,095.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	466,412,430.55	554,727,747.53	七（十）

项目	期末余额	期初余额	附注编号
长期应收款			
长期股权投资	708,707,880.86	710,529,300.47	七(十一)
其他权益工具投资	772,222,143.65	803,844,452.40	七(十二)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,159,181.70	1,645,741.00	七(十三)
固定资产	5,469,925,850.39	5,195,092,337.01	七(十四)
在建工程	323,007,563.17	719,888,365.88	七(十五)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	39,742,165.93	44,365,961.03	七(十六)
无形资产	281,000,409.68	284,374,651.45	七(十七)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	164,806,029.80	165,476,506.22	七(十八)
递延所得税资产	47,127,043.80	67,810,691.10	七(十九)
其他非流动资产	103,567,815.38	76,726,452.30	七(二十)
非流动资产合计	8,379,678,514.91	8,624,482,206.39	
资产总计	15,788,450,421.45	15,573,940,302.35	
流动负债：			
短期借款		34,074,910.86	七(二十二)
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	651,271,121.34	625,620,816.64	七(二十三)
应付账款	1,454,937,419.87	1,439,353,014.00	七(二十四)
预收款项		0.00	
合同负债	17,109,923.60	13,943,026.98	七(二十五)
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	223,499,531.64	207,809,989.81	七(二十六)
应交税费	29,294,785.87	26,963,577.75	七(二十七)
其他应付款	166,400,275.55	124,686,140.35	七(二十八)
其中：应付利息			
应付股利	57,374,520.95		七(二十八)
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

项目	期末余额	期初余额	附注编号
一年内到期的非流动负债	10,053,422.82	10,186,613.20	七(二十九)
其他流动负债	234,926,880.48	204,673,799.31	七(三十)
流动负债合计	2,787,493,361.17	2,687,311,888.90	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	434,000,000.00	434,600,000.00	七(三十一)
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	35,908,906.86	39,842,773.95	七(三十二)
长期应付款	1,454,548.00	1,454,548.00	七(三十三)
长期应付职工薪酬			
预计负债	45,398,624.82	26,861,214.32	七(三十四)
递延收益	226,596,813.99	241,508,090.76	七(三十五)
递延所得税负债	54,625,155.83	59,969,067.73	七(十九)
其他非流动负债	1,000,000.00		七(三十六)
非流动负债合计	798,984,049.50	804,235,694.76	
负债合计	3,586,477,410.67	3,491,547,583.66	
所有者权益:			
股本	1,157,013,211.00	1,157,013,211.00	七(三十七)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	7,150,386,331.37	7,150,386,331.37	七(三十八)
减: 库存股	150,026,158.81	150,026,158.81	七(三十九)
其他综合收益	237,242,961.49	274,048,885.53	七(四十)
专项储备	8,466,315.92	5,698,542.64	七(四十一)
盈余公积	610,583,392.47	610,583,392.47	七(四十二)
一般风险准备			
未分配利润	3,037,015,190.22	2,887,145,054.83	七(四十三)
归属于母公司所有者权益合计	12,050,681,243.66	11,934,849,259.03	
少数股东权益	151,291,767.12	147,543,459.66	
所有者权益合计	12,201,973,010.78	12,082,392,718.69	
负债和所有者权益总计	15,788,450,421.45	15,573,940,302.35	

法定代表人:李程

主管会计工作负责人:黄宗衡

会计机构负责人:黄宗衡

2、母公司资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:			

项目	期末余额	期初余额	附注编号
货币资金	4,004,245,394.36	4,065,282,111.30	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	395,048,901.09	344,778,566.59	
应收账款	1,381,544,528.16	1,213,275,880.97	十六(一)
应收款项融资	249,582,444.07	201,974,398.15	
预付款项	13,137,572.80	12,774,618.72	
其他应收款	180,114,933.22	216,169,256.23	十六(二)
其中：应收利息			
应收股利	13,368,171.19	13,495,257.41	十六(二)
存货	769,017,110.42	670,706,577.61	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	97,379,928.08		
其他流动资产	24,901,745.43	22,803,046.46	
流动资产合计	7,114,972,557.63	6,747,764,456.03	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	466,412,430.55	554,727,747.53	
长期应收款			
长期股权投资	996,323,697.66	887,259,613.96	十六(三)
其他权益工具投资	772,222,143.65	803,844,452.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	35,984,778.26	34,993,259.91	
固定资产	5,351,710,476.32	5,099,800,473.94	
在建工程	260,524,546.16	654,517,325.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	34,019,776.88	37,728,331.19	
无形资产	279,152,624.77	282,207,067.39	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

项目	期末余额	期初余额	附注编号
商誉			
长期待摊费用	147,645,292.83	149,382,160.03	
递延所得税资产	47,245,583.06	67,911,836.53	
其他非流动资产	102,057,210.16	69,584,240.83	
非流动资产合计	8,493,298,560.30	8,641,956,508.97	
资产总计	15,608,271,117.93	15,389,720,965.00	
流动负债：			
短期借款		34,074,910.86	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	651,271,121.34	625,620,816.64	
应付账款	1,434,852,508.58	1,428,384,959.49	
预收款项			
合同负债	16,759,347.97	13,681,409.21	
应付职工薪酬	217,137,371.92	198,791,044.25	
应交税费	29,101,527.09	26,434,530.36	
其他应付款	168,408,145.92	122,260,517.11	
其中：应付利息			
应付股利	57,374,520.95		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,470,676.23	8,469,255.04	
其他流动负债	233,579,933.24	202,689,006.16	
流动负债合计	2,759,580,632.29	2,660,406,449.12	
非流动负债：			
长期借款	434,000,000.00	434,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	31,207,370.18	34,562,533.63	
长期应付款	1,454,548.00	1,454,548.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	45,367,210.50	26,829,800.00	
递延收益	218,131,242.50	232,056,828.10	

项目	期末余额	期初余额	附注编号
递延所得税负债	52,589,610.74	57,889,240.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计	782,749,981.92	787,392,949.89	
负债合计	3,542,330,614.21	3,447,799,399.01	
所有者权益：			
股本	1,157,013,211.00	1,157,013,211.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,120,717,731.84	7,120,717,731.84	
减：库存股	150,026,158.81	150,026,158.81	
其他综合收益	267,845,902.68	304,184,757.11	
专项储备	7,429,899.05	4,698,125.77	
盈余公积	604,517,307.80	604,517,307.80	
未分配利润	3,058,442,610.16	2,900,816,591.28	
所有者权益合计	12,065,940,503.72	11,941,921,565.99	
负债和所有者权益总计	15,608,271,117.93	15,389,720,965.00	

法定代表人：李程

主管会计工作负责人：黄宗衡

会计机构负责人：黄宗衡

3、合并利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
一、营业总收入	2,390,876,742.46	2,075,763,385.30	
其中：营业收入	2,390,876,742.46	2,075,763,385.30	七（四十四）
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,166,460,771.62	1,970,935,727.26	
其中：营业成本	1,914,716,909.60	1,806,629,841.28	七（四十四）
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	19,726,870.96	4,509,885.68	七（四十五）
销售费用	40,585,923.52	31,678,673.08	七（四十六）
管理费用	146,995,107.33	123,372,362.31	七（四十七）
研发费用	100,179,289.18	102,651,192.44	七（四十八）
财务费用	-55,743,328.97	-97,906,227.53	七（四十九）
其中：利息费用	6,707,758.14	2,843,333.55	七（四十九）
利息收入	49,955,109.96	89,606,529.78	七（四十九）
加：其他收益	32,150,533.97	22,027,658.67	七（五十）
投资收益（损失以“—”号填列）	28,508,607.24	12,924,550.78	七（五十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,017,615.61	14,296,424.77	七（五十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		837,523.29	七（五十二）
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,819,932.72	-11,343,909.98	七（五十三）
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,647,047.42	-8,425,023.05	七（五十四）
资产处置收益（损失以“—”号填列）	23,711.50	3,755,236.43	七（五十五）
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	268,631,843.41	124,603,694.18	
加：营业外收入	205,681.67	2,964,204.13	七（五十六）
减：营业外支出	20,167,082.77	27,639,371.38	七（五十七）
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	248,670,442.31	99,928,526.93	
减：所得税费用	41,201,478.51	7,548,884.95	七（五十八）
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	207,468,963.80	92,379,641.98	

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	207,468,963.80	92,379,641.98	
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“—”号填列)	207,244,656.34	85,067,690.84	
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)	224,307.46	7,311,951.14	
六、其他综合收益的税后净额	-36,805,924.04	183,796,999.43	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-36,805,924.04	183,796,999.43	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-26,878,962.43	178,977,178.13	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-26,878,962.43	178,977,178.13	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-9,926,961.61	4,819,821.30	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-9,459,892.00	6,969,776.81	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	-467,069.61	-2,149,955.51	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	170,663,039.76	276,176,641.41	

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
归属于母公司所有者的综合收益总额	170,438,732.30	268,864,690.27	
归属于少数股东的综合收益总额	224,307.46	7,311,951.14	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.18	0.08	
（二）稀释每股收益	0.18	0.08	

法定代表人：李程

主管会计工作负责人：黄宗衡

会计机构负责人：黄宗衡

4、母公司利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
一、营业收入	2,350,713,339.32	1,993,370,983.87	十六（四）
减：营业成本	1,886,367,494.01	1,750,358,040.38	十六（四）
税金及附加	19,626,832.94	3,462,763.65	
销售费用	39,480,433.14	30,713,615.67	
管理费用	139,774,195.76	115,198,117.16	
研发费用	83,428,763.14	88,991,885.42	
财务费用	-52,985,661.74	-93,020,246.50	
其中：利息费用	6,534,473.94	2,646,143.72	
利息收入	47,476,904.21	88,650,017.88	
加：其他收益	30,889,756.07	20,158,321.52	
投资收益（损失以“—”号填列）	26,210,113.64	15,444,921.95	十六（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,257,803.84	13,755,471.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,722,726.05	-12,331,255.88	

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,313,084.04	-8,460,724.84	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	23,711.50	3,755,236.43	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	276,109,053.19	116,233,307.27	
加：营业外收入	205,681.03	2,962,644.19	
减：营业外支出	20,128,597.62	27,638,771.38	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	256,186,136.60	91,557,180.08	
减：所得税费用	41,185,596.77	4,446,862.21	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	215,000,539.83	87,110,317.87	
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	215,000,539.83	87,110,317.87	
（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	-36,338,854.43	185,946,954.94	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-26,878,962.43	178,977,178.13	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-26,878,962.43	178,977,178.13	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-9,459,892.00	6,969,776.81	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-9,459,892.00	6,969,776.81	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
7. 其他			
六、综合收益总额	178,661,685.40	273,057,272.81	

法定代表人:李程

主管会计工作负责人:黄宗衡

会计机构负责人:黄宗衡

5、合并现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
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	2,060,647,368.08	1,641,775,629.93	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	919,859.55	3,113,190.58	
收到其他与经营活动有关的现金	134,687,437.62	218,639,957.61	七(六十)
经营活动现金流入小计	2,196,254,665.25	1,863,528,778.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,330,786,421.25	1,073,269,082.98	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	518,765,064.67	469,432,267.10	
支付的各项税费	94,116,574.19	29,836,436.21	
支付其他与经营活动有关的现金	87,522,545.26	140,035,916.63	七(六十)
经营活动现金流出小计	2,031,190,605.37	1,712,573,702.92	

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
经营活动产生的现金流量净额	165,064,059.88	150,955,075.20	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	96,000,000.00	164,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,066,260.15	3,204,905.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,014,483.40	5,713,941.98	
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	-	16,802,005.96	七（六十）
投资活动现金流入小计	120,080,743.55	189,720,853.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,507,128.93	219,168,747.34	
投资支付的现金	99,000,000.00	115,700,300.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	223,507,128.93	334,869,047.34	
投资活动产生的现金流量净额	-103,426,385.38	-145,148,194.13	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,500,000.00		
取得借款收到的现金		965,164,345.34	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	4,500,000.00	965,164,345.34	
偿还债务支付的现金	34,578,777.53	252,265,684.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,219,357.04	139,454,634.05	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,020,640.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,950,179.42	56,157,154.36	七（六十）
筹资活动现金流出小计	45,748,313.99	447,877,473.26	
筹资活动产生的现金流量净额	-41,248,313.99	517,286,872.08	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,937,394.58	7,350,129.54	

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
五、现金及现金等价物净增加额	22,326,755.09	530,443,882.69	七（六十一）
加：期初现金及现金等价物余额	4,249,529,974.51	5,345,259,044.41	七（六十一）
六、期末现金及现金等价物余额	4,271,856,729.60	5,875,702,927.10	七（六十一）

法定代表人：李程

主管会计工作负责人：黄宗衡

会计机构负责人：黄宗衡

6、母公司现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
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	2,015,616,087.29	1,533,477,701.36	
收到的税费返还	443,144.49	3,083,564.91	
收到其他与经营活动有关的现金	117,734,344.01	200,458,661.95	
经营活动现金流入小计	2,133,793,575.79	1,737,019,928.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,306,273,474.02	1,033,454,333.65	
支付给职工以及为职工支付的现金	491,651,911.16	438,797,178.93	
支付的各项税费	93,570,862.25	25,506,494.60	
支付其他与经营活动有关的现金	66,990,264.58	113,509,859.85	
经营活动现金流出小计	1,958,486,512.01	1,611,267,867.03	
经营活动产生的现金流量净额	175,307,063.78	125,752,061.19	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	13,495,257.41	1,872,814.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,399,197.08	5,713,941.98	
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		20,327,005.96	
投资活动现金流入小计	56,894,454.49	27,913,762.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,147,979.55	193,984,886.36	
投资支付的现金	113,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	225,147,979.55	193,984,886.36	
投资活动产生的现金流量净额	-168,253,525.06	-166,071,123.56	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		965,164,345.34	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		965,164,345.34	

项目	2024年半年度	2023年半年度	附注编号
偿还债务支付的现金	34,578,777.53	252,265,684.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,219,357.04	135,433,994.05	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,021,921.74	55,222,327.42	
筹资活动现金流出小计	43,820,056.31	442,922,006.32	
筹资活动产生的现金流量净额	-43,820,056.31	522,242,339.02	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,512,090.31	5,152,609.22	
五、现金及现金等价物净增加额	-35,254,427.28	487,075,885.87	
加：期初现金及现金等价物余额	4,023,545,899.14	5,233,117,984.17	
六、期末现金及现金等价物余额	3,988,291,471.86	5,720,193,870.04	

法定代表人：李程

主管会计工作负责人：黄宗衡

会计机构负责人：黄宗衡

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年半年度								
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,157,013,211.00	7,150,386,331.37	150,026,158.81	274,048,885.53	5,698,542.64	610,583,392.47	2,887,145,054.83	147,543,459.66	12,082,392,718.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,157,013,211.00	7,150,386,331.37	150,026,158.81	274,048,885.53	5,698,542.64	610,583,392.47	2,887,145,054.83	147,543,459.66	12,082,392,718.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-36,805,924.04	2,767,773.28		149,870,135.39	3,748,307.46	119,580,292.09
（一）综合收益总额				-36,805,924.04			207,244,656.34	224,307.46	170,663,039.76
（二）所有者投入和减少资本								3,500,000.00	3,500,000.00
1. 所有者投入的普通股								3,500,000.00	3,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									

项目	2024年半年度								
	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	少数股东权益	所有者权益合计
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							-57,374,520.95		-57,374,520.95
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-57,374,520.95		-57,374,520.95
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									

项目	2024年半年度								
	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	少数股东权益	所有者权益合计
5. 其他综合收益 结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备提 取和使用					2,767,773.28			24,000.00	2,791,773.28
1. 本年提取					2,778,482.47			24,000.00	2,802,482.47
2. 本年使用					-10,709.19				-10,709.19
(六) 其他									
四、本年年末余 额	1,157,013,211.00	7,150,386,331.37	150,026,158.81	237,242,961.49	8,466,315.92	610,583,392.47	3,037,015,190.22	151,291,767.12	12,201,973,010.78

法定代表人：李程

主管会计工作负责人：黄宗衡

会计机构负责人：黄宗衡

续上表：

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	2023年半年度								
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年 期末余额	1,157,013,211.00	7,150,686,616.46	83,678,431.47	205,919,796.54		610,538,422.29	2,827,902,643.42	142,543,158.69	12,010,925,416.93
加：会计 政策变更							450,976.08		450,976.08

项目	2023年半年度								
	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	少数股东权益	所有者权益合计
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,157,013,211.00	7,150,686,616.46	83,678,431.47	205,919,796.54		610,538,422.29	2,828,353,619.50	142,543,158.69	12,011,376,393.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-30,792.66	50,447,462.34	183,796,999.43			-29,590,480.28	3,144,111.14	106,872,375.29
（一）综合收益总额				183,796,999.43			85,067,690.84	7,311,951.14	276,176,641.41
（二）所有者投入和减少资本		-30,792.66	50,447,462.34						-50,478,255.00
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具									

项目	2023年半年度								
	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	少数股东权益	所有者权益合计
持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他		-30,792.66	50,447,462.34						-50,478,255.00
(三) 利润分配							-114,658,171.12	-4,167,840.00	-118,826,011.12
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-114,658,171.12	-4,167,840.00	-118,826,011.12
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增									

项目	2023年半年度								
	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	少数股东权益	所有者权益合计
资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									

项目	2023年半年度								
	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	少数股东权益	所有者权益合计
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	1,157,013,211.00	7,150,655,823.80	134,125,893.81	389,716,795.97		610,538,422.29	2,798,763,139.22	145,687,269.83	12,118,248,768.30

法定代表人:李程

主管会计工作负责人:黄宗衡

会计机构负责人:黄宗衡

8、母公司所有者权益变动表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	2024年半年度							
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,157,013,211.00	7,120,717,731.84	150,026,158.81	304,184,757.11	4,698,125.77	604,517,307.80	2,900,816,591.28	11,941,921,565.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,157,013,211.00	7,120,717,731.84	150,026,158.81	304,184,757.11	4,698,125.77	604,517,307.80	2,900,816,591.28	11,941,921,565.99

项目	2024年半年度							
	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	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-36,338,854.43	2,731,773.28		157,626,018.88	124,018,937.73
（一）综合收益总额				-36,338,854.43			215,000,539.83	178,661,685.40
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-57,374,520.95	-57,374,520.95
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-57,374,520.95	-57,374,520.95
3. 其他								

项目	2024年半年度							
	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	所有者权益合计
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备					2,731,773.28			2,731,773.28
1. 本期提取					2,742,482.47			2,742,482.47
2. 本期使用					-10,709.19			-10,709.19
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,157,013,211.00	7,120,717,731.84	150,026,158.81	267,845,902.68	7,429,899.05	604,517,307.80	3,058,442,610.16	12,065,940,503.72

法定代表人:李程

主管会计工作负责人:黄宗衡

会计机构负责人:黄宗衡

续上表

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	2023年半年度							
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,157,013,211.00	7,121,018,016.93	83,678,431.47	235,204,934.85		604,472,337.62	2,848,851,604.70	11,882,881,673.63
加：会计政策变更							449,701.83	449,701.83
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,157,013,211.00	7,121,018,016.93	83,678,431.47	235,204,934.85		604,472,337.62	2,849,301,306.53	11,883,331,375.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-30,792.66	50,447,462.34	185,946,954.94			-27,547,853.25	107,920,846.69
（一）综合收益总额				185,946,954.94			87,110,317.87	273,057,272.81
（二）所有者投入和减少资本		-30,792.66	50,447,462.34					-50,478,255.00
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		-30,792.66	50,447,462.34					-50,478,255.00
（三）利润分配							-114,658,171.12	-114,658,171.12
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-114,658,171.12	-114,658,171.12

项目	2023年半年度							
	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	所有者权益合计
3. 其他								
(四) 所有者权益 内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益								
5. 其他综合收益结转 留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,157,013,211.00	7,120,987,224.27	134,125,893.81	421,151,889.79		604,472,337.62	2,821,753,453.28	11,991,252,222.15

法定代表人:李程

主管会计工作负责人:黄宗衡

会计机构负责人:黄宗衡

三、公司基本情况

广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“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）1,350万股，并于1996年11月29日在深圳证券交易所上市。

截至2024年6月30日，本公司累计发行股本总数1,157,013,211.00股，注册资本为1,157,013,211.00元。

（一）本公司注册地、组织形式和总部地址

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

（二）本公司实际从事的主要经营活动

现领有广东省肇庆市工商行政管理局于2024年2月8日核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91441200190379452L。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）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）。

（三）母公司以及集团最终控制方的名称

本公司的母公司为广东省广晟控股集团有限公司，本公司的最终控制方为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于2024年8月23日经本公司第九届董事会2024年第八次会议批准报出。

（五）营业期限

营业期限从1994年3月23日至无固定期限。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于 100 万元
重要的在建工程	占上市公司总资产达到 5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	影响上市公司净利润达到 5%
重要的合营企业或联营企业	占上市公司总资产达到 5%
重要的与投资活动有关的现金	占上市公司总资产达到 5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方

均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（十一）金融工具

在本集团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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十二）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
组合1	承兑人信用风险较高的银行承兑汇票
组合2	由企业承兑的商业承兑汇票

② 应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团账龄风险组合应收账款，以应收账款账龄为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测来评估各类应收账款的预期信用损失。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
正常信用风险组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特定风险特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金等确定能够收回的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的其他应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

④长期应收款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

上述应收款项中账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
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

(十三) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、（十一）“金融工具”及附注附注五、（十二）“金融资产减值”。

(十四) 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
正常信用风险组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特定风险特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金等确定能够收回的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的其他应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。在确定存货可变现净值时，公司结合存货库龄及残次品的统计情况，基于当时市况和产品销售的历史经验估计存货的可变现净值，确定存货的跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十二）“金融资产减值”。

(十七) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则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。企业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的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、（十一）“金融工具”。

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 本集团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. 本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	35	5.00	2.71

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00
交通运输工具	5-6	5.00	15.83-19.00
制冷配电设备	5-10	5.00	9.50-19.00
实验检验设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、(二十五)“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(二十一) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、(二十五)“长期资产减值”。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十三）使用权资产

1. 初始计量

使用权资产是指本集团可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方

式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十四）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50.00	2.00
办公软件	5.00	20.00
专利权	5.00	20.00
非专利技术	5.00	20.00
商标权	10.00	10.00

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

2. 研究与开发支出

本集团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。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、(二十五)“长期资产减值”。

(二十五) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十六）长期待摊费用

本集团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，本集团重要的长期待摊费用包括厂区改造、设备技术改造等。本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

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。

摊销年限：

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

（二十七）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十九）租赁负债

租赁负债反映本集团企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按

照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团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，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团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，本集团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；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

（三十二）收入

1. 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。公司为履行合同而应开展的初始活动通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十四）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；

难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应缴纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

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

（三十六）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见附注五、（二十三）“使用权资产”以及（二十九）“租赁负债”。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

3. 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。。

(三十七) 其他重要的会计政策和会计估计

本集团在报告期内无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十八) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

(一) 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	13.00、9.00、6.00和5.00
企业所得税	应税所得额	25.00、16.50和15.00
城市维护建设税	应缴流转税	7.00
教育费附加	应缴流转税	3.00
地方教育费附加	应缴流转税	2.00
房产税	房产余值或房产租金收入	12、1.2

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
广东风华高新科技股份有限公司	15.00
四平市吉华高新技术有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
肇庆风华机电进出口有限公司	25.00
风华高新科技(香港)有限公司	16.50
广东国华新材料科技股份有限公司	15.00
广东风华超导科技有限公司	15.00
风华(苏州)高新科技股份有限公司	25.00
广东高端元器件创新科技有限公司	25.00
风华高科(香港)发展有限公司	16.50
广东风华中新元器件股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用

(二) 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2024年1月25日发布《对广东省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202344007417，企业所得税按15.00%优惠税率征收，优惠期为2023年至2025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2021年12月20日发布《广东省2021年认定的第二批高新技术企业备案公示名单》，本公司下属子公司广东国华新材料科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202144005738，企业所得税按15%优惠税率征收，优惠期为2021年至2024年。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2021年11月25日发布《关于公示吉林省2021年第二批认定报备高新技术企业名单的通知》，本公司下属子公司四平市吉华高新技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202122000730，企业所得税按15.00%优惠税率征收，优惠期为2021年至2024年。

(4) 根据广东省科学技术厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局于2023年12月28日关于公布广东省2023年高新技术企业名单的通知，本公司下属子公司广东风华超导科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202344001863，企业所得税按15.00%优惠税率征收，优惠期为2023年至2026年。

(5) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1至6月，本期指2024年1至6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,975.00	118,441.20
银行存款	4,271,224,754.35	4,248,807,173.50
其他货币资金	11,088,176.16	34,971,065.88
银行存款应收利息	6,696,373.45	7,739,577.40
<u>合计</u>	<u>4,289,036,278.96</u>	<u>4,291,636,257.98</u>
其中：存放在境外的款项总额	6,499,681.98	9,037,168.14
存放财务公司款项	1,622,253,370.78	1,893,081,237.21

其他说明：

(1) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项10,483,175.91元，其中诉讼冻结资金10,483,175.91元。

(2) 除此上述款项之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	397,279,801.58	346,435,303.27
商业承兑汇票	6,512,536.01	3,045,138.88
<u>小计</u>	<u>403,792,337.59</u>	349,480,442.15
减：坏账准备	325,626.80	152,256.94
<u>合计</u>	<u>403,466,710.79</u>	<u>349,328,185.21</u>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		200,331,781.68
<u>合计</u>		<u>200,331,781.68</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>403,792,337.59</u>	<u>100.00</u>	<u>325,626.80</u>	<u>0.08</u>	<u>403,466,710.79</u>
其中：组合一	397,279,801.58	98.39			397,279,801.58
组合二	6,512,536.01	1.61	325,626.80	5.00	6,186,909.21
<u>合计</u>	<u>403,792,337.59</u>	<u>100.00</u>	<u>325,626.80</u>		<u>403,466,710.79</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>349,480,442.15</u>	<u>100.00</u>	<u>152,256.94</u>	<u>0.04</u>	<u>349,328,185.21</u>
其中：组合一	346,435,303.27	99.13			346,435,303.27
组合二	3,045,138.88	0.87	152,256.94	5.00	2,892,881.94
<u>合计</u>	<u>349,480,442.15</u>	<u>100.00</u>	<u>152,256.94</u>		<u>349,328,185.21</u>

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	397,279,801.58		
组合二	6,512,536.01	325,626.80	5.00
<u>合计</u>	<u>403,792,337.59</u>	<u>325,626.80</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提	152,256.94	173,369.86			325,626.80
<u>合计</u>	<u>152,256.94</u>	<u>173,369.86</u>			<u>325,626.80</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

6. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,448,904,075.49	1,279,686,312.58
1-2年(含2年)	12,157,622.12	14,640,724.04
2-3年(含3年)	6,240,998.40	428,692.37
3-4年(含4年)	40,210.00	35,050.98
4-5年(含5年)	53,499.31	533,370.90
5年以上	103,785,148.61	103,281,577.91
<u>小计</u>	<u>1,571,181,553.93</u>	<u>1,398,605,728.78</u>
减: 坏账准备	165,273,401.57	155,926,784.84
<u>合计</u>	<u>1,405,908,152.36</u>	<u>1,242,678,943.94</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	101,884,268.45	6.48	88,394,618.45	86.76		13,489,650.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,469,297,285.48</u>	<u>93.52</u>	<u>76,878,783.12</u>	<u>5.23</u>		<u>1,392,418,502.36</u>	
其中: 账龄组合	1,469,297,285.48	93.52	76,878,783.12	5.23		1,392,418,502.36	
<u>合计</u>	<u>1,571,181,553.93</u>	<u>100.00</u>	<u>165,273,401.57</u>			<u>1,405,908,152.36</u>	

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	101,939,380.72	7.29	88,449,730.72	86.77		13,489,650.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,296,666,348.06</u>	<u>92.71</u>	<u>67,477,054.12</u>	<u>5.2</u>		<u>1,229,189,293.94</u>	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,296,666,348.06	92.71	67,477,054.12	5.2	1,229,189,293.94
<u>合计</u>	<u>1,398,605,728.78</u>	<u>100.00</u>	<u>155,926,784.84</u>		<u>1,242,678,943.94</u>

重要的单项计提坏账准备的应收款项：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	82,501,697.87	69,012,047.87	83.65	根据抵押资产价值计提
单位 2	15,721,520.83	15,721,520.83	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>98,223,218.70</u>	<u>84,733,568.70</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,448,904,075.48	72,444,793.72	5
1-2 年 (含 2 年)	12,157,622.12	1,215,762.22	10
2-3 年 (含 3 年)	6,233,194.62	1,246,638.92	20
3-4 年 (含 4 年)	40,210.00	20,105.00	50
4-5 年 (含 5 年)	53,499.27	42,799.41	80
5 年以上	1,908,683.99	1,908,683.85	100
<u>合计</u>	<u>1,469,297,285.48</u>	<u>76,878,783.12</u>	

按组合计提坏账准备的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注“三、(十二)金融资产减值”。

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他 变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提的	88,449,730.72	12,211.97		67,324.25		88,394,618.44

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的	67,477,054.12	9,242,167.69		-159,561.31	76,878,783.12
合计	155,926,784.84	9,254,379.67		-92,237.06	165,273,401.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,324.25

其中重要的应收账款核销情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 3	82,862,905.78		5.27	4,144,179.65
单位 1	82,501,697.87		5.25	69,012,047.87
单位 4	53,733,975.43		3.42	2,696,364.91
单位 5	43,468,781.48		2.77	2,173,439.07
单位 6	40,842,972.13		2.60	2,042,148.61
合计	303,410,332.69		19.31	80,068,180.11

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	256,299,331.87	206,263,498.88
其中：银行承兑汇票	144,879,845.19	142,741,448.33
应收债权凭证	111,419,486.68	63,522,050.55
小计	256,299,331.87	206,263,498.88
应收款项融资坏账准备	5,570,974.33	3,176,102.53
其中：银行承兑汇票坏账准备		
应收债权凭证坏账准备	5,570,974.33	3,176,102.53
合计	250,728,357.54	203,087,396.35

2、期末公司已质押的应收款项融资:无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:无

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	877,832,823.30	
应收债权凭证	14,772,836.37	
<u>合计</u>	<u>892,605,659.67</u>	

4、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>256,299,331.87</u>	<u>100.00</u>	<u>5,570,974.33</u>	<u>2.17</u>		<u>250,728,357.54</u>
其中: 银行承兑汇票	144,879,845.19	56.53				144,879,845.19
应收债权凭证	111,419,486.68	43.47	5,570,974.33	5.00		105,848,512.35
<u>合计</u>	<u>256,299,331.87</u>	<u>100.00</u>	<u>5,570,974.33</u>			<u>250,728,357.54</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>206,263,498.88</u>	<u>100.00</u>	<u>3,176,102.53</u>	<u>1.54</u>		<u>203,087,396.35</u>
其中: 银行承兑汇票	142,741,448.33	69.20				142,741,448.33
应收债权凭证	63,522,050.55	30.80	3,176,102.53	5.00		60,345,948.02
<u>合计</u>	<u>206,263,498.88</u>		<u>3,176,102.53</u>			<u>203,087,396.35</u>

5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收债权凭证	3,176,102.53	2,394,871.80				5,570,974.33
<u>合计</u>	<u>3,176,102.53</u>	<u>2,394,871.80</u>				<u>5,570,974.33</u>

6、本期实际核销的应收款项融资情况：无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,898,030.59	95.02	15,151,126.08	95.73
1-2 年 (含 2 年)	239,339.71	1.53	213,875.53	1.35
2-3 年 (含 3 年)	92,899.89	0.59	100,993.06	0.64
3 年以上	449,135.16	2.86	360,134.19	2.28
<u>合计</u>	<u>15,679,405.35</u>	<u>100.00</u>	<u>15,826,128.86</u>	<u>100.00</u>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 7	6,337,385.61	40.42
单位 8	931,304.94	5.94
单位 9	859,665.37	5.48
单位 10	533,518.00	3.40
单位 11	321,484.68	2.05
<u>合计</u>	<u>8,983,358.60</u>	<u>57.29</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	13,368,171.19	13,495,257.41
其他应收款	96,953,612.94	103,437,592.26
<u>合计</u>	<u>110,321,784.13</u>	<u>116,932,849.67</u>

2. 应收利息：无

3. 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
光颀科技股份有限公司	12,733,828.14	
中电科风华信息装备股份有限公司	334,593.05	
长春奥普光电技术股份有限公司	299,750.00	

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
肇庆市贺江电力发展有限公司		13,495,257.41
<u>合计</u>	<u>13,368,171.19</u>	<u>13,495,257.41</u>

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	11,889,050.18	12,129,054.26
1-2年（含2年）	54,127,419.07	60,419,629.40
2-3年（含3年）	46,704,324.65	48,581,289.15
3-4年（含4年）	191,736.06	1,294,579.10
4-5年（含5年）	1,211,317.64	238,804.64
5年以上	3,404,546.33	2,333,705.30
<u>小计</u>	<u>117,528,393.93</u>	<u>124,997,061.85</u>
减：坏账准备	20,574,780.99	21,559,469.59
<u>合计</u>	<u>96,953,612.94</u>	<u>103,437,592.26</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地及附属建筑物收储款	88,853,550.00	96,853,550.00
单位往来款	13,010,160.27	15,162,771.52
代扣代缴款项	5,655,550.07	6,834,749.54
保证金、押金	4,921,702.79	5,883,157.55
其他	5,087,430.80	262,833.24
<u>小计</u>	<u>117,528,393.93</u>	<u>124,997,061.85</u>
减：坏账准备	20,574,780.99	21,559,469.59
<u>合计</u>	<u>96,953,612.94</u>	<u>103,437,592.26</u>

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	14,418,583.05		7,140,886.54	21,559,469.59
2024年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	119,998.61		13,081.06	133,079.67
本期转回	1,117,768.27		18,000.00	1,135,768.27
本期转销				
本期核销			-18,000.00	-18,000.00
其他变动				
2024年6月30日余额	<u>13,420,813.39</u>		<u>7,153,967.60</u>	<u>20,574,780.99</u>

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(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	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	款项性质		
		(%)			
单位 12	48,300,000.00	41.10	应收土地及附属建筑物收储款	1-2年	4,830,000.00
单位 13	40,553,550.00	34.51	应收土地及附属建筑物收储款	2-3年	8,110,710.00
佛山市国星光电股份有限公司	5,000,000.00	4.25	单位往来款	1-2年	500,000.00
单位 19	3,954,405.07	3.36	其他	2-3年	3,954,405.07
单位 14	1,659,704.29	1.41	单位往来款	1年以内	82,985.21
合计	<u>99,467,659.36</u>	<u>84.63</u>			<u>17,478,100.28</u>

(6) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

(七) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,593,474.39	5,120,670.71	138,472,803.68
在产品	282,322,253.31	4,575,820.98	277,746,432.33
库存商品	396,063,701.75	64,480,937.69	331,582,764.06
低值易耗品	1,180,478.04	213,055.37	967,422.67
发出商品	52,191,463.68	2,059,241.87	50,132,221.81
合同履约成本	16,554.60		16,554.60
委托加工物资			
合计	<u>875,367,925.77</u>	<u>76,449,726.62</u>	<u>798,918,199.15</u>

续上表:

项目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	122,196,689.11	5,136,327.19	117,060,361.92
在产品	226,637,096.94	7,179,825.05	219,457,271.89
库存商品	389,666,831.92	69,240,406.37	320,426,425.55
低值易耗品	39,856.77		39,856.77
发出商品	39,143,891.13	469,049.60	38,674,841.53
合同履约成本	292.00		292.00
委托加工物资	193,874.97		193,874.97
合计	<u>777,878,532.84</u>	<u>82,025,608.21</u>	<u>695,852,924.63</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	5,136,327.19	537,717.77		314,061.16	239,313.09	5,120,670.71
在产品	7,179,825.05	61,556.01		2,571,654.05	93,906.03	4,575,820.98
库存商品	69,240,406.37	6,242,168.43		111,596.25	10,890,040.86	64,480,937.69
低值易耗品		213,055.37				213,055.37
发出商品	469,049.60	1,637,496.19		47,303.92		2,059,241.87

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
<u>合计</u>	<u>82,025,608.21</u>	<u>8,691,993.77</u>		<u>3,044,615.38</u>	<u>11,223,259.98</u>	<u>76,449,726.62</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	97,379,928.08	
<u>合计</u>	<u>97,379,928.08</u>	

1. 一年内到期的其他债权投资

(1) 一年内到期的其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利 本期公 息 允价值 调 变动 整	期末余额	成本	累计在		
						累计 公允 价值 变动	其他综 合收益 中确认 的减值 准备	备 注
大额 存单		1,569,750.00		97,379,928.08	90,000,000.00			
<u>合计</u>		<u>1,569,750.00</u>		<u>97,379,928.08</u>	<u>90,000,000.00</u>			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	37,257,481.19	33,688,547.27
预缴企业所得税	75,608.99	426,862.05
<u>合计</u>	<u>37,333,090.18</u>	<u>34,115,409.32</u>

(十) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利 息 调 整	本期公 允价值 变动	期末余额	成本	累计 公允 价值 变动	累计在	备 注
								其他综 合收益 中确认 的减值 准备	
大额 存单	554,727,747.53	16,412,430.55			466,412,430.55	450,000,000.00			
<u>合计</u>	<u>554,727,747.53</u>	<u>16,412,430.55</u>			<u>466,412,430.55</u>	<u>450,000,000.00</u>			

2、期末重要的其他债权投资

项目	面值	期末余额		到期日	逾期 本金
		票面 利率	实际 利率		
大额定期存款(广州银行)	150,000,000.00	3.35%	3.35%	2026/6/2	
大额定期存款(民生银行)	200,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/5/26	
大额定期存款(兴业银行)	100,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/5/31	
<u>合计</u>	<u>450,000,000.00</u>				

续上表：

项目	面值	期初余额		到期日	逾期 本金
		票面 利率	实际 利率		
大额定期存款(交通银行)	90,000,000.00	3.45%	3.45%	2025/2/16	
大额定期存款(广州银行)	150,000,000.00	3.35%	3.35%	2026/6/2	
大额定期存款(民生银行)	200,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/5/26	
大额定期存款(兴业银行)	100,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/5/31	
<u>合计</u>	<u>540,000,000.00</u>				

3. 减值准备计提情况：无

4. 本期实际核销的其他债权投资情况：无

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
A&G CERAMICS CO., LTD.	4,636,977.29		4,636,977.29	5,582,527.60		5,582,527.60
小计	<u>4,636,977.29</u>		<u>4,636,977.29</u>	<u>5,582,527.60</u>		<u>5,582,527.60</u>
二、联营企业						
广东风华新能源股份有限公司	80,928,741.07		80,928,741.07	78,366,657.44		78,366,657.44
光颀科技股份有限公司	383,452,992.95		383,452,992.95	392,551,986.99		392,551,986.99
肇庆市贺江电力发展有限公司	162,542,811.59	37,315,477.20	125,227,334.39	156,828,213.54	37,315,477.20	119,512,736.34
风华矿业投资控股(香港)有限公司	14,593,802.91		14,593,802.91	14,533,755.91		14,533,755.91
湖北微硕新材料有限公司	29,620,066.32		29,620,066.32	30,609,187.58		30,609,187.58
肇庆科华电子科技有限公司	30,823,321.56		30,823,321.56	30,883,242.63		30,883,242.63
广东风华特种元器件股份有限公司	11,610,575.79		11,610,575.79	9,386,468.20		9,386,468.20
广东中创智家科学研究有限公司	3,056,686.90		3,056,686.90	3,103,431.97		3,103,431.97
广东芯陶微电子电子有限公司	7,844,422.09		7,844,422.09	8,480,989.05		8,480,989.05
广东风华特种新材料股份有限公司	13,878,727.48		13,878,727.48	14,518,316.76		14,518,316.76
广东风华同为电源有限公司	3,034,232.11		3,034,232.11	3,000,000.00		3,000,000.00
小计	<u>741,386,380.77</u>	<u>37,315,477.20</u>	<u>704,070,903.57</u>	<u>742,262,250.07</u>	<u>37,315,477.20</u>	<u>704,946,772.87</u>

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>746,023,358.06</u>	<u>37,315,477.20</u>	<u>708,707,880.86</u>	<u>747,844,777.67</u>	<u>37,315,477.20</u>	<u>710,529,300.47</u>

续上表:

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
A&GCERAMICSCO., LTD.			-945,550.31					
<u>小计</u>			<u>-945,550.31</u>					
二、联营企业								
广东风华新能源股份有限公司			2,562,083.63					
光颀科技股份有限公司			13,094,726.10	-9,459,892.00		12,733,828.14		
肇庆市贺江电力发展有限公司			5,714,598.05					
风华矿业投资控股(香港)有限公司			-43,547.06	103,594.06				
湖北微硕新材料有限公司			-989,121.26					
肇庆科华电子科技有限公司			-59,921.07					
广东风华特种元器件股份有限公司			2,224,107.59					
广东中创智家科学研究有限公司			-46,745.07					

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
广东芯陶微电子有限公司			-636,566.96					
广东风华特种新材料股份有限公司			-639,589.28					
广东风华同为电源有限公司			34,232.11					
小计			<u>21,214,256.78</u>	<u>-9,356,297.94</u>		<u>12,733,828.14</u>		
合计			<u>20,268,706.47</u>	<u>-9,356,297.94</u>		<u>12,733,828.14</u>		

(十二) 其他权益工具投资

1. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
长春奥普光电技术股份有限公司	395,909,800.00	403,463,500.00
广东合微集成电路技术有限公司	3,586,898.87	3,765,183.64
长春光华微电子设备工程中心有限公司	34,214,446.81	35,070,185.03
中电科风华信息装备股份有限公司	52,099,243.97	51,029,056.61
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	54,284,697.94	55,434,161.39
智华(广东)智能网联研究院有限公司	1,264.03	76,227.90
珠海市世运精密电路有限公司	221,300,134.04	233,896,104.73
广东羚光新材料股份有限公司	10,825,657.99	21,110,033.10
广东广晟研究开发院有限公司		
广州捌捌捌号企业管理有限公司		
88 国际集团有限公司		
<u>合计</u>	<u>772,222,143.65</u>	<u>803,844,452.40</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得 (税后)	累计损失 (税后)	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
长春奥普光电技术股份有限公司	299,750.00	322,384,622.70			本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东合微集成电路技术有限公司			7,023,635.96		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
长春光华微电子设备工程中心有限公司		19,511,423.79			本集团基于长期发展而进行的战略投资	
中电科风华信息装备股份有限公司	334,593.05	18,722,040.19			本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业		3,641,993.25			本集团基于长期发展而进行的战略投资	
智华(广东)智能网联研究院有限公司			423,925.58		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
珠海市世运精密电路有限公司			65,121,959.21		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东广晟研究开发院有限公司			4,686,493.70		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东羚光新材料股份有限公司			18,771,690.98		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广州捌拾捌号企业管理有限公司			1,071,924.00		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
88 国际集团有限公司			24,832,906.00		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
<u>合计</u>	<u>634,343.05</u>	<u>364,260,079.93</u>	<u>121,932,535.43</u>			

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,382,232.10	4,382,232.10
2. 本期增加金额	<u>2,237,264.45</u>	<u>2,237,264.45</u>
(1) 固定资产转入	2,237,264.45	2,237,264.45
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,619,496.55	6,619,496.55
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,736,491.10	2,736,491.10
2. 本期增加金额	<u>723,823.75</u>	<u>723,823.75</u>
(1) 计提或摊销	79,591.14	79,591.14
(2) 固定资产转入	644,232.61	644,232.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,460,314.85	3,460,314.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>3,159,181.70</u>	<u>3,159,181.70</u>
2. 期初账面价值	<u>1,645,741.00</u>	<u>1,645,741.00</u>

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,469,925,850.39	5,195,092,337.01
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>5,469,925,850.39</u>	<u>5,195,092,337.01</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	制冷配电设备	实验检验设备	其他	合计
一、账面原值								
1、期初余额	1,944,880,572.50	5,627,844,113.53	48,887,490.42	8,578,365.36	644,210,736.84	81,639,245.69	61,743,359.89	8,417,783,884.23
2、本年增加金额		<u>553,738,415.63</u>	<u>809,088.70</u>	<u>141,176.56</u>	<u>19,406.20</u>	<u>1,722,053.10</u>	<u>388,269.38</u>	<u>556,818,409.57</u>
(1) 购置		59,047,555.25	309,284.35	141,176.56	19,406.20	578,761.06	18,584.07	60,114,767.49
(2) 在建工程转入		493,670,613.63	499,804.35			1,143,292.04	369,685.31	495,683,395.33
(3) 投资性房地产转入								
(4) 其他转入		1,020,246.75						1,020,246.75
3、本年减少金额	<u>3,197,436.36</u>	<u>1,985,360.59</u>	<u>55,618.27</u>	<u>141,176.56</u>	<u>1,259,188.32</u>		<u>393,314.71</u>	<u>7,032,094.81</u>
(1) 处置或报废		1,967,661.48	55,618.27	141,176.56	709,565.68		393,314.71	3,267,336.70
(2) 处置子公司								
(3) 转入投资性房地产	2,237,264.45							2,237,264.45
(4) 其他转出	960,171.91	17,699.11			549,622.64			1,527,493.66
4. 期末余额	1,941,683,136.14	6,179,597,168.57	49,640,960.85	8,578,365.36	642,970,954.72	83,361,298.79	61,738,314.56	8,967,570,198.99

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	制冷配电设备	实验检验设备	其他	合计
二、累计折旧								
1、期初余额	515,036,520.82	2,321,839,444.75	28,999,634.91	4,015,704.32	240,687,323.45	49,659,910.26	37,441,563.29	3,197,680,101.80
2、本年增加金额	<u>25,705,993.24</u>	<u>222,287,197.27</u>	<u>2,578,730.90</u>	<u>593,894.69</u>	<u>23,065,433.71</u>	<u>2,851,079.10</u>	<u>1,511,527.91</u>	<u>278,593,856.82</u>
(1) 计提	25,705,993.24	222,287,197.27	2,578,648.88	593,894.69	23,065,433.71	2,851,079.10	1,511,527.91	278,593,774.80
(2) 投资性房地产转入								
(3) 其他转入			82.02					82.02
3、本年减少金额	<u>644,232.61</u>	<u>1,571,127.97</u>	<u>47,917.94</u>	<u>35,392.25</u>	<u>648,422.90</u>		<u>371,865.48</u>	<u>3,318,959.15</u>
(1) 处置或报废		1,570,904.68	47,917.94	35,392.25	648,422.90		371,865.48	2,674,503.25
(2) 转入投资性房地产	644,232.61							644,232.61
(3) 其他		223.29						223.29
4、期末余额	540,098,281.45	2,542,555,514.05	31,530,447.87	4,574,206.76	263,104,334.26	52,510,989.36	38,581,225.72	3,472,954,999.47
三、减值准备								
1、期初余额	1,938,706.01	22,788,777.55	21,115.22	5,000.00	22,233.38	199,151.70	36,461.56	25,011,445.42
2、本年增加金额								
(1) 计提								
(2) 在建工程转入								

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	制冷配电设备	实验检验设备	其他	合计
3、本年减少金额		<u>312,453.21</u>	<u>2,701.32</u>	<u>5,000.00</u>		<u>97.1</u>	<u>1,844.66</u>	<u>322,096.29</u>
(1) 处置或报废		312,453.21	2,467.45				1,844.66	316,765.32
(2) 其他转出			233.87	5,000.00		97.1		5,330.97
4、期末余额	1,938,706.01	22,476,324.34	18,413.90		22,233.38	199,054.60	34,616.90	24,689,349.13
四. 账面价值								
1、期末账面价值	<u>1,399,646,148.68</u>	<u>3,614,565,330.18</u>	<u>18,092,099.08</u>	<u>4,004,158.60</u>	<u>379,844,387.08</u>	<u>30,651,254.83</u>	<u>23,122,471.94</u>	<u>5,469,925,850.39</u>
2、期初账面价值	<u>1,427,905,345.67</u>	<u>3,283,215,891.23</u>	<u>19,866,740.29</u>	<u>4,557,661.04</u>	<u>403,501,180.01</u>	<u>31,780,183.73</u>	<u>24,265,335.04</u>	<u>5,195,092,337.01</u>

(1) 暂时闲置固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	193,537.31	62,456.71	131,080.60		
机器设备	243,083,420.00	217,636,411.18	15,859,774.46	9,587,234.36	
办公设备	637,377.13	592,685.36	7,551.62	37,140.15	
交通运输工具	50,000.00	47,500.00		2,500.00	
制冷配电设备	811,619.51	765,341.65	8,762.80	37,515.06	
实验检验设备	5,245,794.93	4,934,757.25	60,009.22	251,028.46	
其他	1,167,842.08	1,129,696.01	17,275.09	20,870.98	

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

租出资产类别	期末账面价值
机器设备	19,246,523.25
制冷配电设备	553,582.37
<u>合计</u>	<u>19,800,105.62</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
祥和1号厂房	181,622,808.04	已验收,正在办理房产证
祥和3号厂房	337,501,348.62	已验收,正在办理房产证
祥和2号厂房	228,210,191.71	已验收,正在办理房产证
祥和配料车间	29,629,679.48	已验收,正在办理房产证
电子城新废水站	21,267,372.87	已验收,正在办理房产证
<u>合计</u>	<u>798,231,400.72</u>	

(4) 所有权受限的固定资产

本集团本期末无所有权受限的固定资产。

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	298,137,489.84	1,352,604.67	296,784,885.17
建筑工程	22,668,904.42		22,668,904.42
其他	3,553,773.58		3,553,773.58
<u>合计</u>	<u>324,360,167.84</u>	<u>1,352,604.67</u>	<u>323,007,563.17</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	721,127,267.18	24,897,225.64	696,230,041.54
建筑工程	20,721,531.89		20,721,531.89
其他	2,936,792.45		2,936,792.45
<u>合计</u>	<u>744,785,591.52</u>	<u>24,897,225.64</u>	<u>719,888,365.88</u>

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	转入长期待摊 费用	期末余额
风华高科祥和工业园高端电容基地项目	625,676,983.98	23,144,312.77	446,279,973.17		202,541,323.58
新增月产280亿只片式电阻器技改扩产项目	646,420.10	24,351,170.55	7,136,473.45		17,861,117.20
合计	626,323,404.08	47,495,483.32	453,416,446.62		220,402,440.78

续上表：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	资金来源
祥和工业园高端电容基地项目	7,274,860,000.00	69.78	在建	36,214,969.35		自有资金、借款、募集资金
新增月产280亿只片式电阻器技改扩产项目	962,800,000.00	56.16	工程结 算			自有资金、借款、募集资金
合计				36,214,969.35		

3. 本期计提重要在建工程减值准备情况

不适用。

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	67,074,332.15	67,074,332.15
2、本期增加金额	59,881.75	59,881.75
(1) 新增租赁	59,881.75	59,881.75
3、本期减少金额	211,728.99	211,728.99
(1) 处置	211,728.99	211,728.99

项目	房屋及建筑物	合计
4、期末余额	66,922,484.91	66,922,484.91
二、累计折旧		
1、期初余额	22,708,371.12	22,708,371.12
2、本期增加金额	<u>4,683,676.85</u>	<u>4,683,676.85</u>
(1) 计提	4,683,676.85	4,683,676.85
3、本期减少金额	<u>211,728.99</u>	<u>211,728.99</u>
(1) 处置	211,728.99	211,728.99
4、期末余额	27,180,318.98	27,180,318.98
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>39,742,165.93</u>	<u>39,742,165.93</u>
2、期初账面价值	<u>44,365,961.03</u>	<u>44,365,961.03</u>

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	309,259,869.46	43,014,262.95	19,653,200.09	14,697,689.27	8,400.00	386,633,421.77
2. 本期增加金额		<u>4,394,124.98</u>				<u>4,394,124.98</u>
购置		4,394,124.98				4,394,124.98
其他增加						
3. 本期减少金额		<u>132,122.17</u>				<u>132,122.17</u>
其他		132,122.17				132,122.17
4. 期末余额	309,259,869.46	47,276,265.76	19,653,200.09	14,697,689.27	8,400.00	390,895,424.58
二、累计摊销						
1. 期初余额	51,426,575.14	20,773,220.21	17,896,762.37	10,397,374.88	8,400.00	100,502,332.60
2. 本期增加金额	<u>3,292,788.32</u>	<u>3,899,755.36</u>		<u>471,226.40</u>		<u>7,663,770.08</u>
计提	3,292,788.32	3,899,755.36		471,226.40		7,663,770.08
3. 本期减少金额		<u>27,525.50</u>				<u>27,525.50</u>
其他		27,525.50				27,525.50
4. 期末余额	54,719,363.46	24,645,450.07	17,896,762.37	10,868,601.28	8,400.00	108,138,577.18
三、减值准备						
1. 期初余额			1,756,437.72			1,756,437.72

项目	土地使用权	办公软件	专利权	非专利技术	商标权	合计
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额			1,756,437.72			1,756,437.72
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>254,540,506.00</u>	<u>22,630,815.69</u>		<u>3,829,087.99</u>		<u>281,000,409.68</u>
2. 期初账面价值	<u>257,833,294.32</u>	<u>22,241,042.74</u>		<u>4,300,314.39</u>		<u>284,374,651.45</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
肇庆市高要区金利镇五金智造小镇地段（40000平方米）	17,047,500.74	环评暂未通过
<u>合计</u>	<u>17,047,500.74</u>	

3. 本报告期使用寿命不确定的无形资产情况：无

4. 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造	161,783,657.03	17,623,976.82	17,515,246.86		161,892,386.99
固定资产改良支出	99,151.34		45,909.00		53,242.34
模具费	53,151.82		53,151.82		
其他待摊费用	3,540,546.03	1,306,386.29	1,986,531.85		2,860,400.47
<u>合计</u>	<u>165,476,506.22</u>	<u>18,930,363.11</u>	<u>19,600,839.53</u>		<u>164,806,029.80</u>

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	217,422,993.19	32,589,514.78	235,954,230.15	35,399,052.40
可抵扣亏损			129,262,887.40	19,389,433.11
未决诉讼	46,322,009.60	6,948,301.44	33,060,069.72	4,959,010.46
内部交易未实现利润	1,714,231.53	257,134.73	1,715,102.20	257,265.33
租赁负债	44,496,455.79	7,332,092.85	48,377,744.53	7,805,929.80
<u>合计</u>	<u>309,955,690.11</u>	<u>47,127,043.80</u>	<u>448,370,034.00</u>	<u>67,810,691.10</u>

2. 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	315,567,499.41	47,335,124.90	347,189,808.13	52,078,471.22
固定资产加速折旧	4,465,718.80	669,857.83	4,666,231.46	699,934.72
使用权资产	39,742,165.93	6,620,173.10	44,365,961.03	7,190,661.79
<u>合计</u>	<u>359,775,384.14</u>	<u>54,625,155.83</u>	<u>396,222,000.62</u>	<u>59,969,067.73</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	115,885,385.83	115,866,577.94
可抵扣亏损	61,218,969.79	53,110,775.37
其他权益工具投资公允价值变动	30,433,087.20	30,433,087.20
合计	<u>207,537,442.82</u>	<u>199,410,440.51</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	33,531.79	33,531.79	
2025 年	703,452.55	703,452.55	
2026 年	6,791,314.07	6,791,314.07	
2027 年	20,243,754.02	20,243,754.02	
2028 年	20,827,553.31	20,827,553.31	
2029 年	1,234,017.12	1,234,017.12	
2030 年	1,338,271.80	1,338,271.80	
2031 年	493,353.39	493,353.39	
2032 年	1,147,930.12	1,147,930.12	
2033 年	297,597.20	297,597.20	
2034 年	8,108,194.42		
合计	<u>61,218,969.79</u>	<u>53,110,775.37</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	103,567,815.38		103,567,815.38	76,726,452.30		76,726,452.30
购建款						
合计	<u>103,567,815.38</u>		<u>103,567,815.38</u>	<u>76,726,452.30</u>		<u>76,726,452.30</u>

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,483,175.91	10,483,175.91	法院冻结	使用范围受限
应收票据	200,331,781.68	200,331,781.68	背书	票据背书
合计	<u>210,814,957.59</u>	<u>210,814,957.59</u>		

续上表：

项目	期初账面价值			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,366,706.07	34,366,706.07	法院冻结、票据保证金	使用范围受限
应收票据	172,850,111.53	172,850,111.53	背书	票据背书
<u>合计</u>	<u>207,216,817.60</u>	<u>207,216,817.60</u>		

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		33,978,777.53
短期借款应付利息		96,133.33
<u>合计</u>		<u>34,074,910.86</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	651,271,121.34	625,620,816.64
<u>合计</u>	<u>651,271,121.34</u>	<u>625,620,816.64</u>

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品/材料款	760,890,597.79	748,617,103.17
应付采购设备款	462,083,287.42	449,152,702.08
应付基建工程款	226,470,341.11	230,201,601.61
应付其他款项	5,493,193.55	11,381,607.14
<u>合计</u>	<u>1,454,937,419.87</u>	<u>1,439,353,014.00</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
肇庆科华电子科技有限公司	46,394,436.01	未结算
单位 15	33,248,350.76	未结算
单位 16	30,273,622.87	未结算
单位 17	25,035,398.37	未结算

广东中南建设有限公司	21,968,788.06	未结算
<u>合计</u>	<u>156,920,596.07</u>	

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,109,923.60	13,943,026.98
<u>合计</u>	<u>17,109,923.60</u>	<u>13,943,026.98</u>

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	197,742,310.53	493,824,759.79	482,919,825.32	208,647,245.00
二、离职后福利中-设定提存计划	10,067,679.28	39,963,173.13	35,268,565.77	14,762,286.64
三、辞退福利		641,945.83	551,945.83	90,000.00
<u>合计</u>	<u>207,809,989.81</u>	<u>534,429,878.75</u>	<u>518,740,336.92</u>	<u>223,499,531.64</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	184,642,781.12	424,195,211.72	411,482,741.76	197,355,251.08
二、职工福利费	945,615.58	10,942,677.71	11,180,289.28	708,004.01
三、社会保险费	<u>5,121,447.99</u>	<u>18,283,961.17</u>	<u>20,781,317.39</u>	<u>2,624,091.77</u>
其中：医疗保险费（含生育保险）		13,644,507.65	13,644,240.11	267.54
工伤保险费		1,644,940.74	1,644,541.28	399.46
补充医疗保险	5,121,447.99	2,994,512.78	5,492,536.00	2,623,424.77
四、住房公积金	3,287,795.71	19,440,247.26	19,462,143.99	3,265,898.98
五、工会经费和职工教育经费	1,235,784.31	4,934,827.34	5,323,843.71	846,767.94
六、劳务派遣	2,508,885.82	16,027,834.59	14,689,489.19	3,847,231.22
<u>合计</u>	<u>197,742,310.53</u>	<u>493,824,759.79</u>	<u>482,919,825.32</u>	<u>208,647,245.00</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		31,727,700.26	31,727,700.26	
失业保险费		2,145,865.51	2,145,865.51	
企业年金缴费	10,067,679.28	6,089,607.36	1,395,000.00	14,762,286.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>10,067,679.28</u>	<u>39,963,173.13</u>	<u>35,268,565.77</u>	<u>14,762,286.64</u>

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,687,489.76	20,115,750.80
房产税	8,470,021.21	64,296.91
个人所得税	4,791,182.51	6,662,462.12
企业所得税	2,430,763.61	
城市维护建设税	860,431.84	39,557.14
教育费附加	368,756.51	16,953.08
地方教育费附加	245,837.67	11,302.05
印花税		30,033.36
其他	440,302.76	23,222.29
合计	<u>29,294,785.87</u>	<u>26,963,577.75</u>

(二十八) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	57,374,520.95	
其他应付款	109,025,754.60	124,686,140.35
合计	<u>166,400,275.55</u>	<u>124,686,140.35</u>

2. 应付利息情况：无

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	57,374,520.95	
合计	<u>57,374,520.95</u>	

4. 其他应付款项：

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	49,632,195.07	53,023,687.63
预提费用	41,655,189.44	42,987,630.02

往来款	8,312,730.05	19,327,778.21
其他	9,425,640.04	9,347,044.49
<u>合计</u>	<u>109,025,754.60</u>	<u>124,686,140.35</u>

其他说明：

本集团期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,587,548.93	8,534,970.58
一年内到期的长期借款本金	1,200,000.00	1,200,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	265,873.89	451,642.62
<u>合计</u>	<u>10,053,422.82</u>	<u>10,186,613.20</u>

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	33,671,714.08	25,624,832.38
预计诉讼支出	923,384.72	6,198,855.40
未终止确认的已背书未到期的票据	200,331,781.68	172,850,111.53
<u>合计</u>	<u>234,926,880.48</u>	<u>204,673,799.31</u>

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
长期借款	435,200,000.00	435,800,000.00
长期借款应付利息	265,873.89	451,642.62
减：一年内到期的长期借款本金及利息	1,465,873.89	1,651,642.62
<u>合计</u>	<u>434,000,000.00</u>	<u>434,600,000.00</u>

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	44,496,455.79	48,377,744.53
其中：未确认的融资费用	5,986,797.56	7,109,560.65
减：重分类至一年内到期的非流动负债	8,587,548.93	8,534,970.58
租赁负债净额	<u>35,908,906.86</u>	<u>39,842,773.95</u>

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国债转贷	1,454,548.00	1,454,548.00
<u>合计</u>	<u>1,454,548.00</u>	<u>1,454,548.00</u>

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	45,398,624.82	26,861,214.32	主要为长虹网络未决诉讼
<u>合计</u>	<u>45,398,624.82</u>	<u>26,861,214.32</u>	

(三十五) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	214,702,231.15	13,498,556.00	21,998,344.58	206,202,442.57	与资产相关
政府补助	6,064,356.29	900,873.35	5,428,768.13	1,536,461.51	与收益相关
政府补助	20,741,503.32	13,917.71	1,897,511.12	18,857,909.91	同时与资产/收益相关
<u>合计</u>	<u>241,508,090.76</u>	<u>14,413,347.06</u>	<u>29,324,623.83</u>	<u>226,596,813.99</u>	

(三十六) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
子公司外部投资人	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(三十七) 股本

项目	期初余额	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	1,157,013,211.00						1,157,013,211.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	7,123,567,658.62			7,123,567,658.62
其他资本公积	26,818,672.75			26,818,672.75
<u>合计</u>	<u>7,150,386,331.37</u>			<u>7,150,386,331.37</u>

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	150,026,158.81			150,026,158.81

合计

150,026,158.81

150,026,158.81

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额		税后归属于少数股东	期末余额
				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用 税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	266,111,336.94	-31,622,308.75			-4,743,346.32	-26,878,962.43	239,232,374.51
1. 其他权益工具投资公允价值变动	266,111,336.94	-31,622,308.75			-4,743,346.32	-26,878,962.43	239,232,374.51
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,937,548.59	-9,926,961.61				-9,926,961.61	-1,989,413.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	9,364,954.52	-9,459,892.00				-9,459,892.00	-94,937.48
2. 外币财务报表折算差额	-1,427,405.93	-467,069.61				-467,069.61	-1,894,475.54
<u>合计</u>	<u>274,048,885.53</u>	<u>-41,549,270.36</u>			<u>-4,743,346.32</u>	<u>-36,805,924.04</u>	<u>237,242,961.49</u>

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,698,542.64	2,778,482.47	10,709.19	8,466,315.92
<u>合计</u>	<u>5,698,542.64</u>	<u>2,778,482.47</u>	<u>10,709.19</u>	<u>8,466,315.92</u>

本集团按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》相关规定,提取和使用安全生产费用。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	586,167,574.23			586,167,574.23
任意盈余公积	24,415,818.24			24,415,818.24
<u>合计</u>	<u>610,583,392.47</u>			<u>610,583,392.47</u>

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,887,145,054.83	2,827,902,643.42
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		450,976.08
调整后期初未分配利润	2,887,145,054.83	2,828,353,619.50
加:本期归属于母公司股东的净利润	207,244,656.34	85,067,690.84
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利	57,374,520.95	114,658,171.12
期末未分配利润	<u>3,037,015,190.22</u>	<u>2,798,763,139.22</u>

(四十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,352,614,593.37	1,906,519,003.09	2,046,773,411.27	1,801,774,126.96
其他业务	38,262,149.09	8,197,906.51	28,989,974.03	4,855,714.32
<u>合计</u>	<u>2,390,876,742.46</u>	<u>1,914,716,909.60</u>	<u>2,075,763,385.30</u>	<u>1,806,629,841.28</u>

2. 营业收入按产品类别列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件及电子材料	2,352,614,593.37	1,906,519,003.09	2,046,773,411.27	1,801,774,126.96
其他业务	38,262,149.09	8,197,906.51	28,989,974.03	4,855,714.32
<u>合计</u>	<u>2,390,876,742.46</u>	<u>1,914,716,909.60</u>	<u>2,075,763,385.30</u>	<u>1,806,629,841.28</u>

3. 营业收入按地区类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	2,269,166,300.33	1,815,809,984.82	1,941,502,891.78	1,708,726,694.73
中国大陆地区以外的国家和地区	121,710,442.13	98,906,924.78	134,260,493.52	97,903,146.55
<u>合计</u>	<u>2,390,876,742.46</u>	<u>1,914,716,909.60</u>	<u>2,075,763,385.30</u>	<u>1,806,629,841.28</u>

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,437,223.03	387,270.85
城市维护建设税	3,020,458.77	1,802,329.19
教育费附加	1,273,969.71	763,671.09
地方教育附加	801,450.22	490,149.89
印花税	614,940.03	1,031,552.10
土地使用税	545,175.70	255.17
环境保护税	29,565.56	32,134.37
车船使用税	2,503.20	2,194.40
堤围费	1,584.74	328.62
<u>合计</u>	<u>19,726,870.96</u>	<u>4,509,885.68</u>

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	33,414,484.65	25,238,017.14
差旅招待费	2,405,988.25	2,330,190.83
运输及车辆费	39,478.29	22,646.07
办公电话费	227,773.42	304,332.47
其他	4,498,198.91	3,783,486.57
<u>合计</u>	<u>40,585,923.52</u>	<u>31,678,673.08</u>

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	116,046,836.02	83,681,131.22
折旧及摊销	20,844,305.42	23,289,198.68
办公电话费	1,540,423.32	2,198,920.57
水电房租费	1,230,766.40	3,614,187.85
修理及物料消耗费	4,244,075.98	3,231,348.76

项目	本期发生额	上期发生额
差旅招待费	1,014,879.09	1,585,804.47
董事会费及会议费	268,265.67	304,465.42
其他	1,805,555.43	5,467,305.34
<u>合计</u>	<u>146,995,107.33</u>	<u>123,372,362.31</u>

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,090,798.15	48,092,730.33
直接材料	21,472,962.89	23,019,209.10
折旧费	17,212,409.29	13,207,279.55
燃料动力费	7,593,792.08	2,799,979.39
委托外部研究开发费用	2,997,037.92	3,113,885.24
无形资产摊销	342,477.61	338,555.57
其他	9,469,811.24	12,079,553.26
<u>合计</u>	<u>100,179,289.18</u>	<u>102,651,192.44</u>

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,707,758.14	2,843,333.55
减：利息收入	49,955,109.96	89,606,529.78
汇兑损益	-12,877,034.31	-11,440,348.84
手续费及其他	381,057.16	297,317.54
<u>合计</u>	<u>-55,743,328.97</u>	<u>-97,906,227.53</u>

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	21,019,694.48	21,361,370.32
代扣税费手续费返还	436,045.15	666,288.35
先进制造业企业增值税加计抵减	10,694,794.34	
<u>合计</u>	<u>32,150,533.97</u>	<u>22,027,658.67</u>

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,017,615.61	14,296,424.77
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	538,681.83	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	634,343.05	1,872,814.86
其他债权投资持有期间取得的利息收入	9,064,611.10	
处置交易性金融资产取得的投资收益		463,675.80
信用等级较高的银行承兑汇票贴现投资收益	-4,746,644.35	-3,708,364.65
<u>合计</u>	<u>28,508,607.24</u>	<u>12,924,550.78</u>

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		837,523.29
其中：银行理财产品		837,523.29

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-173,369.86	-79,488.55
应收账款坏账损失	-9,254,379.66	-11,101,869.29
应收款项融资坏账损失	-2,394,871.80	-1,970,992.60
其他应收款坏账损失	1,002,688.60	1,808,440.46
<u>合计</u>	<u>-10,819,932.72</u>	<u>-11,343,909.98</u>

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,647,378.39	-8,425,023.05
固定资产减值损失	330.97	
<u>合计</u>	<u>-5,647,047.42</u>	<u>-8,425,023.05</u>

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得(损失“-”)	23,711.50	3,755,236.43
<u>合计</u>	<u>23,711.50</u>	<u>3,755,236.43</u>

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	13,956.49	98,326.33	13,956.49
违约赔偿收入	67,800.00	112,558.40	67,800.00
无法支付的应付款项		2,593,592.16	
其他	123,925.18	159,727.24	123,925.18
<u>合计</u>	<u>205,681.67</u>	<u>2,964,204.13</u>	<u>205,681.67</u>

（五十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计未决诉讼损失	18,537,410.50	26,911,378.74	18,537,410.50
赔、罚款支出	1,547,556.56	600,674.80	1,547,556.56
非流动资产毁损报废损失	78,139.71	116,544.50	78,139.71
捐赠支出	3,976.00	4,000.00	3,976.00
其他		6,773.34	
<u>合计</u>	<u>20,167,082.77</u>	<u>27,639,371.38</u>	<u>20,167,082.77</u>

（五十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,118,396.79	2,095,672.99
递延所得税费用	20,083,081.72	5,453,211.96
<u>合计</u>	<u>41,201,478.51</u>	<u>7,548,884.95</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	248,670,442.31
按适用税率计算的所得税费用	37,300,566.36
子公司适用不同税率的影响	-692,034.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,332,753.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,270,993.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,463,780.55
年度内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	1,216,229.16
研发费加计扣除的影响	-10,097,741.89
固定资产加计扣除	
所得税费用	41,201,478.51

（五十九）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注“五、（四十）其他综合收益”。

（六十）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>134,687,437.62</u>	<u>218,639,957.61</u>
其中：收到与存款利息有关的现金	50,965,132.86	71,165,675.87
收到备用金、保证金、租金、水电费等其他往来款	42,139,061.86	47,397,693.20
收到废品处置款	34,791,242.90	25,379,128.54
收到与政府补助有关的现金	6,792,000.00	74,697,460.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>87,522,545.26</u>	<u>140,035,916.63</u>
其中：支付其他往来款、备用金、保证金	40,252,524.08	50,109,398.17
支付其他与管理费用有关的现金	25,656,104.30	30,884,678.68
支付其他与销售费用有关的现金	8,463,241.26	4,171,016.64
支付其他与研发费用有关的现金	7,584,360.04	6,639,972.58
罚款赔偿支出	5,065,900.04	47,811,450.87
支付与手续费等有关的现金	496,439.54	418,399.69
捐赠支出	3,976.00	1,000.00

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

不适用

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>16,802,005.96</u>
其中：珠海市世运精密电路有限公司偿还借款		16,802,005.96

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>1,000,000.00</u>	
其中：收到子公司外部投资人的投资款	1,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,950,179.42	56,157,154.36
其中：偿还租赁负债支付的现金	5,390,092.71	5,678,899.36
银行承兑汇票贴现手续费	560,086.71	
回股股份支付的现金		50,478,255.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

无

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	207,468,963.80	92,379,641.98
加：信用损失准备	10,819,932.72	11,343,909.98
资产减值准备	5,647,047.42	8,425,023.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧等	278,673,365.94	228,140,937.64
使用权资产折旧	4,683,676.85	6,132,510.23
无形资产摊销	7,663,770.08	6,148,387.88
长期待摊费用摊销	19,600,839.53	16,614,280.66
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）	-23,711.50	-3,755,236.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,183.22	18,218.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-837,523.29
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,169,276.17	10,057,444.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,508,607.24	-12,924,550.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	20,683,647.30	6,243,448.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-600,565.58	-790,236.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-97,489,392.93	-88,897,373.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-270,673,077.19	-174,707,347.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,223,263.63	47,363,540.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,064,059.88	150,955,075.20
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,271,856,729.60	5,875,702,927.10
减：现金的期初余额	4,249,529,974.51	5,345,259,044.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,326,755.09	530,443,882.69

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,271,856,729.60	4,249,529,974.51
其中：库存现金	26,975.00	118,441.20
可随时用于支付的银行存款	4,271,224,754.35	4,248,807,173.50
可随时用于支付的其他货币资金	605,000.25	604,359.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>4,271,856,729.60</u>	<u>4,249,529,974.51</u>

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金		23,735,566.85	使用范围受限
诉讼冻结资金	10,483,175.91	10,631,139.22	使用范围受限
银行存款应计利息	6,696,373.45	7,739,577.40	期末在货币资金核算的应计存款利息
<u>合计</u>	<u>17,179,549.36</u>	<u>42,106,283.47</u>	

(六十二) 外币货币性项目

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			<u>577,258,269.72</u>
其中：美元	79,697,782.25	7.1268	567,990,154.54
港币	9,572,106.11	0.9127	8,736,461.25
日元	9,328,120.00	0.0447	416,966.96
澳大利亚元	24,068.62	4.7650	114,686.97
应收账款			<u>55,934,602.04</u>
其中：美元	6,318,704.40	7.1268	45,032,142.52
港币	11,945,282.70	0.9127	10,902,459.52
其他应收款			<u>12,655,531.63</u>
其中：港币	13,866,036.63	0.9127	12,655,531.63
应付账款			<u>195,427,807.41</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	16,338,232.11	7.1268	116,439,312.60
港币	5,333,688.72	0.9127	4,868,057.69
日元	1,656,050,295.92	0.0447	74,025,448.23
英镑	10,500.00	9.0430	94,951.50
韩元	7,190.29	0.0052	37.39
其他应付款			<u>31,367,505.09</u>
其中：美元	67,848.80	7.1268	483,544.83
港币	33,838,019.35	0.9127	30,883,960.26

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期无此事项。

（二）同一控制下企业合并

本报告期无此事项。

（三）反向购买

本报告期无此事项。

（四）处置子公司

本报告期无此事项。

（五）其他原因的合并范围变动

1、本期新设子公司情况

（1）2024年1月，本集团设立风华高科（香港）发展有限公司，注册资本为港币2,000.00万元，实收资本0元，本集团持股比例100%，该新设公司自成立之日即纳入合并范围。

（2）2024年3月，本集团设立广东高端元器件创新科技有限公司，注册资本3,095.00万元，实收资本350.00万元，本集团持股比例45.72%，该新设公司自成立之日即纳入合并范围。

（3）2024年5月，本集团设立广东风华中新元器件股权投资合伙企业(有限合伙)，注册资本为50,100.00万元，实收资本1,100.00万元，本集团持股比例99.80%，该新设公司自成立之日即纳入合并范围。

（六）其他

本报告期无此事项。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四平市吉华高新技术有限公司	吉林四平	吉林四平	生产制造	60.00		通过投资或设立取得
肇庆风华机电进出口有限公司	广东肇庆	广东肇庆	贸易	100.00		通过投资或设立取得
风华高新科技(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00		同一控制下企业合并
广东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	45.82		通过投资或设立取得
广东风华超容科技有限公司	广东云浮	广东云浮	生产制造	100.00		通过投资或设立取得
风华(苏州)高新科技股份有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100.00		通过投资设立取得
广东高端元器件创新科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	42.97	2.75	通过投资设立取得
风华高科(香港)发展有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00		通过投资设立取得
广东风华中新元器件股权投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	股权投资	99.80		通过投资设立取得

2. 本公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本集团持有广东国华新材料科技股份有限公司股权 45.82%和广东高端元器件创新科技有限公司股权 45.72%，均具有实质控制权，依据是根据公司章程规定，本集团在董事会中均占有多数席位，实际控制其经营活动，达到对被投资单位实质控制，故该被投资单位纳入合并范围。

3. 重要的非全资子公司

本报告期无此事项

4. 重要非全资子公司的主要财务信息

本报告期无此事项

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期无此事项。

(三) 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、合营企业

二、联营企业

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	
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
广东风华新能源股份有限公司	广东肇庆	广东肇庆	电子制造	27.24		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		广东风华新能源股份有限公司	
	期末余额/本期发额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	754,087,831.94	704,017,838.48	606,806,735.47	577,889,225.72	1,027,963,091.62	906,881,549.31
非流动资产	1,266,382,465.12	1,283,010,479.23	303,216,293.69	313,089,906.55	500,069,262.62	470,336,877.06
资产合计	2,020,470,297.06	1,987,028,317.71	910,023,029.16	890,979,132.27	1,528,032,354.24	1,377,218,426.37
流动负债	155,247,017.44	147,122,464.89	156,655,978.08	112,072,805.69	1,131,068,969.78	1,005,284,060.60
非流动负债	1,014,737,949.78	1,013,978,891.67	14,062,763.26	17,431,675.78	115,553,364.24	103,965,331.10
负债合计	1,169,984,967.22	1,161,101,356.56	170,718,741.34	129,504,481.47	1,246,622,334.02	1,109,249,391.70
少数股东权益			4,867,310.90	4,338,870.50	1,320.85	2,063.54
归属于母公司所有者的股东权益	850,485,329.84	825,926,961.15	734,436,976.92	757,135,780.30	281,408,699.37	267,966,971.13
按持股比例计算的净资产份额	170,097,065.97	165,185,392.23	293,774,790.77	302,854,312.12	76,655,729.71	72,994,202.94
对联营企业权益投资的账面价值	125,227,334.39	119,512,736.34	383,452,992.95	392,551,986.99	80,928,741.07	78,366,657.44
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	132,725,901.24	108,681,983.98	293,942,481.62	302,701,449.35	606,721,873.34	600,655,567.68
净利润	28,572,990.25	14,685,752.03	33,095,182.65	38,346,238.31	9,404,826.10	-12,849,900.81
其中：终止经营的净利润						
其他综合收益				-1,715,922.65		

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		广东风华新能源股份有限公司	
	期末余额/本期发额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
综合收益总额	28,572,990.25	14,685,752.03	9,445,452.65	36,630,315.65	9,404,826.10	-12,849,900.80
本期收到的来自联营企业的股利						

3. 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	期初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,636,977.29	5,582,527.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-945,550.31	-3,615,094.73
其他综合收益		964,274.12
综合收益总额	-945,550.31	-2,650,820.61
联营企业：		
投资账面价值合计	114,461,835.16	114,914,465.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-157,151.00	-2,210,959.56
其他综合收益	103,594.06	207,641.05
综合收益总额	-53,556.94	-2,003,318.51

（四）重要的共同经营

本集团本期无共同经营事项。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益事项。

十、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团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。

（一）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：

金融资产的分类

项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	合计
1、以摊余成本计量				
货币资金	4,289,036,278.96			4,289,036,278.96
应收票据	403,466,710.79			403,466,710.79
应收账款	1,405,908,152.36			1,405,908,152.36
其他应收款	110,321,784.13			110,321,784.13
一年内到期的非流动资产	97,379,928.08			97,379,928.08
小计	<u>6,306,112,854.32</u>			<u>6,306,112,854.32</u>
2、以公允价值计量				
应收款项融资		250,728,357.54		250,728,357.54
其他权益工具投资		772,222,143.65		772,222,143.65
其他债权投资		466,412,430.55		466,412,430.55
小计		<u>1,489,362,931.74</u>		<u>1,489,362,931.74</u>
合计	<u>6,306,112,854.32</u>	<u>1,489,362,931.74</u>		<u>7,795,475,786.06</u>

续上表：

金融负债的分类

项目	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、以摊余成本计量			
应付票据		651,271,121.34	651,271,121.34
应付账款		1,454,937,419.87	1,454,937,419.87
其他应付款		109,025,754.60	109,025,754.60
其他流动负债-未终止确认 的已背书未到期的票据		200,331,781.68	200,331,781.68
一年内到期的非流动负债		10,053,422.82	10,053,422.82
长期借款		434,000,000.00	434,000,000.00
租赁负债		35,908,906.86	35,908,906.86

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
长期应付款		1,454,548.00	1,454,548.00
<u>小计</u>		<u>2,896,982,955.17</u>	<u>2,896,982,955.17</u>
2、以公允价值计量			
其他非流动负债	1,000,000.00		1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,896,982,955.17</u>	<u>2,897,982,955.17</u>
期初余额:			

项目	金融资产的分类			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
1、以摊余成本计量				
货币资金	4,291,636,257.98			4,291,636,257.98
应收票据	349,328,185.21			349,328,185.21
应收账款	1,242,678,943.94			1,242,678,943.94
其他应收款	116,932,849.67			116,932,849.67
<u>小计</u>	<u>6,000,576,236.80</u>			<u>6,000,576,236.80</u>
2、以公允价值计量				
应收款项融资		203,087,396.35		203,087,396.35
其他权益工具投资		803,844,452.40		803,844,452.40
其他债权投资		554,727,747.53		554,727,747.53
<u>小计</u>		<u>1,561,659,596.28</u>		<u>1,561,659,596.28</u>
<u>合计</u>	<u>6,000,576,236.80</u>	<u>1,561,659,596.28</u>		<u>7,562,235,833.08</u>

续上表:

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、以摊余成本计量			

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
短期借款		34,074,910.86	34,074,910.86
应付票据		625,620,816.64	625,620,816.64
应付账款		1,439,353,014.00	1,439,353,014.00
其他应付款		124,686,140.35	124,686,140.35
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期的票据		172,850,111.53	172,850,111.53
一年内到期的非流动负债		10,186,613.20	10,186,613.20
长期借款		434,600,000.00	434,600,000.00
租赁负债		39,842,773.95	39,842,773.95
长期应付款		1,454,548.00	1,454,548.00
小计		<u>2,882,668,928.53</u>	<u>2,882,668,928.53</u>
2、以公允价值计量			
合计		<u>2,882,668,928.53</u>	<u>2,882,668,928.53</u>

（二）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。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团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，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据及其他应收款等，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。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本集团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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团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集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 19.31%（上年末为 20.28%），本集团并未面临重大信用集中风险。本集团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，参见附注五、（三）和附注五、

(六) 的披露。

(三) 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。本集团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。本集团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。

(四) 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，反映了在其他变量不变的假设下，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相应的影响。

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。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本集团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。

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。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

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。

本集团持有的在深圳证券交易所上市的其他权益工具投资，在资产负债表日以市场报价计量。该其他权益工具投资产生了投资价格风险。

十一、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他债权投资			466,412,430.55	466,412,430.55
(1) 大额存单			466,412,430.55	466,412,430.55
(二) 一年内到期的其他非流动资产			97,379,928.08	97,379,928.08
(1) 大额存单			97,379,928.08	97,379,928.08
小计			<u>563,792,358.63</u>	<u>563,792,358.63</u>
(二) 应收款项融资			250,728,357.54	250,728,357.54
小计			250,728,357.54	250,728,357.54
(三) 其他权益工具投资	406,735,457.99		365,486,685.66	772,222,143.65
(1) 上市权益工具投资	406,735,457.99			406,735,457.99
(2) 非上市权益工具投资			365,486,685.66	365,486,685.66
小计	<u>406,735,457.99</u>		<u>365,486,685.66</u>	<u>772,222,143.65</u>
合计	<u>406,735,457.99</u>		<u>1,180,007,401.83</u>	<u>1,586,742,859.82</u>

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本企业的持股比例(%)		母公司对本企业的表决权比例(%)
				直接	间接	
广东省广晟控股集团有限公司	广东省 广州市	资产管理和运营, 股权管理和运营	100.00	23.49		23.49

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控股企业，于1999年12月30日正式挂牌成立，注册资本100.00亿元，是广东省人民政府国有资产监督管理委员会监管的大型国企之一。主要从事有色金属工业、电子信息产业、酒店旅游业、工程建筑房地产业。2021年3月1日，经广东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，广东省广晟资产经营有限公司更名为“广东省广晟控股集团有限公司”。

本公司最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本集团中的子公司

本集团中的子公司情况详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

（三）本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注“五、（十一）长期股权投资”。

本期或上期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
肇庆科华电子科技有限公司	联营企业
光颀科技股份有限公司	联营企业
广东风华特种新材料股份有限公司	联营企业
广东风华新能源股份有限公司	联营企业
广东芯陶微电子有限公司	联营企业
广东风华特种元器件股份有限公司	联营企业
广东中创智家科学研究有限公司	联营企业
风华矿业投资控股（香港）有限公司	联营企业
肇庆市贺江电力发展有限公司	联营企业
广东风华同为电源有限公司	联营企业
A&G CERAMICS CO., LTD.	合营企业

（四）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
长春光华微电子设备工程中心有限公司	本集团参股企业
广东肇庆微硕电子有限公司	本集团联营企业的子公司
江门市东江环保技术有限公司	与本集团受同一企业控制
广州长建物业管理有限公司	与本集团受同一企业控制
广州凯旋大酒店有限公司	与本集团受同一企业控制
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	与本集团受同一企业控制
佛山市富龙环保科技有限公司	与本集团受同一企业控制
广东中南建设有限公司	与本集团受同一企业控制
广东一新长城建筑集团有限公司	与本集团受同一企业控制
光颀电子（无锡）有限公司	本集团联营企业的子公司
广东广晟生态城有限公司	与本集团受同一企业控制
韶关东江环保再生资源发展有限公司	与本集团受同一企业控制
广东风华芯电科技股份有限公司	与本集团受同一企业控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
佛山市国星光电股份有限公司	与本集团受同一企业控制
佛山电器照明股份有限公司	与本集团受同一企业控制
佛山照明禅昌光电有限公司	与本集团受同一企业控制
广东省广晟财务有限公司	与本集团受同一企业控制
佛山电器照明（新乡）灯光有限公司	与本集团受同一企业控制
珠海市世运精密电路有限公司	本集团参股企业
柳州桂格复煊科技有限公司	与本集团受同一企业控制
清远市嘉禾稀有金属有限公司	与本集团受同一企业控制
广东省新立电子信息进出口有限公司	与本集团受同一企业控制
广晟投资发展有限公司	与本集团受同一企业控制

（五）关联方交易

（1）关联方商品和劳务

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购材料	169,944.21	1,061.95
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购设备	3,360,000.00	16,590,265.49
广东肇庆微硕电子有限公司	采购材料	170,347.62	302,163.35
肇庆科华电子科技有限公司	采购材料	40,986.34	130,039.37
光颀电子（无锡）有限公司	采购商品		330,560.00
德庆兴邦稀土新材料有限公司	采购材料		132,699.12
广东省电子技术研究所	采购材料		138,046.01
江门市东江环保技术有限公司	危险废物处理费	137,228.00	488,295.18
广州长建物业管理有限公司	物业管理费、膳食		8,999,486.16
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	危险废物处理费	36,821.05	167,477.55
广东中南建设有限公司	基建工程		427,792.53
佛山市富龙环保科技有限公司	危险废物处理费		69,806.03
广东省广晟控股集团有限公司	借款利息		62,500.00
广东广晟生态城有限公司	采购材料		6,000.00
广东风华特种新材料股份有限公司	采购材料	3,716.81	47,256.64
广东风华芯电科技股份有限公司	采购材料		7,466,567.41

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东风华新能源股份有限公司	提供劳务	109,490.00	75,289.25
广东省广晟财务有限公司	存款利息	21,959,939.09	14,120,712.04
肇庆科华电子科技有限公司	提供劳务	2,361.74	7,182.23
A&G CERAMICS CO. , LTD.	销售商品	1,904,024.06	20,629,598.78
广东肇庆微硕电子有限公司	提供劳务		3,170.00
广东肇庆微硕电子有限公司	销售产品	179,969.90	
广东风华特种元器件股份有限公司	销售商品	942,430.47	331,926.27
光颀科技股份有限公司	销售商品	5,378,813.66	4,215,328.79
光颀电子（无锡）有限公司	销售商品	3,982,391.82	2,094,077.37
佛山电器照明股份有限公司	销售商品	32,142.71	924.68
佛山市国星光电股份有限公司	销售商品	96,110.01	172,422.50
佛山市国星光电股份有限公司	提供检测服务		3,584.91
佛山电器照明（新乡）灯光有限公司	销售商品	97,266.85	69,724.84
广东芯陶微电子有限公司	销售产品及材料	70,053.99	19,758.41
珠海市世运精密电路有限公司	利息收入		221,400.55
柳州桂格复煊科技有限公司	销售商品	970,959.37	3,964.61
长春光华微电子设备工程中心有限公司	销售产品		1,327.44
广东风华芯电科技股份有限公司	提供服务		23,452.03
佛山照明禅昌光电有限公司	销售产品	1,418,614.34	1,164,537.35
广东风华特种新材料股份有限公司	提供劳务	41,760.00	1,169.81
广东风华特种新材料股份有限公司	销售产品	150,266.19	1,881,709.10
广东风华特种新材料股份有限公司	销售原材料	5,485.33	4,995.58
广东省新立电子信息进出口有限公司	销售产品	41,912.37	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包

本集团本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包事项。

（3）关联租赁

①本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁入	
		本期数	上期数
广东风华特种元器件股份有限公司	厂房	266,894.52	266,894.52
肇庆科华电子科技有限公司	厂房	12,193.92	12,193.92

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁入	
		本期数	上期数
广州长建物业管理有限公司	厂房	281,198.36	185,476.59
广东风华特种新材料股份有限公司	厂房	239,506.61	4,964.01

②本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	简化处理的短期租		未纳入租赁负		支付的租金		承担的租赁		增加的使用权	
	赁和低价值资产		债计量的可变				负债利息支		资产	
	赁租金费用		租赁付款额				出			
资产	(如适用)		(如适用)							
种类	本期发	上期发	本期	上期	本期发	上期发	本期	上	本期	上期
	生	生	发生	发生	生额	生额	发生	期发	发生	发生
	额	额	额	额			额	生额	额	额
广晟投资发										
展有限公司	办									
司	公	54,760.80	55,320.00		54,760.80	55,320.00				
	室									

(4) 关联担保

本集团本期无关联担保事项。

(5) 关联方资金拆借拆入

本集团本期无关联方资金拆借拆入。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本集团本期无关联方资产转让、债务重组事项。

(7) 关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,786,090.57	4,452,514.67

(8) 其他关联

无

(六) 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		期初余额	
		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	86,663.53	4,618.18	43,792.18	2,474.61
应收账款	佛山电器照明股份有限公司	79,002.89	3,950.14	91,322.28	4,566.11
应收账款	广东风华新能源股份有限公司	0.30	0.30	0.3	0.3
应收账款	光颀科技股份有限公司	3,562,889.22	178,144.46	1,634,571.71	81,728.59
应收账款	光颀电子(无锡)有限公司	2,654,525.01	132,726.25	1,515,115.13	75,755.76
应收账款	广东风华特种元件股份有限公司	421,401.36	21,070.07	264,920.73	13,246.04
应收账款	广东肇庆微硕电子有限公司			198.01	9.9
应收账款	佛山电器照明(新乡)灯光有限公司	105,351.31	5,267.57	21,906.01	1,095.30
应收账款	广东芯陶微电子有限公司	338,976.99	16,948.85	539,740.19	26,987.01
应收账款	A&GCERAMICSCO., LTD.	4,083,312.11	245,266.89	11,145,573.14	557,278.66
应收账款	柳州桂格复煊科技有限公司	932,761.87	46,638.09	390,412.47	19,520.62
应收账款	佛山照明禅昌光电有限公司	1,564,002.49	78,200.12	988,884.71	49,444.24
应收账款	广东风华特种新材料股份有限公司	2,647,408.00	263,935.40	3,682,602.60	184,130.13
应收账款	广东省新立电子信息进出口有限公司	19,111.48	955.57		
其他应收款	佛山市国星光电股份有限公司	5,000,000.00	500,000.00	5,000,000.00	500,000.00
其他应收款	广东风华新能源股份有限公司	1,040,400.75	208,080.15	1,040,400.75	104,040.08
其他应收款	广东风华特种元件股份有限公司	17,744.58	887.23	13,052.50	652.63
其他应收款	广州长建物业管理有限公司	227,795.65	11,389.78	96,575.90	4,828.80

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东肇庆微硕电子有限公司	838,579.09	74,302.86	1,438,579.09	71,928.95
其他应收款	广州凯旋大酒店有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	
其他应收款	广东芯陶微电子有限公司	1,598.44			
其他应收款	广东中南建设有限公司	284,441.39	56,888.28	284,441.39	28,444.14
其他应收款	广东风华芯电科技股份有限公司	100.07	5.00	47,613.75	2,380.69
其他应收款	肇庆科华电子科技有限公司	189,868.40		67,703.59	
其他应收款	佛山电器照明股份有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	广东风华特种新材料股份有限公司	147,445.04	7,372.25	604,264.24	5,553.21
其他应收款	风华矿业投资控股有限公司(香港)	3,954,405.07	3,954,405.07	3,954,405.07	3,954,405.07
货币资金及应收利息	广东省广晟财务有限公司	1,628,046,833.68		1,896,232,435.93	

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	5,115,685.62	4,557,137.40
应付账款	珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司		11,254.25
应付账款	肇庆科华电子科技有限公司	49,156,254.68	49,109,940.12
应付账款	广东肇庆微硕电子有限公司	58,527.56	118,736.07
应付账款	广州长建物业管理有限公司		3,402,104.03
应付账款	江门市东江环保技术有限公司		88,406.80
应付账款	光颀电子(无锡)有限公司	739,357.16	692,599.76
应付账款	广东广晟生态城有限公司	3,600.00	7,600.00
应付账款	广东风华芯电科技股份有限公司	3,133,665.69	2,992,978.95
应付账款	广东中南建设有限公司	66,874,841.86	66,874,841.86
应付账款	广东一新长城建筑集团有限公司	3,829,619.52	3,829,619.52
应付账款	广东风华特种新材料股份有限公司	28,941.44	63,814.02
其他应付款	广州长建物业管理有限公司	866,862.51	1,342,443.06

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	肇庆科华电子科技有限公司	203,876.80	235,596.80
其他应付款	广东风华特种元器件股份有限公司	140,119.62	140,119.62
其他应付款	广东风华同为电源有限公司		3,000,000.00
其他应付款	广东芯陶微电子有限公司	53,860.32	
其他应付款	广东风华特种新材料股份有限公司	125,697.6	
合同负债	广东风华特种新材料股份有限公司		44,190.00
合同负债	广东芯陶微电子有限公司	10,960.00	
其他流动负债	广东风华特种新材料股份有限公司		5,744.70

（七）关联方承诺事项

本集团本期无关联方承诺事项。

十二、股份支付

本报告期无此事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止2024年6月30日，本集团已开具的尚未付汇完毕的信用证金额为美元 5,395,900.00 元，日元 280,480,000.00 元，共折合人民币51,003,614.36元。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司于2018年8月7日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（粤证调查通字180161号）。本公司因涉嫌信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对本公司进行立案调查。2019年11月22日，本公司及相关当事人收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（[2019]13号），自2020年以来，本公司陆续收到法院送达的投资者诉风华高科证券虚假陈述责任纠纷案的《民事起诉状》。截至本次报告日，本公司已根据投资者诉讼判决情况及诉讼进展情况计提了相应的预计负债，报告期末，未决诉讼预计负债923,384.72元。但由于部分投资者维权的诉讼案件尚未结案，本公司暂无法预计未来可能产生的投资者诉讼支出金额。

（2）本公司于2023年11月17日收到四川省绵阳市中级人民法院送达的《传票》、《应诉通知书》和《举证通知书》等相关材料，四川省绵阳市中级人民法院受理四川长虹网络科技有限责任公司（以下简称“长虹网络”）合同纠纷一案。2022年5月，本公司收到长虹网络告知，认为双方之间的买卖合同存在争议。2022年11月双方就存在的争议进行了沟通，本公司结合双方签订的供货协议等合同文书和长虹网络提交的有关资料进行分析评估，已于2022年度对该产品质量纠纷事件计提2,682.98万元预计负债。本次诉讼已于2024年1月4日首次开庭审理，并于

2024年3月23日收到四川省绵阳市中级人民法院送达的长虹网络《增加诉讼请求申请书》。截至本次报告日，该诉讼案件尚在审理中，双方有意调解结案，当前处于谈判协商阶段，调解方案尚未确定，本公司根据目前情况于2024年半年度补提预计负债1,854万元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十五、其他重要事项

(一) 租赁

1. 与融资租赁有关的信息

本集团本期无与融资租赁有关的信息。

2. 与经营租赁有关的信息

①本集团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	期末账面价值	期初账面价值
1、房屋建筑物	3,159,181.70	1,645,741.00
2、机器设备	19,246,523.25	20,839,865.53
3、制冷配电设备	553,582.37	595,903.31
合计	<u>22,959,287.32</u>	<u>23,081,509.84</u>

(二) 重大投资事项

本报告期内本集团无重大投资事项。

(三) 本报告无前期会计差错更正

(四) 本报告期无终止经营

(五) 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策经营分部是指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) 企业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) 企业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。

公司的产品主要为电子元件及其基础材料，公司的内部组织结构及管理要求是对各产品的收入、成本进行单独核算，共同形成的资产、负债、费用等统一核算，基于上述经营管理现实，公司无需划分报告分部。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,438,287,564.28	1,236,829,668.54
1-2年(含2年)	9,503,187.48	14,349,341.58
2-3年(含3年)	6,103,002.04	25,067,119.11
3-4年(含4年)	21,702.72	35,050.98
4-5年(含5年)	53,499.31	533,370.90
5年以上	18,508,425.25	18,007,830.28
<u>小计</u>	<u>1,472,477,381.08</u>	<u>1,294,822,381.39</u>
减：坏账准备	90,932,852.92	81,546,500.42
<u>合计</u>	<u>1,381,544,528.16</u>	<u>1,213,275,880.97</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,607,787.86	1.13	16,607,787.86	100	
按组合计提坏账准备	<u>1,455,869,593.22</u>	98.87	<u>74,325,065.06</u>	<u>5.11</u>	<u>1,381,544,528.16</u>
其中：账龄组合	1,421,462,526.22	96.53	74,325,065.06	5.23	1,347,137,461.16

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合并范围内 关联方组合	34,407,067.00	2.34			34,407,067.00
<u>合计</u>	<u>1,472,477,381.08</u>	<u>100.00</u>	<u>90,932,852.92</u>		1,381,544,528.16

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,665,875.87	1.29	16,665,875.87	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,278,156,505.52</u>	<u>98.71</u>	<u>64,880,624.55</u>	<u>5.08</u>	<u>1,213,275,880.97</u>
其中: 账龄组合	1,247,518,122.37	96.35	64,880,624.55	5.20	1,182,637,497.82
合并范围内关 联方组合	30,638,383.15	2.36			30,638,383.15
<u>合计</u>	<u>1,294,822,381.39</u>	<u>100.00</u>	<u>81,546,500.42</u>		<u>1,213,275,880.97</u>

重要的单项计提坏账准备的应收账款:

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	13,368,595.54	13,368,595.54	100	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>13,368,595.54</u>	<u>13,368,595.54</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,403,880,497.28	70,193,614.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,503,187.48	950,318.75	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,095,198.26	1,219,039.65	20.00
3-4 年 (含 4 年)	21,702.72	10,851.36	50.00
4-5 年 (含 5 年)	53,499.27	42,799.41	80.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,908,441.21	1,908,441.17	100.00
<u>合计</u>	<u>1,421,462,526.22</u>	<u>74,325,065.06</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提	16,665,875.87	9,236.24		67,324.25	16,607,787.86
按组合计提	64,880,624.55	9,284,879.20		-159,561.31	74,325,065.06
<u>合计</u>	<u>81,546,500.42</u>			<u>-92,237.06</u>	<u>90,932,852.92</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,324.25

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 3	82,754,221.33		82,754,221.33	5.62	4,138,745.43
单位 4	53,733,975.43		53,733,975.43	3.65	2,696,364.91
单位 5	43,468,781.48		43,468,781.48	2.95	2,173,439.07
单位 6	40,842,972.13		40,842,972.13	2.77	2,042,148.61
单位 18	28,839,207.16		28,839,207.16	1.96	1,441,960.36
<u>合计</u>	<u>249,639,157.53</u>		<u>249,639,157.53</u>	<u>16.95</u>	<u>12,492,658.38</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	13,368,171.19	13,495,257.41
其他应收款	166,746,762.03	202,673,998.82
<u>合计</u>	<u>180,114,933.22</u>	<u>216,169,256.23</u>

2. 应收利息：无

3. 应收股利：

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
光颀科技股份有限公司	12,733,828.14	
中电科风华信息装备股份有限公司	334,593.05	
长春奥普光电技术股份有限公司	299,750.00	
肇庆市贺江电力发展有限公司		13,495,257.41
<u>合计</u>	<u>13,368,171.19</u>	<u>13,495,257.41</u>

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	81,654,186.73	97,189,490.03
1-2年（含2年）	54,129,419.07	72,178,486.79
2-3年（含3年）	42,709,719.58	47,113,839.28
3-4年（含4年）	1,191,736.06	1,244,579.10
4-5年（含5年）	1,203,317.64	214,765.44
5年以上	1,717,403.15	1,579,595.61
<u>合计</u>	<u>182,605,782.23</u>	<u>219,520,756.25</u>
减：坏账准备	15,859,020.20	16,846,757.43
<u>合计</u>	<u>166,746,762.03</u>	<u>202,673,998.82</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	83,514,972.72	111,109,504.41
保证金、押金	3,359,602.79	4,784,207.55
代扣代缴款项	5,734,152.58	6,523,947.12
应收土地及附属建筑物收储款	88,853,550.00	96,853,550.00
其他	1,143,504.14	249,547.17
<u>小计</u>	<u>182,605,782.23</u>	<u>219,520,756.25</u>
减：坏账准备	15,859,020.20	16,846,757.43
<u>合计</u>	<u>166,746,762.03</u>	<u>202,673,998.82</u>

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	15,060,006.11		1,786,751.32	16,846,757.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	95,784.63		12,861.23	108,645.86
本期转回	1,096,383.09		18,000.00	1,114,383.09
本期转销				
本期核销			-18,000.00	-18,000.00
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	<u>14,059,407.65</u>		<u>1,799,612.55</u>	<u>15,859,020.20</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 12	48,300,000.00	26.45	土地收储款	1 至 2 年	4,830,000.00
单位 13	40,553,550.00	22.21	应收土地及附属建筑物收储	2 至 3 年	8,110,710.00
佛山市国星光电股份有限公司	5,000,000.00	2.74	单位往来款	1 至 2 年	500,000.00
单位 14	1,659,704.29	0.91	单位往来款	1 年以内	82,985.21
广东风华新能源股份有限公司	1,040,400.75	0.57	单位往来款	2 至 3 年	104,040.08
<u>合计</u>	<u>96,553,655.04</u>	<u>52.88</u>			<u>13,627,735.29</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	330,212,259.99	20,000,000.00	310,212,259.99	220,212,259.99	20,000,000.00	200,212,259.99
对联营、合营企业投资	723,426,914.87	37,315,477.20	686,111,437.67	724,362,831.17	37,315,477.20	687,047,353.97
<u>合计</u>	<u>1,053,639,174.86</u>	<u>57,315,477.20</u>	<u>996,323,697.66</u>	<u>944,575,091.16</u>	<u>57,315,477.20</u>	<u>887,259,613.96</u>

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		20,000,000.00
四平市吉华高新技术有限公司	-2,020,094.64			-2,020,094.64		
广东国华新材料科技股份有限公司	20,055,000.00			20,055,000.00		
风华高新科技(香港)有限公司	57,177,354.63			57,177,354.63		
广东风华超容科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
风华(苏州)高新科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
广东风华中新元器件股权投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>220,212,259.99</u>	<u>110,000,000.00</u>		<u>330,212,259.99</u>		<u>20,000,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东风华新能源股份有限公司	80,928,741.07		80,928,741.07	78,366,657.44		78,366,657.44
光颀科技股份有限公司	383,452,992.95		383,452,992.95	392,551,986.99		392,551,986.99
肇庆市贺江电力发展有限公司	162,542,811.59	37,315,477.20	125,227,334.39	156,828,213.54	37,315,477.20	119,512,736.34
湖北微硕新材料有限公司	29,620,066.32		29,620,066.32	30,609,187.58		30,609,187.58
肇庆科华电子科技有限公司	30,823,321.56		30,823,321.56	30,883,242.63		30,883,242.63
广东风华特种元器件股份有限公司	11,610,575.79		11,610,575.79	9,386,468.20		9,386,468.20
广东中创智家科学研究所有限公司	3,056,686.90		3,056,686.90	3,103,431.97		3,103,431.97
广东芯陶微电子有限公司	4,478,759.10		4,478,759.10	5,115,326.06		5,115,326.06
广东风华特种新材料股份有限公司	13,878,727.48		13,878,727.48	14,518,316.76		14,518,316.76
广东风华同为电源有限公司	3,034,232.11		3,034,232.11	3,000,000.00		3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>723,426,914.87</u>	<u>37,315,477.20</u>	<u>686,111,437.67</u>	<u>724,362,831.17</u>	<u>37,315,477.20</u>	<u>687,047,353.97</u>

续上表：

被投资单位	本期增减变动							其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、联营企业								
广东风华新能源股份有限公司			2,562,083.63					
光颀科技股份有限公司			13,094,726.10	-9,459,892.00		12,733,828.14		
肇庆市贺江电力发展有限公司			5,714,598.05					

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
湖北微硕新材料有限公司			-989,121.26					
肇庆科华电子科技有限公司			-59,921.07					
广东风华特种元器件股份有限公司			2,224,107.59					
广东中创智家科学研究有限公司			-46,745.07					
广东芯陶微电子有限公司			-636,566.96					
广东风华特种新材料股份有限公司			-639,589.28					
广东风华同为电源有限公司			34,232.11					
<u>合计</u>			<u>21,257,803.84</u>	<u>-9,459,892.00</u>		<u>12,733,828.14</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,309,950,155.77	1,877,441,283.26	1,962,280,760.86	1,742,989,399.98
其他业务	40,763,183.55	8,926,210.75	31,090,223.01	7,368,640.40
合计	<u>2,350,713,339.32</u>	<u>1,886,367,494.01</u>	<u>1,993,370,983.87</u>	<u>1,750,358,040.38</u>

2. 营业收入按产品类别列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件及电子材料	2,309,950,155.77	1,877,441,283.26	1,962,280,760.86	1,742,989,399.98
其他业务	40,763,183.55	8,926,210.75	31,090,223.01	7,368,640.40
合计	<u>2,350,713,339.32</u>	<u>1,886,367,494.01</u>	<u>1,993,370,983.87</u>	<u>1,750,358,040.38</u>

3. 营业收入按地区类别列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	2,233,309,905.35	1,911,559,729.41
中国大陆地区以外的国家和地区	117,403,433.97	81,811,254.46
合计	<u>2,350,713,339.32</u>	<u>1,993,370,983.87</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,525,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	21,257,803.84	13,755,471.74
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	634,343.05	1,872,814.86
其他债权投资持有期间取得的利息收入	9,064,611.10	
信用等级较高的银行承兑汇票贴现投资收益	-4,746,644.35	-3,708,364.65
合计	<u>26,210,113.64</u>	<u>15,444,921.95</u>

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	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	-40,471.72	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,197,727.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	538,681.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,897,217.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<u>合计</u>	<u>-14,201,279.95</u>	
减：所得税影响金额	-2,130,342.00	
少数股东权益影响额（税后）	230,355.87	
<u>合计</u>	<u>-12,301,293.82</u>	

2. 对本集团根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	436,045.15	属于经常性收益
与资产相关的政府补助	15,821,966.66	属于经常性收益
进项税加计抵减	10,694,794.34	属于经常性收益
<u>合计</u>	<u>26,952,806.15</u>	

其他说明：

根据《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(2023年修订)》(证监会公告【2023】65号)相关规定，本集团将本期与资产相关的政府补助、收到的个税手续费返还、进项税加计扣除认定为经常性损益，不在上表列示。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资	每股收益	
	产收益率	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	1.72	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.19	0.19

广东风华高新科技股份有限公司
2024年8月27日