



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

审计报告

AUDIT REPORT

广东风华新能源股份有限公司
2019年1-6月、2018年度、2017年度
财务报表审计

中国 • 武汉
WUHAN • CHINA

目 录

一、 审计报告

二、 已审财务报表

1、 资产负债表·····	1
2、 利润表·····	3
3、 现金流量表·····	4
4、 所有者权益变动表·····	5
5、 财务报表附注·····	8

审 计 报 告

众环审字（2019）050176号

广东风华新能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东风华新能源股份有限公司（以下简称“风华新能公司”）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日的资产负债表，2019年1-6月、2018年度和2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风华新能公司2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日的财务状况以及2019年1-6月、2018年度和2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督风华新能公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

(此页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师: 王



中国注册会计师: 卢茂



2019年9月9日



资产负债表（资产）

编制单位：广东环能新能源股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	(六) 1	46,705,886.11	57,236,541.29	95,091,982.75
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	(六) 2	26,820,375.22	9,079,315.99	3,985,982.27
应收账款	(六) 3	140,971,179.47	144,681,281.49	88,604,064.07
应收款项融资				
预付款项	(六) 4	1,606,440.45	1,501,879.29	4,016,163.73
其他应收款	(六) 5	5,714,110.89	2,997,208.88	775,988.73
存货	(六) 6	177,762,427.25	174,129,582.87	212,293,220.02
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六) 7		796,725.27	262,894.58
流动资产合计		399,580,419.39	390,422,535.08	405,030,296.15
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(六) 8	51,707,528.85	56,555,619.25	54,394,712.67
在建工程	(六) 9	3,416,627.97	2,159,359.71	5,929,059.06
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(六) 10	12,796,985.84	168,238.92	6,212,809.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(六) 11	1,344,211.40	1,861,062.68	1,248,130.12
递延所得税资产	(六) 12	5,996,588.79	2,528,383.09	2,611,508.38
其他非流动资产	(六) 13	4,399,338.21	4,572,604.07	654,533.91
非流动资产合计		79,661,281.06	67,845,267.72	71,050,754.10
资产总计		479,241,700.45	458,267,802.80	476,081,050.25



法定代表人：

刘会坤

主管会计工作负责人：

高瑞

会计机构负责人：

高瑞

资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 广东风华高新科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	(六) 15	122,095,900.00	119,123,900.00	145,741,900.00
应付账款	(六) 16	107,926,351.07	96,554,224.19	122,246,535.50
预收款项	(六) 17	2,544,972.40	4,474,931.09	7,987,866.00
应付职工薪酬	(六) 18	12,052,607.02	16,915,035.91	14,263,489.70
应交税费	(六) 19	5,531,852.44	8,133,140.48	5,618,286.10
其他应付款	(六) 20	1,183,636.34	1,370,534.41	13,977,762.13
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		251,335,319.27	246,571,766.08	309,835,839.43
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	(六) 21	3,638,468.03	3,915,604.92	3,482,836.16
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,638,468.03	3,915,604.92	3,482,836.16
负债合计		254,973,787.30	250,487,371.00	313,318,675.59
股东权益:				
股本	(六) 22	111,304,882.00	111,304,882.00	97,783,700.00
资本公积	(六) 23	83,803,328.24	25,122,110.84	15,386,860.00
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积	(六) 24	1,267,222.16	11,283,185.97	9,107,023.54
未分配利润	(六) 25	27,892,480.75	60,070,252.99	40,484,791.12
股东权益合计		224,267,913.15	207,780,431.80	162,762,374.66
负债和股东权益总计		479,241,700.45	458,267,802.80	476,081,050.25

法定代表人:

徐冲

主管会计工作负责人:

高瑞

会计机构负责人:

高瑞



利润表

编制单位：广东中環新能源股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		302,552,852.72	650,158,690.27	538,337,562.00
其中：营业收入	(六) 26	302,552,852.72	650,158,690.27	538,337,562.00
二、营业总成本		263,526,662.24	627,603,411.22	516,536,172.19
减：营业成本	(六) 26	239,751,190.00	582,811,574.87	477,366,447.87
税金及附加	(六) 27	1,386,176.89	3,873,359.93	1,725,384.21
销售费用	(六) 28	3,867,782.55	8,845,957.00	11,278,409.27
管理费用	(六) 29	5,799,273.90	10,860,257.13	7,470,738.04
研发费用	(六) 30	13,562,856.34	22,510,772.94	19,420,679.66
财务费用	(六) 31	-840,617.44	-1,298,510.65	-725,486.86
其中：利息费用		149,732.64	460,675.08	
利息收入		432,079.88	1,393,428.62	646,939.88
加：其他收益	(六) 32	3,548,609.84	2,568,248.26	1,502,485.87
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）	(六) 33	-14,337,750.07		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 34	-9,361,169.39	-4,922,339.75	-3,623,334.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 35	-115,141.02	2,100,224.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,760,739.84	22,301,412.44	19,680,551.48
加：营业外收入	(六) 36	33,723.40	958,578.53	477,433.92
减：营业外支出	(六) 37	400,114.98	143,346.35	313,478.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,414,348.26	23,116,644.62	19,844,507.00
减：所得税费用	(六) 38	1,926,866.91	1,355,020.32	2,313,959.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,487,481.35	21,761,624.30	17,530,547.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,487,481.35	21,761,624.30	17,530,547.57
（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				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		16,487,481.35	21,761,624.30	17,530,547.57
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.15	0.21	0.18
（二）稀释每股收益		0.15	0.21	0.18



法定代表人：

李会冲

主管会计工作负责人：

高婷

会计机构负责人：

高婷

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

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		291,449,737.20	623,173,195.93	664,056,068.65
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 39 (1)	4,800,625.44	8,418,618.17	16,092,700.71
经营活动现金流入小计		296,250,362.64	631,591,814.10	680,148,769.36
购买商品、接受劳务支付的现金		202,037,514.41	513,431,243.60	474,875,823.15
支付给职工以及为职工支付的现金		61,189,195.28	113,344,925.84	98,198,883.69
支付的各项税费		18,530,576.42	29,208,512.92	13,091,504.26
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 39 (2)	10,294,594.30	29,956,603.24	9,160,347.97
经营活动现金流出小计		292,051,880.41	685,941,285.60	595,326,559.07
经营活动产生的现金流量净额		4,198,482.23	-54,349,471.50	84,822,210.29
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,517.24	7,960,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		211,517.24	7,960,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,705,913.22	14,261,727.72	18,259,478.18
投资支付的现金				
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		14,705,913.22	14,261,727.72	18,259,478.18
投资活动产生的现金流量净额		-14,494,395.98	-6,301,727.72	-18,259,478.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			23,256,432.84	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 39 (3)	13,108,400.00	16,544,720.00	
筹资活动现金流入小计		13,108,400.00	39,801,152.84	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,732.64	460,675.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 39 (4)			48,787,260.00
筹资活动现金流出小计		149,732.64	460,675.08	48,787,260.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,958,667.36	39,340,477.76	-48,787,260.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,008.79		
五、现金及现金等价物净增加额		2,577,744.82	-21,310,721.46	17,775,472.11
加：期初现金及现金等价物余额		7,499,371.29	28,810,092.75	11,034,620.64
六、期末现金及现金等价物余额		10,077,116.11	7,499,371.29	28,810,092.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：广州盛源能源股份有限公司	2019年1-6月						单位：人民币元
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	111,304,882.00	25,122,110.84			11,283,185.97	60,070,252.99	207,780,431.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	111,304,882.00	25,122,110.84			11,283,185.97	60,070,252.99	207,780,431.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		58,681,217.40			-10,015,963.81	-32,177,772.24	16,487,481.35
（一）综合收益总额						16,487,481.35	16,487,481.35
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转		58,681,217.40			-10,015,963.81	-48,665,253.59	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他		58,681,217.40			-10,015,963.81	-48,665,253.59	
（五）其他							
四、本期末余额	111,304,882.00	83,803,328.24			1,267,222.16	27,892,480.75	224,267,913.15

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高瑞

会计机构负责人：高瑞

股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	97,783,700.00	15,386,860.00			9,107,023.54	40,484,791.12
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	97,783,700.00	15,386,860.00			9,107,023.54	40,484,791.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,521,182.00	9,735,250.84			2,176,162.43	19,385,461.87
（一）综合收益总额						21,761,624.30
（二）所有者投入和减少资本	13,521,182.00	9,735,250.84				23,256,432.84
1、股东投入普通股	13,521,182.00	9,735,250.84				23,256,432.84
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（三）利润分配					2,176,162.43	-2,176,162.43
1、提取盈余公积					2,176,162.43	-2,176,162.43
2、对股东的分配						
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）其他						
四、本期期末余额	111,304,882.00	25,122,110.84			11,283,185.97	60,070,252.99
						207,780,431.80

编制单位：广东威远药业股份有限公司



已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：王会冲

主管会计工作负责人：高瑞

会计机构负责人：高瑞

股东权益变动表

单位：人民币元

		2017年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	97,783,700.00	15,386,860.00			7,353,968.78	24,707,298.31	145,231,827.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	97,783,700.00	15,386,860.00			7,353,968.78	24,707,298.31	145,231,827.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,753,054.76	15,777,492.81	17,530,547.57
（一）综合收益总额						17,530,547.57	17,530,547.57
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					1,753,054.76	-1,753,054.76	
1. 提取盈余公积					1,753,054.76	-1,753,054.76	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）其他							
四、本期末余额	97,783,700.00	15,386,860.00			9,107,023.54	40,484,791.12	162,762,374.66



法定代表人：刘会坤

主管会计工作负责人：高瑞

会计机构负责人：高瑞

广东风华新能源股份有限公司

2019年1-6月、2018年、2017年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

(一) 公司基本情况

1、历史沿革

广东风华新能源股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为肇庆市风华锂电池有限公司(以下简称“风华锂电”), 根据《中华人民共和国公司法》, 经肇庆市工商行政管理局批准, 于2002年8月13日正式成立, 领取了4412011003132号企业法人营业执照。现统一社会信用代码为9144120074174375X1, 法定代表人: 刘会冲。

截至2019年6月30日, 本公司注册资本为人民币111,304,882.00元, 股本为人民币111,304,882.00元, 股东情况详见附注(六)22。

(1) 初始设立

2002年6月8日, 广东肇庆科讯高技术有限公司(以下简称“广东科讯”)与肇庆市盈信创业投资有限公司(以下简称“盈信创业”)签署《出资协议书》, 决定共同出资组建风华锂电, 广东科讯出资27,000,000.00元, 盈信创业出资3,000,000.00元。

2002年8月5日, 肇庆天元信展会计师事务所有限公司出具编号为肇天所验[2002]174号的验资报告。经其审验, 股东投入的注册资本合计30,000,000.00元, 均为货币资金出资。

2002年8月13日, 肇庆市工商行政管理局颁发注册号为4412011003132的《企业法人营业执照》。

公司设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	持股比例(%)	出资形式
广东肇庆科讯高技术有限公司	27,000,000.00	90.000	货币
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00	10.000	货币
合 计	30,000,000.00	100.000	

(2) 第一次增资

2004年12月30日，风华锂电股东会审议通过《关于公司增资扩股的议案》，同意注册资本由30,000,000.00元变更为97,783,700.00元，新增注册资本67,783,700.00元，由广东广业投资集团有限公司（以下简称“广业投资”）认缴注册资本62,619,900.00元，广东省科技创业投资公司（以下简称“科创投”）认缴注册资本5,163,800.00元。

肇庆天元信展会计师事务所有限公司出具编号为肇天所验[2004]218号的验资报告。经其审验，截至2004年12月30日止，已收到新增股东缴纳的注册资本67,783,700.00元，全部以货币出资，变更后的累计注册资本实收金额为97,783,700.00元。

2005年1月8日，肇庆市工商行政管理局就本次增资相关事项换发了新的营业执照。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例(%)	出资形式
广东广业投资集团有限公司	62,619,900.00	64.039	货币
广东肇庆科讯高技术有限公司	27,000,000.00	27.612	货币
广东省科技创业投资公司	5,163,800.00	5.281	货币
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00	3.068	货币
合 计	97,783,700.00	100.000	

（3）第一次股权转让

2015年12月7日，风华锂电股东会作出决议，同意广东科讯将其持有27.612%的股权共27,000,000.00元出资额转让给广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“风华高科”），其他股东均同意该股权转让并放弃上述股权的优先购买权。

同日，广东科讯与风华高科签订股权转让合同，广东科讯同意将持有的27.612%的股权共27,000,000.00元出资额转让给风华高科。

2015年12月11日，风华锂电就本次股权转让办理工商变更登记。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例(%)	出资形式
广东广业投资集团有限公司	62,619,900.00	64.039	货币
广东风华高新科技股份有限公司	27,000,000.00	27.612	货币

股东名称	出资额（元）	持股比例(%)	出资形式
广东省科技创业投资公司	5,163,800.00	5.281	货币
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00	3.068	货币
合 计	97,783,700.00	100.000	

（4）第一次股权划转

2016年12月31日，广东省广业资产经营有限公司出具通知，将广业投资持有的风华锂电64.039%的股权无偿划转到广东省广业电子机械产业集团有限公司（以下简称“广业机械”）。广业投资及广业机械均为广东省广业资产经营有限公司全资子公司。

随后，广业投资与广业机械签订了《国有股权无偿划转协议》，协议约定，广业投资将其持有风华锂电全部股权无偿划转给广业机械。

2017年5月9日，风华锂电股东会作出决议，同意本次股权划转，其他股东均同意股权划转并放弃上述股权的优先购买权。

2017年5月12日，风华锂电就本次股权划转办理工商变更登记。

本次股权划转后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例(%)	出资形式
广东省广业电子机械产业集团有限公司	62,619,900.00	64.039	货币
广东风华高新科技股份有限公司	27,000,000.00	27.612	货币
广东省科技创业投资公司	5,163,800.00	5.281	货币
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00	3.068	货币
合 计	97,783,700.00	100.000	

（5）第二次增资

2018年6月25日，风华锂电股东会作出决议，同意增加注册资本13,521,182.00元，由深圳市美信泰电子有限公司认缴注册资本2,226,098.00元，深圳市海恒鹏程科技有限公司认缴注册资本1,113,049.00元，肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙）认缴注册资本5,030,581.00元，肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙）认缴注册资本5,151,454.00元，其他股东均放弃本次增资的优先认购权。

肇庆天元信展会计师事务所有限公司出具编号为肇天所验[2018]020号的验资报告。经其审验，截至2018年5月17日止，已收到新增股东缴纳的注册资本

13,521,182.00 元，全部以货币出资，变更后的累计注册资本实收金额为 111,304,882.00 元。

2018 年 7 月 2 日，肇庆市工商行政管理局端州分局就本次增资换发了新的营业执照。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例(%)	出资形式
广东省广业电子机械产业公司有限公司	62,619,900.00	56.260	货币
广东风华高新科技股份有限公司	27,000,000.00	24.258	货币
广东省科技创业投资有限公司	5,163,800.00	4.639	货币
肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙）	5,151,454.00	4.628	货币
肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙）	5,030,581.00	4.520	货币
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00	2.695	货币
深圳市美信泰电子有限公司	2,226,098.00	2.000	货币
深圳市海恒鹏程科技有限公司	1,113,049.00	1.000	货币
合 计	111,304,882.00	100.000	

（6）第二次股权转让

2019 年 1 月 1 日，广东科创投与风华高科签订《产权交易合同》。根据该合同，广东科创投将持有风华锂电 2.9844%的股权共 3,321,783.00 元出资额转让给风华高科。

2019 年 1 月 23 日，风华锂电股东会作出决议，同意本次股权转让，其他股东均同意股权转让并放弃上述股权的优先购买权。

2019 年 1 月 30 日，风华锂电就此次股权转让向肇庆市工商行政管理局端州分局办理变更登记。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例(%)	出资形式
广东省广业电子机械产业公司有限公司	62,619,900.00	56.260	货币
广东风华高新科技股份有限公司	30,321,783.00	27.242	货币
广东省科技创业投资有限公司	5,151,454.00	4.628	货币
肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙）	5,030,581.00	4.520	货币
肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.695	货币
肇庆市盈信创业投资有限公司	2,226,098.00	2.000	货币

股东名称	出资额（元）	持股比例(%)	出资形式
深圳市美信泰电子有限公司	1,842,017.00	1.655	货币
深圳市海恒鹏程科技有限公司	1,113,049.00	1.000	货币
合 计	111,304,882.00	100.000	

（7）整体变更设立股份公司

2019年1月31日，风华锂电股东会作出决议，同意根据截至2018年8月31日经审计的账面净资产值195,108,210.24元折合股本总额111,304,882.00股，每股1.00元，其余部分计入资本公积。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为众环验字[2019]050005号的验资报告，经其审验，截至2019年2月18日止，已收到发起人股东缴纳的注册资本111,304,882.00元。

2019年2月27日，风华锂电就此次有限公司整体变更为股份有限公司办理工商登记，并取得肇庆市市场监督管理局颁发的营业执照。

整体变更为股份有限公司后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例(%)	出资形式
广东省广业电子机械产业公司有限公司	62,619,900.00	56.260	净资产折股
广东风华高新科技股份有限公司	30,321,783.00	27.242	净资产折股
广东省科技创业投资有限公司	5,151,454.00	4.628	净资产折股
肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙）	5,030,581.00	4.520	净资产折股
肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.695	净资产折股
肇庆市盈信创业投资有限公司	2,226,098.00	2.000	净资产折股
深圳市美信泰电子有限公司	1,842,017.00	1.655	净资产折股
深圳市海恒鹏程科技有限公司	1,113,049.00	1.000	净资产折股
合 计	111,304,882.00	100.000	

2、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。

本公司注册地址及总部办公地址：广东省肇庆市端州区睦岗镇太和路。

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为锂电池生产，主要从事生产、销售、研制开发新型电池材料和电池产品及相关电子产品。

4、母公司以及最终母公司的名称

本公司母公司广东省广业电子机械产业集团有限公司，最终母公司为广东省广业集团有限公司。

5、本报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于2019年9月9日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）遵循企业会计准则的声明

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

（四）重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2017年1月1日至2019年6月30日。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

6、金融工具的确认与计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项和租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变

动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

7、存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司存货取得时按实际成本计价，原材料发出按先进先出法计价，其他存货发出按加权平均法计价。

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、固定资产的确认与计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	10.00	5.00	9.50
办公设备及电子设备	2.00-5.00	5.00	19.00-45.50

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

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确

认该项固定资产的租赁为融资租赁。

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

9、在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

10、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。(3)

研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

11、长期待摊费用的核算方法

本公司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。

12、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

14、收入的确认方法与原则

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通

常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

各销售模式的具体收入确认政策为：国内销售业务为客户收货验收并对账完成时确认收入；代理出口销售业务为取得代销清单时确认销售收入；自行报关出口业务为采用FOB（离岸价格）销售方式，在产品已发货并报关，已发货产品的成本能够可靠计量，货物在装运港口被装上船时即可确认收入

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

15、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

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

17、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

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

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租

赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

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

18、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行，对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

②2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

③2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），对一般企业财务报表格式进行了修订。资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。

④财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应

收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

⑤2019年1月1日前，本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资与贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

2019年1月1日前，对于应收款项坏账准备的确认和计提的会计政策如下：

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到200万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

B、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

组合	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1至2年	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。

本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注（四）6。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和 应收款项)	57,236,541.29	货币资金	摊余成本	57,236,541.29
应收票据	摊余成本 (贷款和 应收款项)	9,079,315.99	应收票据	摊余成本	9,079,315.99
应收账款	摊余成本 (贷款和 应收款项)	144,681,281.49	应收账款	摊余成本	144,681,281.49
			应收款项融 资	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益(准则要求)	
其他应收款	摊余成本 (贷款和 应收款项)	2,997,208.88	其他应收款	摊余成本	2,997,208.88

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	57,236,541.29			57,236,541.29
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	156,757,806.36			
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益（新金融 工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				156,757,806.36
以摊余成本计量的金融资产合计	213,994,347.65			213,994,347.65

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
贷款和应收款项（原金融工具 准则）/以摊余成本计量的金融 资产（新金融工具准则）				
应收账款	4,626,829.75			4,626,829.75
其他应收款	405,528.06			405,528.06
合 计	5,032,357.81			5,032,357.81

⑥财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格

式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（五）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为6%、13%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司销售货物，自2018年5月1日起税率调整为16%。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。本公司销售货

物，自2019年4月1日起税率调整为13%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7.00%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3.00%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2.00%。

(5) 企业所得税税率为公司本部适用15.00%；深圳分公司适用25.00%。

2、主要税收优惠：

公司本部自2002年起取得广东省国家税务局对本公司作为高新技术企业的认定。2015年9月30日通过高新技术企业复审，取得编号为GR2015440000276的高新技术企业证书。2018年11月28日再次通过高新技术企业复审，取得编号为GR2018440000020的高新技术企业证书。公司本部实际适用所得税税率为15.00%。

(六) 会计报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	18,824.92	12,741.09	12,997.58
银行存款	10,058,291.19	7,486,630.20	2,305,586.52
其他货币资金	36,628,770.00	49,737,170.00	92,773,398.65
合 计	46,705,886.11	57,236,541.29	95,091,982.75

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据	15,127,528.48	1,157,418.10	3,985,982.27
商业承兑票据	11,692,846.74	7,921,897.89	
合 计	26,820,375.22	9,079,315.99	3,985,982.27

(2) 截止2019年6月30日已质押的应收票据：无。

(3) 截止2019年6月30日已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,161,788.95	
商业承兑票据	330,991.11	
合 计	31,492,780.06	

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	14,214,019.75	8.89	14,214,019.75	100.00	
按组合计提坏账准备	145,600,658.25	91.11	4,629,478.78	3.18	140,971,179.47
其中：账龄组合	145,600,658.25	91.11	4,629,478.78	3.18	140,971,179.47
合 计	159,814,678.00	100.00	18,843,498.53	11.79	140,971,179.47

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49
其中：账龄组合	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,178,722.60	100.00	4,574,658.53	4.91	88,604,064.07
其中：账龄组合	93,178,722.60	100.00	4,574,658.53	4.91	88,604,064.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	93,178,722.60	100.00	4,574,658.53	4.91	88,604,064.07

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,161,686.80	10,161,686.80	100.00	预计无法收回
锐嘉科集团有限公司	3,853,187.49	3,853,187.49	100.00	预计无法收回
深圳市闻尚通讯科技有限公司	199,145.46	199,145.46	100.00	预计无法收回
合 计	14,214,019.75	14,214,019.75		

②按照组合计提坏账准备的应收账款：

A、账龄组合

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	144,138,711.70	4,324,161.35	3.00
1-2年	1,418,852.84	283,770.57	20.00
2-3年	43,093.71	21,546.86	50.00
合 计	145,600,658.25	4,629,478.78	3.18

(续)

账龄	2018年12月31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	148,801,706.47	4,464,051.19	3.00
1-2年	301,412.75	60,282.55	20.00
2-3年	204,992.02	102,496.01	50.00
合 计	149,308,111.24	4,626,829.75	3.10

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,175,330.36	2,735,259.91	3.00
1-2年	204,992.02	40,998.40	20.00
2-3年			50.00
3年以上	1,798,400.22	1,798,400.22	100.00
合 计	93,178,722.60	4,574,658.53	4.91

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
计提的坏账准备	14,216,668.78	1,850,571.44	-106,521.72
合 计	14,216,668.78	1,850,571.44	-106,521.72

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款		1,798,400.22	
合 计		1,798,400.22	

其中重要的应收账款核销情况如下:

A、2018 年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
赛龙通讯技术(深圳)有限公司	货款	975,114.22	执行裁定无法收回	否
广州南方高科有限公司	货款	823,286.00	债务人破产且债权无法收回	否
合 计		1,798,400.22		

应收账款核销说明: 本公司于2012年向赛龙通讯技术(深圳)有限公司销售电芯等产品形成应收货款1,025,114.22元,经催收回款50,000.00元,余款975,114.22经多次催收无法收回。本公司于2013年10月向华南国际仲裁委员会提出仲裁申请,2014年9月华南国际仲裁委员会驳回本公司全部的仲裁请求。本公司随后向深圳南山区人民法院提起诉讼,2016年7月法院二审判决本公司胜诉,经深圳南山区人民法院执行裁定,确定债务人已无可执行财产。

本公司于2005年向广州南方高科有限公司销售电芯形成债权823,286.00元,债务人2018年年初已进入破产清算。

经管理层同意,决定对上述两笔债权予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2019年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳传音制造有限公司	46,659,120.67	29.20	1,399,773.62
FLEXTRONICS TECH.(IND)PVT LTD	32,480,243.37	20.32	974,407.30
深圳市泰衡诺科技有限公司	25,269,345.70	15.81	758,080.37
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,161,686.80	6.36	10,161,686.80

单位名称	2019年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳小传实业有限公司	8,583,528.39	5.37	257,505.85
合 计	123,153,924.93	77.06	13,551,453.94

(续)

单位名称	2018年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳小传实业有限公司	39,062,238.22	26.16	1,171,867.15
深圳市泰衡诺科技有限公司	32,591,866.64	21.83	977,756.00
深圳传音制造有限公司	13,230,869.09	8.86	396,926.07
宁波维科电池有限公司	11,745,704.00	7.87	352,371.12
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,822,718.01	7.25	324,681.54
合 计	107,453,395.96	71.97	3,223,601.88

(续)

单位名称	2017年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳传音制造有限公司	40,200,370.18	43.14	1,206,011.11
重庆传音科技有限公司	16,813,229.63	18.04	504,396.89
惠州埃富拓科技有限公司	9,686,320.94	10.40	290,589.63
东莞华贝电子科技有限公司	4,664,853.34	5.01	139,945.60
深圳市康佳移动互联科技有限公司	3,385,571.83	3.63	101,567.15
合 计	74,750,345.92	80.22	2,242,510.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内	1,597,476.71	99.44	1,478,552.28	98.45	3,977,763.73	99.04
1-2年	414.23	0.03	14,894.01	0.99	38,400.00	0.96

账龄结构	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
2-3年	8,549.51	0.53	8,433.00	0.56		
合 计	1,606,440.45	100.00	1,501,879.29	100.00	4,016,163.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	2019年6月30日	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
深圳市楚通达电子有限公司	636,827.25	39.64
广东电网有限责任公司肇庆高要供电局	176,861.11	11.01
宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司	103,000.00	6.41
广东电网有限责任公司肇庆供电局	100,076.86	6.23
广东省科学器材进出口有限公司	87,335.25	5.44
合 计	1,104,100.47	68.73

(续)

单位名称	2018年12月31日	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
江西赣峰锂业股份有限公司	451,000.00	30.03
广东电网有限责任公司肇庆供电局	178,325.62	11.87
广东捷进化工有限公司	110,455.00	7.35
江西合纵锂业科技有限公司	107,586.20	7.16
深圳市鑫宇环检测有限公司	92,000.00	6.13
合 计	939,366.82	62.54

(续)

单位名称	2017年12月31日	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
四川博睿新材料科技有限公司	1,068,000.00	26.59
江西合纵锂业科技有限公司	991,200.00	24.68
江西江钨钴业有限公司	507,277.66	12.63
迈奇化学股份有限公司	242,307.70	6.03
广东电网有限责任公司肇庆高要供电局	241,559.14	6.01
合 计	3,050,344.50	75.95

5、其他应收款

科目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,714,110.89	2,997,208.88	775,988.73
合 计	5,714,110.89	2,997,208.88	775,988.73

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019年6月30日							
	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		整个存续期信用损失(未发生信用减值)		整个存续期信用损失(已发生信用减值)			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备			6,119,638.95	405,528.06			6,119,638.95	405,528.06
其中：账龄组合			6,119,638.95	405,528.06			6,119,638.95	405,528.06
合 计			6,119,638.95	405,528.06			6,119,638.95	405,528.06

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,281,655.65	100.00	284,446.77	8.67	2,997,208.88
其中：账龄组合	3,281,655.65	100.00	284,446.77	8.67	2,997,208.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,281,655.65	100.00	284,446.77	8.67	2,997,208.88

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,685,312.45	100.00	2,909,323.72	78.94	775,988.73
其中：账龄组合	3,685,312.45	100.00	2,909,323.72	78.94	775,988.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,685,312.45	100.00	2,909,323.72	78.94	775,988.73

①按照组合计提坏账准备的其他应收款：

A、账龄组合

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	5,680,967.92	170,429.03	3.00
1-2年	247,340.00	49,468.00	20.00
2-3年	11,400.00	5,700.00	50.00
3年以上	179,931.03	179,931.03	100.00
合 计	6,119,638.95	405,528.06	6.63

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,891,824.62	86,754.74	3.00
1-2年	209,900.00	41,980.00	20.00
2-3年	48,438.00	24,219.00	50.00
3年以上	131,493.03	131,493.03	100.00
合 计	3,281,655.65	284,446.77	8.67

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	640,069.42	19,202.09	3.00
1-2年	86,438.00	17,287.60	20.00

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	171,942.00	85,971.00	50.00
3年以上	2,786,863.03	2,786,863.03	100.00
合 计	3,685,312.45	2,909,323.72	78.94

(6) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
计提的坏账准备	121,081.29	-2,624,876.95	-321,876.91
合 计	121,081.29	-2,624,876.95	-321,876.91

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	647,923.03	647,923.03	857,413.03
保证金	4,420,000.00	2,020,000.00	2,650,000.00
备用金	510,617.24	67,096.50	37,096.00
社保公积金	505,633.88	481,261.26	49,241.21
代垫费用	35,464.80	12,518.74	3,224.80
其他		52,856.12	88,337.41
合 计	6,119,638.95	3,281,655.65	3,685,312.45

(8) 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	2019年6月30日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
肇庆市端州区土地储备中心	保证金	2,400,000.00	1年以内	39.22	72,000.00
中兴通讯股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	32.68	60,000.00
深圳市金裕达实业发展有限公司	押金	228,800.00	1年以内	3.74	6,864.00
黄岗镇河旁经济合作社	押金	160,000.00	1-2年	2.61	32,000.00
广东风华高新科技股份有限公司	押金	125,493.03	3年以上	2.05	125,493.03
合 计		4,914,293.03		80.30	296,357.03

(续)

单位名称	2018年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
中兴通讯股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	60.94	60,000.00
深圳市金裕达实业发展有限公司	押金	228,800.00	1年以内	6.97	6,864.00
黄岗镇河旁经济合作社	押金	160,000.00	1-2年	4.88	32,000.00
广东风华高新科技股份有限公司	押金	125,493.03	3年以上	3.82	125,493.03
朱秀强	备用金	50,000.00	1年以内	1.52	1,500.00
合 计		2,564,293.03		78.13	225,857.03

(续)

单位名称	2017年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
高要市天资工业园开发建设有限公司	保证金	2,500,000.00	3年以上	67.84	2,500,000.00
黄岗镇河旁经济合作社	押金	401,920.00	1年以内	10.91	12,057.60
深圳东方建富实业有限公司	押金	236,000.00	1年以内、1-3年、3年以上	6.4	174,561.64
深圳康佳通信科技有限公司	押金	150,000.00	2-3年	4.07	75,000.00
广东风华高新科技股份有限公司	押金	125,493.03	3年以上	3.41	125,493.03
合 计		3,413,413.03		92.62	2,887,112.27

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,718,462.01	486,460.15	29,232,001.86
在产品	32,094,341.66		32,094,341.66

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	93,998,181.24	16,389,606.82	77,608,574.42
委托加工物料	3,041,708.27		3,041,708.27
发出商品	35,785,801.04		35,785,801.04
合 计	194,638,494.22	16,876,066.97	177,762,427.25

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,664,565.48	549,243.83	23,115,321.65
在产品	32,053,112.81		32,053,112.81
库存商品	82,372,974.87	7,233,672.90	75,139,301.97
委托加工物料	1,069,290.09		1,069,290.09
发出商品	42,752,556.35		42,752,556.35
合 计	181,912,499.60	7,782,916.73	174,129,582.87

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,880,336.36	2,956,043.95	39,924,292.41
在产品	41,968,638.89		41,968,638.89
库存商品	78,487,348.85	3,038,338.42	75,449,010.43
委托加工物料	783,963.40		783,963.40
发出商品	54,167,314.89		54,167,314.89
合 计	218,287,602.39	5,994,382.37	212,293,220.02

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018年12月31日	2019年1-6月增加金额	2019年1-6月减少金额		2019年6月30日
		计提	转销	其他	
原材料	549,243.83		62,783.68		486,460.15
库存商品	7,233,672.90	9,155,933.92			16,389,606.82
合 计	7,782,916.73	9,155,933.92	62,783.68		16,876,066.97

(续)

存货种类	2017年12月31日	2018年度增加金额	2018年度减少金额		2018年12月31日
		计提	转销	其他	
原材料	2,956,043.95	190,939.71	2,597,739.83		549,243.83
库存商品	3,038,338.42	4,544,068.66	348,734.18		7,233,672.90
合 计	5,994,382.37	4,735,008.37	2,946,474.01		7,782,916.73

(续)

存货种类	2017年1月1日	2017年度增加金额	2017年度减少金额		2017年12月31日
		计提	转销	其他	
原材料	164,881.58	2,791,162.37			2,956,043.95
库存商品	6,044,467.60	348,734.18	3,354,863.36		3,038,338.42
合 计	6,209,349.18	3,139,896.55	3,354,863.36		5,994,382.37

7、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税		796,725.27	262,894.58
合 计		796,725.27	262,894.58

8、固定资产

科目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	51,707,528.85	56,555,619.25	54,394,712.67
固定资产清理			
合 计	51,707,528.85	56,555,619.25	54,394,712.67

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	115,058,599.67	1,759,768.73	20,403,951.76	137,222,320.16
2. 2019年1-6月增加金额	410,352.20	368,800.00	51,724.12	830,876.32
(1) 购置	152,593.58	368,800.00		521,393.58
(2) 在建工程转入	257,758.62		51,724.12	309,482.74
3. 2019年1-6月减少金额	397,435.90			397,435.90
(1) 处置或报废	397,435.90			397,435.90
4. 2019年6月30日	115,071,515.97	2,128,568.73	20,455,675.88	137,655,760.58

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日	66,103,445.21	1,100,746.28	10,182,307.60	77,386,499.09
2. 2019年1-6月增加金额	3,473,261.00	73,395.99	1,600,416.00	5,147,072.99
(1) 计提	3,473,261.00	73,395.99	1,600,416.00	5,147,072.99
3. 2019年1-6月减少金额	70,777.64			70,777.64
(1) 处置或报废	70,777.64			70,777.64
4. 2019年6月30日	69,505,928.57	1,174,142.27	11,782,723.60	82,462,794.44
三、减值准备				
1. 2018年12月31日	3,075,791.88		204,409.94	3,280,201.82
2. 2019年1-6月增加金额	186,870.09		18,365.38	205,235.47
(1) 计提	186,870.09		18,365.38	205,235.47
3. 2019年1-6月减少金额				
4. 2019年6月30日	3,262,661.97		222,775.32	3,485,437.29
四、账面价值				
1. 2019年6月30日	42,302,925.43	954,426.46	8,450,176.96	51,707,528.85
2. 2018年12月31日	45,879,362.58	659,022.45	10,017,234.22	56,555,619.25

(续)

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	110,715,451.85	1,611,317.28	12,170,851.30	124,497,620.43
2. 2018年度增加金额	4,343,147.82	148,451.45	8,233,100.46	12,724,699.73
(1) 购置	2,674,771.72	148,451.45	6,354,957.20	9,178,180.37
(2) 在建工程转入	1,668,376.10		1,878,143.26	3,546,519.36
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日	115,058,599.67	1,759,768.73	20,403,951.76	137,222,320.16
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日	59,164,615.65	997,622.56	7,622,104.62	67,784,342.83
2. 2018年度增加金额	6,938,829.56	103,123.72	2,560,202.98	9,602,156.26
(1) 计提	6,938,829.56	103,123.72	2,560,202.98	9,602,156.26
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日	66,103,445.21	1,100,746.28	10,182,307.60	77,386,499.09
三、减值准备				

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 2017年12月31日	2,269,099.87		49,465.06	2,318,564.93
2. 2018年度增加金额	806,692.01		154,944.88	961,636.89
(1) 计提	806,692.01		154,944.88	961,636.89
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日	3,075,791.88		204,409.94	3,280,201.82
四、账面价值				
1. 2018年12月31日	45,879,362.58	659,022.45	10,017,234.22	56,555,619.25
2. 2017年12月31日	49,281,736.33	613,694.72	4,499,281.62	54,394,712.67

(续)

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日	100,274,672.68	1,578,255.11	10,593,239.93	112,446,167.72
2. 2017年度增加金额	10,568,984.29	226,244.17	1,577,611.37	12,372,839.83
(1) 购置	6,307,009.88	226,244.17	1,462,919.06	7,996,173.11
(2) 在建工程转入	4,261,974.41		114,692.31	4,376,666.72
3. 2017年度减少金额	128,205.12	193,182.00		321,387.12
(1) 处置或报废		193,182.00		193,182.00
(2) 其他转出	128,205.12			128,205.12
4. 2017年12月31日	110,715,451.85	1,611,317.28	12,170,851.30	124,497,620.43
二、累计折旧				
1. 2017年1月1日	52,584,255.59	1,070,847.18	5,881,998.92	59,537,101.69
2. 2017年度增加金额	6,598,159.23	110,298.28	1,740,105.70	8,448,563.21
(1) 计提	6,598,159.23	110,298.28	1,740,105.70	8,448,563.21
3. 2017年度减少金额	17,799.17	183,522.90		201,322.07
(1) 处置或报废		183,522.90		183,522.90
(2) 其他减少	17,799.17			17,799.17
4. 2017年12月31日	59,164,615.65	997,622.56	7,622,104.62	67,784,342.83
三、减值准备				
1. 2017年1月1日	1,359,953.59		46,785.06	1,406,738.65
2. 2017年度增加金额	909,146.28		2,680.00	911,826.28
(1) 计提	909,146.28		2,680.00	911,826.28
3. 2017年度减少金额				

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 2017年12月31日	2,269,099.87		49,465.06	2,318,564.93
四、账面价值				
1. 2017年12月31日	49,281,736.33	613,694.72	4,499,281.62	54,394,712.67
2. 2017年1月1日	46,330,463.50	507,407.93	4,664,455.95	51,502,327.38

(2) 暂时闲置固定资产的情况:

闲置固定资产类别	2019年6月30日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	29,059,342.80	25,077,133.22	3,262,661.97	719,547.61
电子设备	2,295,257.96	2,003,244.24	222,775.32	69,238.40
合 计	31,354,600.76	27,080,377.46	3,485,437.29	788,786.01

(续)

闲置固定资产类别	2018年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	25,996,228.00	22,196,096.69	3,069,335.51	730,795.80
电子设备	2,239,203.95	1,967,202.07	210,866.31	61,135.57
合 计	28,235,431.95	24,163,298.76	3,280,201.82	791,931.37

(续)

闲置固定资产类别	2017年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,110,618.36	18,361,110.01	2,269,099.87	480,408.48
电子设备	389,869.63	330,418.19	49,465.06	9,986.38
合 计	21,500,487.99	18,691,528.20	2,318,564.93	490,394.86

(3) 融资租赁租入的固定资产: 无。

(4) 租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	3,011,897.64		3,011,897.64

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
聚合物项目工程	404,730.33		404,730.33
合 计	3,416,627.97		3,416,627.97

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	1,996,870.76		1,996,870.76
聚合物项目工程	162,488.95		162,488.95
合 计	2,159,359.71		2,159,359.71

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	2,065,128.19		2,065,128.19
聚合物项目工程	2,726,897.40		2,726,897.40
聚合物分容车间工程	573,923.67		573,923.67
封装车间扩建工程	167,264.92		167,264.92
极片车间场地改造工程	54,643.65		54,643.65
聚合物前段地面翻新工程	43,987.48		43,987.48
聚合物车间场地改造工程	99,829.47		99,829.47
极片车间更换天花板工程	91,569.85		91,569.85
装配车间更换天花板工程	45,770.64		45,770.64
化成车间更换天花板工程	53,986.29		53,986.29
高要铝壳车间场地翻新工程	6,057.50		6,057.50
合 计	5,929,059.06		5,929,059.06

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018年12月31日	2019年1-6月增加额	2019年1-6月转入固定资产额	2019年1-6月其他减少额	2019年6月30日
在安装设备	1,996,870.76	1,066,751.00	51,724.12		3,011,897.64
聚合物项目工程	162,488.95	500,000.00	257,758.62		404,730.33
合 计	2,159,359.71	1,566,751.00	309,482.74		3,416,627.97

(续)

项目名称	2017年12月31日	2018年度增加额	2018年度转入固定资产额	2018年度其他减少额	2018年12月31日
在安装设备	2,065,128.19	233,451.98	301,709.41		1,996,870.76
聚合物项目工程	2,726,897.40	680,401.50	3,244,809.95		162,488.95
聚合物分容车间工程	573,923.67	49,031.74		622,955.41	
封装车间扩建工程	167,264.92	40,139.30		207,404.22	
极片车间场地改造工程	54,643.65	51,980.33		106,623.98	
聚合物前段地面翻新工程	43,987.48	55,329.12		99,316.60	
聚合物车间场地改造工程	99,829.47	113,695.90		213,525.37	
极片车间更换天花板工程	91,569.85	63,138.69		154,708.54	
装配车间更换天花板工程	45,770.64	30,549.45		76,320.09	
化成车间更换天花板工程	53,986.29	24,644.74		78,631.03	
高要铝壳车间场地翻新工程	6,057.50	103,369.30		109,426.80	
合 计	5,929,059.06	1,445,732.05	3,546,519.36	1,668,912.04	2,159,359.71

(续)

项目名称	2017年1月1日	2017年度增加额	2017年度转入固定资产额	2017年度其他减少额	2017年12月31日
在安装设备	558,632.48	1,506,495.71			2,065,128.19
聚合物项目工程	779,572.66	6,213,585.51	4,266,260.77		2,726,897.40
聚合物分容车间工程	564,883.93	9,039.74			573,923.67
封装车间扩建工程	150,974.92	16,290.00			167,264.92
极片车间场地改造	154,473.12			99,829.47	54,643.65
聚合物前段地面翻新		43,987.48			43,987.48
聚合物车间场地改造		99,829.47			99,829.47
极片车间更换天花板工程		91,569.85			91,569.85
装配车间更换天花板工程		45,770.64			45,770.64
化成车间更换天花板工程		53,986.29			53,986.29
高要铝壳车间场地翻新工程		6,057.50			6,057.50
聚合物车间一楼改造工程	628,509.48			628,509.48	
设备更新改造		110,405.95	110,405.95		
合 计	2,837,046.59	8,197,018.14	4,376,666.72	728,338.95	5,929,059.06

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日		657,358.49	657,358.49
2. 2019年1-6月增加金额	12,360,000.00	431,034.50	12,791,034.50
(1) 外购	12,360,000.00	431,034.50	12,791,034.50
3. 2019年1-6月减少金额			
4. 2019年6月30日	12,360,000.00	1,088,392.99	13,448,392.99
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日		489,119.57	489,119.57
2. 2019年1-6月增加金额	103,000.00	59,287.58	162,287.58
(1) 摊销	103,000.00	59,287.58	162,287.58
3. 2019年1-6月减少金额			
4. 2019年6月30日	103,000.00	548,407.15	651,407.15
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019年6月30日	12,257,000.00	539,985.84	12,796,985.84
2. 2018年12月31日		168,238.92	168,238.92

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	6,559,450.00	657,358.49	7,216,808.49
2. 2018年度增加金额			
3. 2018年度减少金额	6,559,450.00		6,559,450.00
(1) 处置	6,559,450.00		6,559,450.00
4. 2018年12月31日		657,358.49	657,358.49
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	590,350.68	413,647.85	1,003,998.53
2. 2018年增加金额	109,324.20	75,471.72	184,795.92
(1) 摊销	109,324.20	75,471.72	184,795.92
3. 2018年减少金额	699,674.88		699,674.88
(1) 处置	699,674.88		699,674.88
4. 2018年12月31日		489,119.57	489,119.57
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 2018年12月31日		168,238.92	168,238.92
2. 2017年12月31日	5,969,099.32	243,710.64	6,212,809.96

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日	6,559,450.00	657,358.49	7,216,808.49
2. 2017年度增加金额			
3. 2017年度减少金额			
4. 2017年12月31日	6,559,450.00	657,358.49	7,216,808.49
二、累计摊销			
1. 2017年1月1日	459,161.64	338,176.13	797,337.77
2. 2017年度增加金额	131,189.04	75,471.72	206,660.76
(1) 摊销	131,189.04	75,471.72	206,660.76
3. 2017年度减少金额			
4. 2017年12月31日	590,350.68	413,647.85	1,003,998.53
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日	5,969,099.32	243,710.64	6,212,809.96
2. 2017年1月1日	6,100,288.36	319,182.36	6,419,470.72

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

11、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加额	2019年1-6月摊销额	2019年1-6月其他减少额	2019年6月30日
装修费	1,861,062.68		516,851.28		1,344,211.40
合 计	1,861,062.68		516,851.28		1,344,211.40

(续)

项目	2017年12月31日	2018年度增加额	2018年度摊销额	2018年度其他减少额	2018年12月31日
装修费	1,248,130.12	1,646,635.12	1,033,702.56		1,861,062.68
合 计	1,248,130.12	1,646,635.12	1,033,702.56		1,861,062.68

(续)

项目	2017年1月1日	2017年度增加额	2017年度摊销额	2017年度其他减少额	2017年12月31日
装修费	1,143,503.57	628,509.48	523,882.93		1,248,130.12
合 计	1,143,503.57	628,509.48	523,882.93		1,248,130.12

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2019年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,125,093.56	5,450,818.59
递延收益	3,638,468.03	545,770.20
合 计	39,763,561.59	5,996,588.79

(续)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,694,193.25	1,941,042.35
递延收益	3,915,604.92	587,340.74
合 计	16,609,798.17	2,528,383.09

(续)

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,478,364.62	2,089,082.96
递延收益	3,482,836.16	522,425.42
合 计	16,961,200.78	2,611,508.38

(2) 已确认的递延所得税负债：无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产减值准备	3,485,437.29	3,280,201.82	2,318,564.93
可抵扣亏损	9,252,160.31	5,168,277.16	3,645,725.99
合 计	12,737,597.60	8,448,478.98	5,964,290.92

(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	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
2022年	3,645,725.99	3,645,725.99	3,645,725.99
2023年	1,522,551.17	1,522,551.17	
2024年	4,083,883.15		
合 计	9,252,160.31	5,168,277.16	3,645,725.99

注：可弥补亏损为深圳分公司产生。

13、其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付长期资产购置款	4,399,338.21	4,572,604.07	654,533.91
合 计	4,399,338.21	4,572,604.07	654,533.91

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日	
	账面余额	受限原因
货币资金	36,628,770.00	开具银行承兑汇票而抵押的资产
固定资产	30,744,200.00	开具银行承兑汇票而抵押的资产
合 计	67,372,970.00	

(续)

项目	2018年12月31日	
	账面余额	受限原因
货币资金	49,737,170.00	开具银行承兑汇票而抵押的资产
固定资产	30,744,200.00	开具银行承兑汇票而抵押的资产
合 计	80,481,370.00	

(续)

项目	2017年12月31日	
	账面余额	受限原因
货币资金	66,281,890.00	开具银行承兑汇票而抵押的资产
固定资产	30,744,200.00	开具银行承兑汇票而抵押的资产
无形资产	6,559,450.00	开具银行承兑汇票而抵押的资产
合 计	103,585,540.00	

15、应付票据

种类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	122,095,900.00	119,123,900.00	145,741,900.00
合 计	122,095,900.00	119,123,900.00	145,741,900.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	107,022,203.26	95,194,869.56	121,752,147.00
1-2年	504,311.29	966,879.96	295,126.10
2-3年	177,909.00	200,632.96	126,843.86
3年以上	221,927.52	191,841.71	72,418.54
合 计	107,926,351.07	96,554,224.19	122,246,535.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

17、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	2,544,972.40	4,474,931.09	7,987,866.00
合 计	2,544,972.40	4,474,931.09	7,987,866.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	16,915,035.91	52,655,442.73	57,517,871.62	12,052,607.02
二、离职后福利—设定提存计划		3,669,074.74	3,669,074.74	
合 计	16,915,035.91	56,324,517.47	61,186,946.36	12,052,607.02

(续)

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	14,263,489.70	108,976,577.75	106,325,031.54	16,915,035.91
二、离职后福利—设定提存计划		7,019,894.30	7,019,894.30	
合 计	14,263,489.70	115,996,472.05	113,344,925.84	16,915,035.91

(续)

项目	2017年1月1日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	11,997,098.64	94,168,782.72	91,902,391.66	14,263,489.70
二、离职后福利—设定提存计划		6,296,492.03	6,296,492.03	
合 计	11,997,098.64	100,465,274.75	98,198,883.69	14,263,489.70

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,885,298.49	48,963,300.74	53,825,729.63	12,022,869.60
2、职工福利费		624,804.44	624,804.44	
3、社会保险费		2,008,493.45	2,008,493.45	
其中：医疗保险费		1,635,756.04	1,635,756.04	
工伤保险费		131,725.31	131,725.31	
生育保险费		241,012.10	241,012.10	
4、住房公积金		332,799.84	332,799.84	
5、工会经费和职工教育经费	29,737.42	726,044.26	726,044.26	29,737.42
合 计	16,915,035.91	52,655,442.73	57,517,871.62	12,052,607.02

(续)

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,210,190.68	101,730,078.02	99,054,970.21	16,885,298.49
2、职工福利费		1,460,383.80	1,460,383.80	
3、社会保险费		3,709,338.66	3,709,338.66	
其中：医疗保险费		2,946,524.99	2,946,524.99	
工伤保险费		350,141.37	350,141.37	
生育保险费		412,672.30	412,672.30	
4、住房公积金	23,561.60	602,920.15	626,481.75	
5、工会经费与职工教育经费	29,737.42	1,473,857.12	1,473,857.12	29,737.42
合 计	14,263,489.70	108,976,577.75	106,325,031.54	16,915,035.91

(续)

项目	2017年1月1日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,997,098.64	88,169,463.97	85,956,371.93	14,210,190.68

项目	2017年1月1日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
2、职工福利费		1,430,855.96	1,430,855.96	
3、社会保险费		2,631,534.26	2,631,534.26	
其中：医疗保险费		2,252,727.41	2,252,727.41	
工伤保险费		171,878.48	171,878.48	
生育保险费		206,928.37	206,928.37	
4、住房公积金		601,390.24	577,828.64	23,561.60
5、工会经费及职工教育经费		1,335,538.29	1,305,800.87	29,737.42
合 计	11,997,098.64	94,168,782.72	91,902,391.66	14,263,489.70

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
1、基本养老保险费		3,586,102.45	3,586,102.45	
2、失业保险费		82,972.29	82,972.29	
合 计		3,669,074.74	3,669,074.74	

(续)

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
1、基本养老保险费		6,816,976.66	6,816,976.66	
2、失业保险费		202,917.64	202,917.64	
合 计		7,019,894.30	7,019,894.30	

(续)

项目	2017年1月1日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
1、基本养老保险费		6,101,232.14	6,101,232.14	
2、失业保险费		195,259.89	195,259.89	
合 计		6,296,492.03	6,296,492.03	

19、应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	644,487.93	5,638,487.12	3,416,800.71
企业所得税	4,650,854.34	918,377.18	1,556,621.39
个人所得税	89,199.58	157,757.55	57,001.20
城市维护建设税	45,114.16	343,688.47	239,176.05
教育费附加	19,334.63	147,295.06	102,504.02

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
地方教育附加	12,889.76	98,196.71	68,336.02
城镇土地使用税	7,988.75	38,531.01	21,828.72
印花税	61,983.29	372,781.38	156,017.99
土地增值税		418,026.00	
合 计	5,531,852.44	8,133,140.48	5,618,286.10

20、其他应付款

科目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,183,636.34	1,370,534.41	13,977,762.13
合 计	1,183,636.34	1,370,534.41	13,977,762.13

以下是与其他应付款有关的附注：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	275,000.00	213,000.00	165,000.00
往来款			12,000,000.00
代收款	823,654.76	775,206.70	1,508,232.28
预提费用	76,486.10	382,327.71	304,529.85
其他	8,495.48		
合 计	1,183,636.34	1,370,534.41	13,977,762.13

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

21、递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
收到政府补助形成的递延收益	3,915,604.92		277,136.89	3,638,468.03
合 计	3,915,604.92		277,136.89	3,638,468.03

(续)

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
收到政府补助形成的递延收益	3,482,836.16	1,000,000.00	567,231.24	3,915,604.92

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
合 计	3,482,836.16	1,000,000.00	567,231.24	3,915,604.92

(续)

项 目	2017年1月1日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
收到政府补助形成的递延收益	4,052,322.03		569,485.87	3,482,836.16
合 计	4,052,322.03		569,485.87	3,482,836.16

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	2018年12月31日	2019年1-6月新增补助金额	2019年1-6月摊销金额	2019年6月30日
一、与收益相关的政府补助				
二、与资产相关的政府补助				
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业发展专项资金高端新型电子信息项目资金	2,374,192.60		227,888.70	2,146,303.90
2015年广东省省级企业转型升级专项资金	541,412.32		49,248.19	492,164.13
2017年大型工业企业研发机构建设奖补资金	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	3,915,604.92		277,136.89	3,638,468.03
合 计	3,915,604.92		277,136.89	3,638,468.03

(续)

项目	2017年12月31日	2018年度新增补助金额	2018年度摊销金额	2018年12月31日
一、与收益相关的政府补助				
二、与资产相关的政府补助				
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业发展专项资金高端新型电子信息项目资金	2,829,970.00		455,777.40	2,374,192.60
2015年广东省省级企业转型升级专项资金	652,866.16		111,453.84	541,412.32
2017年大型工业企业研发机构建设奖补资金		1,000,000.00		1,000,000.00
小 计	3,482,836.16	1,000,000.00	567,231.24	3,915,604.92
合 计	3,482,836.16	1,000,000.00	567,231.24	3,915,604.92

(续)

项目	2017年1月1日	2017年度新增补助金额	2017年度摊销金额	2017年12月31日
----	-----------	--------------	------------	-------------

项目	2017年1月1日	2017年度新增 补助金额	2017年度摊 销金额	2017年12月 31日
一、与收益相关的政府补助				
二、与资产相关的政府补助				
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业发展专项资金高端新型电子信息项目资金	3,285,747.40		455,777.40	2,829,970.00
2015年广东省省级企业转型升级专项资金	766,574.63		113,708.47	652,866.16
小 计	4,052,322.03		569,485.87	3,482,836.16
合 计	4,052,322.03		569,485.87	3,482,836.16

22、股本

(1) 2019年1-6月变动情况

股东名称	2018年12月 31日	2019年1-6 月增加	2019年1-6 月减少	2019年6月30 日	持股比 例(%)
广东省广业电子机械产业公司有限公司	62,619,900.00			62,619,900.00	56.260
广东风华高新科技股份有限公司	27,000,000.00	3,321,783.00		30,321,783.00	27.242
肇庆市智锂投资发展合伙企业(有限合伙)	5,151,454.00			5,151,454.00	4.628
肇庆市星锂投资发展合伙企业(有限合伙)	5,030,581.00			5,030,581.00	4.520
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	2.695
深圳市美信泰电子有限公司	2,226,098.00			2,226,098.00	2.000
广东省科技创业投资有限公司	5,163,800.00		3,321,783.00	1,842,017.00	1.655
深圳市海恒鹏程科技有限公司	1,113,049.00			1,113,049.00	1.000
合 计	111,304,882.00	3,321,783.00	3,321,783.00	111,304,882.00	100.000

(2) 2018年度变动情况

股东名称	2017年12月 31日	2018年度增 加	2018年度 减少	2018年12月 31日	持股比 例(%)
广东省广业电子机械产业公司有限公司	62,619,900.00			62,619,900.00	56.260
广东风华高新科技股份有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	24.258
广东省科技创业投资有限公司	5,163,800.00			5,163,800.00	4.639
肇庆市智锂投资发展合伙企业(有限合伙)		5,151,454.00		5,151,454.00	4.628

股东名称	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	持股比例(%)
肇庆市星锂投资发展合伙企业(有限合伙)		5,030,581.00		5,030,581.00	4.520
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	2.695
深圳市美信泰电子有限公司		2,226,098.00		2,226,098.00	2.000
深圳市海恒鹏程科技有限公司		1,113,049.00		1,113,049.00	1.000
合 计	97,783,700.00	13,521,182.00		111,304,882.00	100.000

(3) 2017年度变动情况

股东名称	2017年1月1日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	持股比例(%)
广东省广业电子机械产业公司有限公司	62,619,900.00			62,619,900.00	64.039
广东风华高新科技股份有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	27.612
广东省科技创业投资有限公司	5,163,800.00			5,163,800.00	5.281
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3.068
合 计	97,783,700.00			97,783,700.00	100.000

①2018年变动情况说明：2018年6月25日，经股东会决议同意，公司新增出资23,256,432.84元（其中13,521,182.00元计入注册资本，差额9,735,250.84元计入资本公积）。本次新增出资由肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙）、肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙）、深圳市美信泰电子有限公司和深圳市海恒鹏程科技有限公司缴足。其中，肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙）认缴出资8,860,500.00元（计入注册资本5,151,454.00元，计入资本公积3,709,046.00元）；肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙）认缴出资8,652,600.00元（计入注册资本5,030,581.00元，计入资本公积3,622,019.00元）；深圳市美信泰电子有限公司认缴出资3,828,888.56元（计入注册资本2,226,098.00元，计入资本公积1,602,790.56元）；深圳市海恒鹏程科技有限公司认缴出资1,914,444.28元（计入注册资本1,113,049.00元，计入资本公积801,395.28元）。

本次增资由肇庆天元信展会计师事务所有限公司于2018年7月16日出具肇天所验[2018]020号验资报告。

②2019年变动情况说明：2019年1月23日，经股东会同意，广东科技创业投资有限公司转让2.9844%的股权（对应注册资本3,321,783.00元）给广东风华

高新科技股份有限公司。

2019年2月22日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，决定整体变更为股份有限公司，并更名为广东风华新能源股份有限公司。公司以截至2018年8月31日止的净资产195,108,210.24元（其中实收资本111,304,882.00元，资本公积25,122,110.84元，盈余公积10,015,963.81元，未分配利润48,665,253.59元）折股111,304,882.00股，每股面值人民币1.00元，差额83,803,328.24元计入资本公积。

本次整体折股验资由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于2019年2月22日出具众环验字(2019)050005号验资报告。

23、资本公积

（1）2019年1-6月变动情况

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
股本溢价		83,803,328.24		83,803,328.24
资本溢价	25,122,110.84		25,122,110.84	
合 计	25,122,110.84	83,803,328.24	25,122,110.84	83,803,328.24

（2）2018年度变动情况

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
资本溢价	15,386,860.00	9,735,250.84		25,122,110.84
合 计	15,386,860.00	9,735,250.84		25,122,110.84

（3）2017年度变动情况

项目	2017年1月1日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
资本溢价	15,386,860.00			15,386,860.00
合 计	15,386,860.00			15,386,860.00

①2018年及2019年1-6月变动情况说明：详见附注（六）22。

24、盈余公积

（1）2019年1-6月变动情况

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
法定盈余公积	11,283,185.97		10,015,963.81	1,267,222.16
合 计	11,283,185.97		10,015,963.81	1,267,222.16

(2) 2018 年度变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,107,023.54	2,176,162.43		11,283,185.97
合 计	9,107,023.54	2,176,162.43		11,283,185.97

(3) 2017 年度变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,353,968.78	1,753,054.76		9,107,023.54
合 计	7,353,968.78	1,753,054.76		9,107,023.54

①2019 年 1-6 月变动情况说明：详见附注（六）22。

25、未分配利润

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前年初未分配利润	60,070,252.99	40,484,791.12	24,707,298.31
调整后年初未分配利润	60,070,252.99	40,484,791.12	24,707,298.31
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,487,481.35	21,761,624.30	17,530,547.57
减：提取法定盈余公积		2,176,162.43	1,753,054.76
整体折股变更	48,665,253.59		
期末未分配利润	27,892,480.75	60,070,252.99	40,484,791.12

26、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	300,355,825.44	237,832,509.63
其他业务	2,197,027.28	1,918,680.37
合 计	302,552,852.72	239,751,190.00

(续)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	645,839,833.06	579,262,192.04
其他业务	4,318,857.21	3,549,382.83
合 计	650,158,690.27	582,811,574.87

(续)

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	534,400,051.19	474,061,402.82
其他业务	3,937,510.81	3,305,045.05
合 计	538,337,562.00	477,366,447.87

27、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
车船税	7,892.00	2,374.72	7,896.00
城镇土地使用税	7,988.75	40,019.34	46,634.10
印花税	176,866.31	321,147.79	243,945.39
城市维护建设税	696,167.41	1,803,545.39	832,363.42
教育费附加	298,357.46	772,948.01	356,727.17
地方教育费附加	198,904.96	515,298.68	237,818.13
土地增值税		418,026.00	
合 计	1,386,176.89	3,873,359.93	1,725,384.21

28、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,194,168.54	3,015,844.81	3,939,410.37
折旧费	431.34	1,324.81	19,492.26
租赁费	121,747.86	245,055.24	140,962.98
运输装卸费	1,050,665.05	2,095,369.75	2,273,978.31
办公费	22,125.61	61,298.95	134,990.53
差旅费	334,094.36	896,776.34	669,566.96
水电费	1,047.76	3,070.20	4,961.48
修理费	44,051.47	183,081.48	129,560.55
业务招待费	598,582.95	1,421,366.35	2,771,380.07
财产保险费	10,448.75	13,371.08	58,319.38
样品费	172,857.23	604,017.70	1,088,617.83
咨询服务费	299,236.54	278,948.90	
其他	18,325.09	26,431.39	47,168.55
合 计	3,867,782.55	8,845,957.00	11,278,409.27

29、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,117,299.70	6,788,337.17	4,971,339.91
折旧费	83,071.65	162,034.78	182,895.90
无形资产摊销	124,551.72	109,324.20	131,189.04
租赁费	148,010.46	314,921.72	261,408.23
办公费	395,754.75	645,117.93	569,807.44
差旅费	379,374.25	415,906.40	367,773.34
水电费	11,045.13	24,482.44	24,281.83
修理费	60,655.81	69,086.21	54,154.50
业务招待费	79,102.05	180,911.04	200,657.93
财产保险费	75,738.53	208,482.11	36,219.58
咨询服务费	269,515.96	483,047.79	171,737.06
聘请中介机构费	596,942.61	639,307.79	171,131.80
绿化费	7,086.00	11,281.00	68,056.00
其他	451,125.28	808,016.55	260,085.48
合 计	5,799,273.90	10,860,257.13	7,470,738.04

30、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	6,943,898.27	13,992,300.08	9,044,206.79
折旧费	53,440.63	79,452.12	82,468.01
直接材料	5,285,374.57	6,831,092.93	8,893,578.36
其他	1,280,142.87	1,607,927.81	1,400,426.50
合 计	13,562,856.34	22,510,772.94	19,420,679.66

31、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息支出	149,732.64	460,675.08	
减：利息收入	432,079.88	1,393,428.62	646,939.88
汇兑损益	-704,479.51		
现金折扣	22,917.12	-614,240.05	-297,749.34
银行手续费及其他	123,292.19	248,482.94	219,202.36
合 计	-840,617.44	-1,298,510.65	-725,486.86

注：本期利息支出为公司应收康佳融单的贴现支出。

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
政府补助	3,548,609.84	2,568,248.26	1,502,485.87
合 计	3,548,609.84	2,568,248.26	1,502,485.87

计入当期非经常性损益的金额:

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
政府补助	3,548,609.84	2,568,248.26	1,502,485.87
合 计	3,548,609.84	2,568,248.26	1,502,485.87

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与收益相关 /与资产
省级科技发展专项资金		680,000.00	691,800.00	与收益相关
肇庆市科技创新券后补助		390,000.00	241,200.00	与收益相关
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业发展专项资金高端新型电子信息项目资金	227,888.70	455,777.40	455,777.40	与资产相关
广东省省级企业转型升级专项资金	49,248.19	111,453.84	113,708.47	与资产相关
创新知识产权专项经费	5,000.00	10,000.00		与收益相关
社保补贴及岗位补贴资金	36,772.95	61,017.02		与收益相关
高新技术产品认定奖补	70,000.00	60,000.00		与收益相关
强化知识产权工作专项资金		500,000.00		与收益相关
中国专利优秀奖配套奖励		300,000.00		与收益相关
“新三板”挂牌企业奖励金	1,000,000.00			与收益相关
肇庆市工业发展“366”工程扶持奖励	2,159,700.00			与收益相关
合 计	3,548,609.84	2,568,248.26	1,502,485.87	

33、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	14,216,668.78		
其他应收款坏账损失	121,081.29		
合 计	14,337,750.07		

34、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失		1,850,571.44	-106,521.72
其他应收款坏账损失		-2,624,876.95	-321,876.91
存货跌价损失	9,155,933.92	4,735,008.37	3,139,896.55
固定资产减值损失	205,235.47	961,636.89	911,826.28
合 计	9,361,169.39	4,922,339.75	3,623,324.20

35、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-115,141.02	2,100,224.88	
其中：固定资产处置利得（损失“-”）	-115,141.02		
无形资产处置利得（损失“-”）		2,100,224.88	
合 计	-115,141.02	2,100,224.88	

计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-115,141.02	2,100,224.88	
其中：固定资产处置利得（损失“-”）	-115,141.02		
无形资产处置利得（损失“-”）		2,100,224.88	
合 计	-115,141.02	2,100,224.88	

36、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
供应商质量扣款	48,027.00	92,392.64	172,322.79
无法支付款项转销	5,696.40	812,489.26	293,426.23
其他		53,696.63	11,684.90
合 计	53,723.40	958,578.53	477,433.92

计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
供应商质量扣款	48,027.00	92,392.64	172,322.79
无法支付款项转销	5,696.40	812,489.26	293,426.23
其他		53,696.63	11,684.90
合 计	53,723.40	958,578.53	477,433.92

(2) 计入当期损益的政府补助：无。

37、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失			8,943.27
行政罚款	259,200.00	75,564.08	
产品质量扣款	123,072.10	67,782.27	304,535.13
其他	17,842.88		
合 计	400,114.98	143,346.35	313,478.40

计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失			8,943.27
行政罚款	259,200.00	75,564.08	
产品质量扣款	123,072.10	67,782.27	304,535.13
其他	17,842.88		
合 计	400,114.98	143,346.35	313,478.40

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,395,072.61	1,271,895.03	2,176,384.63
加：递延所得税费用(收益以“-”列示)	-3,468,205.70	83,125.29	137,574.80
所得税费用	1,926,866.91	1,355,020.32	2,313,959.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利润总额	18,414,348.26	23,116,644.62	19,844,507.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,771,285.51	3,547,192.05	2,961,468.27
分公司适用不同税率的影响	-430,769.98	-131,263.07	-410,997.66
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,458.01	217,858.41	456,447.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,051,756.11	524,883.33	1,048,205.44
研发费加计扣除的影响	-1,525,821.34	-2,532,461.96	-1,456,550.97
所得税减免优惠的影响	-39,908.13	-105,673.42	-65,175.83
其他			
所得税费用	1,926,866.91	1,355,020.32	2,313,959.43

39、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
收到的其他与经营活动有关的现金	4,800,625.44	8,418,618.17	16,092,700.71
其中：存款利息收入	432,079.88	1,393,428.62	646,939.88
与收益相关政府补助	3,271,472.95	3,001,017.02	933,000.00
收到经营性往来款	1,049,045.61	3,878,083.26	14,501,691.83
其他	48,027.00	146,089.27	11,069.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
支付的其他与经营活动有关的现金	10,294,594.30	29,956,603.24	9,160,347.97
其中：费用性支出	6,427,676.37	11,237,276.17	7,172,010.16
支付经营性往来款	3,343,510.76	18,327,497.78	1,776,966.40
其他	523,407.17	391,829.29	211,371.41

(3) 收到其他与筹资活动相关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
收到其他与筹资活动有关的现金	13,108,400.00	16,544,720.00	
其中：受限货币资金本期收回	13,108,400.00	16,544,720.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
支付其他与筹资活动有关的现金			48,787,260.00
其中：受限货币资金本期支付			48,787,260.00

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	16,487,481.35	21,761,624.30	17,530,547.57
加:资产减值准备	23,698,919.46	4,922,339.75	3,623,324.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,147,072.99	9,602,156.26	8,448,563.21
无形资产摊销	162,287.58	184,795.92	206,660.76
长期待摊费用摊销	516,851.28	1,033,702.56	523,882.93
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)	115,141.02	-2,100,224.88	8,943.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-554,746.87	460,675.08	
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,468,205.70	83,125.29	137,574.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,788,778.30	33,428,628.78	-94,250,743.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,603,956.88	-58,845,997.81	14,786,472.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,763,553.19	-64,313,065.51	134,376,470.27
其他	-277,136.89	-567,231.24	-569,485.87
经营活动产生的现金流量净额	4,198,482.23	-54,349,471.50	84,822,210.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	10,077,116.11	7,499,371.29	28,810,092.75
减:现金的年初余额	7,499,371.29	28,810,092.75	11,034,620.64
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,577,744.82	-21,310,721.46	17,775,472.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、现金	10,077,116.11	7,499,371.29	28,810,092.75
其中:库存现金	18,824.92	12,741.09	12,997.58
可随时用于支付的银行存款	10,058,291.19	7,486,630.20	2,305,586.52
可随时用于支付的其他货币资金			26,491,508.65

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	10,077,116.11	7,499,371.29	28,810,092.75

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	2019年1-6月	2018年度	2017年度
期末货币资金	46,705,886.11	57,236,541.29	95,091,982.75
减: 使用受到限制的货币资金	36,628,770.00	49,737,170.00	66,281,890.00
期末现金及现金等价物余额	10,077,116.11	7,499,371.29	28,810,092.75

(七) 金融工具及其风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

2019年6月30日：

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	
以摊余成本计量				
货币资金	46,705,886.11			46,705,886.11
应收票据	26,820,375.22			26,820,375.22
应收账款	140,971,179.47			140,971,179.47
其他应收款	5,714,110.89			5,714,110.89
合 计	220,211,551.69			220,211,551.69

(续)

项目	金融负债的分类		合计
	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	
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
应付票据		122,095,900.00	122,095,900.00
应付账款		107,926,351.07	107,926,351.07
其他应付款		1,183,636.34	1,183,636.34
合 计		231,205,887.41	231,205,887.41

2018年12月31日：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
以成本或摊销成本计量：					
货币资金			57,236,541.29		57,236,541.29
应收票据			9,079,315.99		9,079,315.99
应收账款			144,681,281.49		144,681,281.49
其他应收款			2,997,208.88		2,997,208.88
合 计			213,994,347.65		213,994,347.65

(续)

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量：			
应付票据		119,123,900.00	119,123,900.00
应付账款		96,554,224.19	96,554,224.19
其他应付款		1,370,534.41	1,370,534.41
合 计		217,048,658.60	217,048,658.60

2017年12月31日：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
以成本或摊销成本计量：					
货币资金			95,091,982.75		95,091,982.75

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
应收票据			3,985,982.27		3,985,982.27
应收账款			88,604,064.07		88,604,064.07
其他应收款			775,988.73		775,988.73
合 计			188,458,017.82		188,458,017.82

(续)

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量：			
应付票据		145,741,900.00	145,741,900.00
应付账款		122,246,535.50	122,246,535.50
其他应付款		13,977,762.13	13,977,762.13
合 计		281,966,197.63	281,966,197.63

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司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（六）3和附注（六）5的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活

性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动与人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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。截止报告期末本公司无借款业务，因此不存在利率风险。

（八）关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东省广业电子机械产业公司有限公司	广州	178,940,000.00	56.26	56.26

本公司的最终控制方广东省人民政府。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业的关系
广东风华高新科技股份有限公司	参股股东
肇庆市盈信创业投资有限公司	公司监事骆琪为其董事长及经理
深圳市美信泰电子有限公司	公司董事控制的企业
肇庆市星锂投资发展合伙企业	公司董事刘会冲为其执行事务合伙人
肇庆市智锂投资发展合伙企业	公司董事刘会冲为其执行事务合伙人
广东广业投资集团有限公司	公司原控股股东
广东亿华检测技术发展有限公司	股东风华高科全资子公司
肇庆风华机电进出口有限公司	控股股东广东省广业电子机械产业公司有限公司全资子公司
广东省科学器材进出口有限公司	控股股东广业机械全资子公司
广东风华高新科技股份有限公司电子工程开发分公司	股东风华高科的分公司

其他关联方名称	与本企业的关系
深圳爱思工业智能有限公司	董事索晓敏原控制的企业，现已转让

3、关联方交易

(1) 关联方交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
广东风华高新科技股份有限公司 电子工程开发分公司	检测费	20,080.00	47,350.00	10,025.00
广东省科学器材进出口有限公司	代理进口材料		5,099,025.66	1,311,120.66
广东亿华检测技术发展有限公司	检测费			86,935.33
广东广业投资集团有限公司	服务费			82,310.44
深圳爱思工业智能有限公司	委托加工	157,659.28	1,556,826.75	
深圳爱思工业智能有限公司	咨询服务费	299,056.54	150,668.90	
深圳爱思工业智能有限公司	采购材料		8,017.24	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
广东省科学器材进出口有限公司	代理出口销售产品		10,610,529.64	
肇庆风华机电进出口有限公司	代理出口销售产品			1,973,968.54
广东省广业集团有限公司	利息收入		156,745.26	242,953.59
深圳爱思工业智能有限公司	销售产品	2,337.93	22,529.02	
深圳市美信泰电子有限公司	销售产品/提供劳务	50,666.08	1,224,197.08	

(2) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019年1-6月	2018年度	2017年度
广东风华高新科技股份有限公司	厂房及其附属设施	2,140,799.89	3,850,259.63	3,417,049.04

(3) 关联担保

关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日
-----	------	------	------	-------	-------

担保方	被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	保证	15,689,800.00	2017.5.18	2018.5.17
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	保证	19,212,000.00	2017.10.20	2018.10.19
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	保证	31,379,600.00	2017.10.20	2020.10.19
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	保证	39,382,000.00	2018.5.1	2023.4.30
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	保证	13,783,700.00	2018.6.25	2019.6.24
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	保证	5,626,000.00	2018.8.31	2020.8.30
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	保证	19,409,700.00	2019.1.1	2019.12.31
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	保证	5,626,000.00	2019.3.19	2021.3.18

(4) 存放在关联方的存款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
存放在广业结算中心款项			26,491,508.65

4、关联方应收应付往来余额

(1) 应收关联方款项：

项目	关联方	2019年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广东省科学器材进出口有限公司	307,043.86	9,211.32
应收账款	深圳市美信泰电子有限公司	36,153.42	1,084.60
其他应收款	广东风华高新科技股份有限公司	125,493.03	125,493.03
预付账款	广东省科学器材进出口有限公司	87,335.25	

(续)

项目	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广东省科学器材进出口有限公司	307,043.86	9,211.32
其他应收款	广东风华高新科技股份有限公司	125,493.03	125,493.03

项目	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	广东省科学器材进出口有限公司	75,108.57	

(续)

项目	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	肇庆风华机电进出口有限公司	138,366.98	4,151.01
其他应收款	广东风华高新科技股份有限公司	125,493.03	125,493.03

(2) 应付关联方款项:

项 目	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	广东亿华检测技术发展有限公司	20,000.30	20,000.30	20,000.30
应付账款	深圳爱思工业智能有限公司	157,500.10	121,838.84	
其他应付款	广东风华高新科技股份有限公司电子工程开发分公司	23,839.00	39,574.70	39,574.70
其他应付款	广东风华高新科技股份有限公司		286,061.91	
预收款项	深圳爱思工业智能有限公司		2,712.00	

(九) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

本公司与锐嘉科集团有限公司的买卖合同纠纷一案，已于2019年3月29日由肇庆市端州区人民法院受理，案件编号为(2019)粤1202民初1193号。2019年9月9日双方达成调解协议，并由肇庆市端州区人民法院出具民事调解书。锐嘉科集团有限公司尚未支付拖欠的货款。

本公司与深圳闻尚通讯科技有限公司的买卖合同纠纷一案，已于2019年5月31日由肇庆市端州区人民法院受理，案件编号为(2019)粤1202民初2467号，该案件尚未开始审理。

本公司与深圳联尚通讯科技有限公司及深圳闻尚通讯科技有限公司的买卖

合同纠纷一案，已于2019年5月31日由肇庆市端州区人民法院受理，案件编号为（2019）粤1202民初2468号，该案件尚未开始审理。

（十）资产负债表日后事项

截至2019年9月9日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

（十一）其他重要事项

2019年8月7日，本公司于印度设立风华新能源有限公司（英文名：FENG HUA NEW ENERGY PRIVATE LIMITED），注册地址为SF-221, 2-FLOOR, IT COMPLEX, JMP MEGAPOLIS VILLAGE TIKRI SOHNA ROAD GURGAON, GURGAON HR 122001 IN，主营业务为电子元件及组件制造。

该公司的出资情况如下：

股东名称	出资额（万卢比）	持股比例(%)	出资方式
广东风华新能源股份有限公司	1,999.80	99.99	货币出资
Karishma Malhotra	0.20	0.01	货币出资
合 计	2,000.00	100.00	

（十二）补充资料

1、非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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	-115,141.02	2,100,224.88	-8,943.27
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,548,609.84	2,568,248.26	1,502,485.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-346,391.58	815,232.18	172,898.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,087,077.24	5,483,705.32	1,666,441.39
减：非经常性损益的所得税影响数	438,574.09	825,418.93	249,966.21
合计	2,648,503.15	4,658,286.39	1,416,475.18

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	2019年1-6月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41	0.12	0.12

(续)

报告期利润	2018年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.62	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14	0.16	0.16

(续)

报告期利润	2017年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.38	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	10.46	0.16	0.16

(此页无正文)

广东风华新能源股份有限公司 (盖章)



法定代表人:

刘会坤

主管会计工作负责人:

高瑞

会计机构负责人:

高瑞

2019 年 9 月 9 日



营业执照

5-3

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 : 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2018年 03 月 02 日

重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

鄂财会发[2013]25号

批准设立文号:

批准设立日期: 2013年10月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一〇年七月十一日

证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日



姓名	王兵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-03-12
Date of birth	
工作单位	中国亚太会计师事务集团（深圳） 普华永道（广东）分所
Working unit	
身份证号码	440521198003121631
Identity card No.	



王兵(440100300014)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。



440100300014



姓 名	卢茂校
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1984-01-30
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit	
身份证号码	450111198401303331
Identity card No.	



卢茂校(110001610195), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



110001610195

11000002311034