

ADAYO 华阳集团

惠州市华阳集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：惠州市华阳集团股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	378,086,071.08	539,414,155.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	801,272,987.85	422,901,854.74
应收账款	965,574,742.81	1,133,995,499.36
应收款项融资		
预付款项	29,205,841.23	28,702,243.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,065,915.64	22,490,331.32
其中：应收利息		
应收股利	12,425,229.66	
买入返售金融资产		

存货	512,567,229.53	590,180,335.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	380,105,574.69	504,181,272.39
流动资产合计	3,104,878,362.83	3,241,865,691.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	82,485,701.21	90,105,243.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	48,063,285.95	44,574,207.83
固定资产	938,905,583.29	877,378,767.32
在建工程	52,234,317.23	96,357,217.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	83,459,133.79	83,048,657.20
开发支出		
商誉	11,479,563.00	11,434,410.00
长期待摊费用	1,726,652.52	2,010,285.13
递延所得税资产	91,084,932.02	73,401,671.79
其他非流动资产	25,650,083.00	26,724,486.16
非流动资产合计	1,335,089,252.01	1,305,034,946.24
资产总计	4,439,967,614.84	4,546,900,638.10
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	271,945,657.18	207,001,562.61
应付账款	449,314,791.59	631,842,690.20
预收款项	52,819,147.84	41,254,482.11
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	81,228,212.80	88,351,291.50
应交税费	8,700,186.93	7,331,105.43
其他应付款	94,194,455.56	103,575,336.96
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	958,202,451.90	1,079,356,468.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,233,484.42	20,143,778.25
递延收益	43,412,128.16	44,252,450.89

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,645,612.58	64,396,229.14
负债合计	1,016,848,064.48	1,143,752,697.95
所有者权益：		
股本	473,100,000.00	473,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	875,576,274.48	875,576,274.48
减：库存股	19,647,388.46	
其他综合收益	-36,738,703.85	-36,961,072.05
专项储备		
盈余公积	157,961,088.77	157,961,088.77
一般风险准备		
未分配利润	1,970,523,999.85	1,931,151,855.69
归属于母公司所有者权益合计	3,420,775,270.79	3,400,828,146.89
少数股东权益	2,344,279.57	2,319,793.26
所有者权益合计	3,423,119,550.36	3,403,147,940.15
负债和所有者权益总计	4,439,967,614.84	4,546,900,638.10

法定代表人：邹淦荣

主管会计工作负责人：孙永镛

会计机构负责人：何承军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	36,158,359.78	38,881,585.09
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,464.00	25,118.00
应收款项融资		

预付款项	243,149.68	396,430.99
其他应收款	34,680,671.58	27,222,355.87
其中：应收利息		
应收股利	12,425,229.66	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,761,257.44	33,144,091.93
流动资产合计	100,855,902.48	99,669,581.88
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	1,484,217,822.78	1,491,670,123.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	480,311,111.30	454,508,159.38
固定资产	27,939,995.95	28,617,266.20
在建工程	27,214,646.12	46,681,408.05
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产		0.00
无形资产	21,463,297.78	22,921,281.15
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	91,547.57	111,489.11
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,041,238,421.50	2,044,509,727.18
资产总计	2,142,094,323.98	2,144,179,309.06
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	15,000.00	97,318.00
合同负债		0.00
应付职工薪酬	1,573,298.54	1,790,817.55
应交税费	1,555,949.37	381,088.96
其他应付款	88,250,810.33	94,249,296.10
其中：应付利息		
应付股利		
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	91,395,058.24	96,518,520.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	91,395,058.24	96,518,520.61
所有者权益：		
股本	473,100,000.00	473,100,000.00

其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	872,702,865.91	872,702,865.91
减：库存股	19,647,388.46	0.00
其他综合收益	1,451,604.76	1,501,075.65
专项储备		0.00
盈余公积	157,961,088.77	157,961,088.77
未分配利润	565,131,094.76	542,395,758.12
所有者权益合计	2,050,699,265.74	2,047,660,788.45
负债和所有者权益总计	2,142,094,323.98	2,144,179,309.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,624,494,209.54	1,616,616,816.12
其中：营业收入	1,624,494,209.54	1,616,616,816.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,600,020,076.28	1,658,038,907.67
其中：营业成本	1,277,154,869.45	1,310,678,941.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,327,237.32	14,678,077.50
销售费用	89,626,776.61	97,729,256.71
管理费用	74,041,164.20	73,523,792.20
研发费用	148,830,703.27	168,049,682.50
财务费用	39,325.43	-6,620,842.70

其中：利息费用	53,612.51	
利息收入	1,890,448.37	1,633,309.15
加：其他收益	22,444,643.41	19,542,444.60
投资收益（损失以“－”号填列）	10,609,356.40	15,006,922.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,658,911.25	6,064,914.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,354,466.94	10,726,000.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,570.18	-1,663,736.90
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,161,095.95	2,189,539.77
加：营业外收入	511,946.87	1,861,895.58
减：营业外支出	787,085.30	2,787,080.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,885,957.52	1,264,354.88
减：所得税费用	-14,505,627.56	-13,217,601.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,391,585.08	14,481,956.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	39,391,585.08	14,481,956.56
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	39,372,144.16	14,726,003.77
2.少数股东损益	19,440.92	-244,047.21
六、其他综合收益的税后净额	227,413.59	2,100,540.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	222,368.20	2,125,588.47

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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	222,368.20	2,125,588.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-49,470.89	1,012,105.54
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	271,839.09	1,113,482.93
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,045.39	-25,048.13
七、综合收益总额	39,618,998.67	16,582,496.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,594,512.36	16,851,592.24
归属于少数股东的综合收益总额	24,486.31	-269,095.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.03
（二）稀释每股收益	0.08	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邹淦荣

主管会计工作负责人：孙永镛

会计机构负责人：何承军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	20,682,282.55	19,609,156.33
减：营业成本	6,585,374.68	6,337,754.07
税金及附加	3,042,960.74	2,960,580.84
销售费用		0.00
管理费用	8,597,840.71	11,261,598.78
研发费用	465,608.86	715,964.45
财务费用	-285,856.75	-233,074.40
其中：利息费用		
利息收入	97,694.36	338,334.20
加：其他收益		4,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	20,483,276.26	55,579,833.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,826,152.97	6,064,914.04
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	756.07	3,549.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,760,386.64	58,149,716.10
加：营业外收入	17,750.00	100,768.20
减：营业外支出	42,800.00	170,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,735,336.64	58,080,484.30

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,735,336.64	58,080,484.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,735,336.64	58,080,484.30
（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	-49,470.89	1,012,105.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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	-49,470.89	1,012,105.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-49,470.89	1,012,105.54
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	22,685,865.75	59,092,589.84
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,283,389,320.92	1,683,138,957.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	20,323,885.84	4,073,754.67
收到其他与经营活动有关的现金	30,833,301.58	29,692,339.14
经营活动现金流入小计	1,334,546,508.34	1,716,905,051.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,040,113,032.55	1,097,398,996.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	310,987,389.86	317,245,389.25

支付的各项税费	75,131,132.09	147,467,941.25
支付其他与经营活动有关的现金	104,589,458.66	140,236,493.81
经营活动现金流出小计	1,530,821,013.16	1,702,348,820.37
经营活动产生的现金流量净额	-196,274,504.82	14,556,231.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	462,000,000.00	895,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,424,195.13	10,788,930.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,655.17	1,163,924.84
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	468,613,850.30	906,952,855.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,161,423.46	93,000,322.86
投资支付的现金	338,000,000.00	928,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	408,161,423.46	1,021,000,322.86
投资活动产生的现金流量净额	60,452,426.84	-114,047,467.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		119,242,596.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,647,388.46	

筹资活动现金流出小计	19,647,388.46	119,242,596.00
筹资活动产生的现金流量净额	-19,647,388.46	-119,242,596.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-244,967.89	4,888,130.97
五、现金及现金等价物净增加额	-155,714,434.33	-213,845,701.11
加：期初现金及现金等价物余额	532,785,040.01	758,508,756.86
六、期末现金及现金等价物余额	377,070,605.68	544,663,055.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,596,809.28	19,083,571.49
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	86,489,234.68	176,599,509.32
经营活动现金流入小计	108,086,043.96	195,683,080.81
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,320,185.19	9,379,124.59
支付的各项税费	2,187,613.98	2,417,787.06
支付其他与经营活动有关的现金	78,084,711.00	127,241,391.78
经营活动现金流出小计	86,592,510.17	139,038,303.43
经营活动产生的现金流量净额	21,493,533.79	56,644,777.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	657,123.29	50,972,288.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	60,657,123.29	85,972,288.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,226,493.93	15,145,938.77
投资支付的现金	58,000,000.00	75,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	65,226,493.93	90,145,938.77
投资活动产生的现金流量净额	-4,569,370.64	-4,173,650.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计		0.00
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,275,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,647,388.46	0.00
筹资活动现金流出小计	19,647,388.46	118,275,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-19,647,388.46	-118,275,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-2,723,225.31	-65,803,873.10
加：期初现金及现金等价物余额	38,881,585.09	109,431,818.38
六、期末现金及现金等价物余额	36,158,359.78	43,627,945.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	473,100,000.00				875,576,274.48		-36,961,072.05		157,961,088.77		1,931,151,855.69		3,400,828,146.89	2,319,793.26	3,403,147,940.15
加：会计政策变更															

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	473,1 00,00 0.00			875,57 6,274. 48		-36,96 1,072. 05		157,96 1,088. 77		1,931, 151,85 5.69		3,400, 828,14 6.89	2,319, 793.26	3,403, 147,94 0.15
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)				19,647 ,388.4 6		222,36 8.20				39,372 ,144.1 6		19,947 ,123.9 0	24,486 .31	19,971 ,610.2 1
(一)综合收益 总额						222,36 8.20				39,372 ,144.1 6		39,594 ,512.3 6	24,486 .31	39,618 ,998.6 7
(二)所有者投 入和减少资本				19,647 ,388.4 6								-19,64 7,388. 46		-19,64 7,388. 46
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				19,647 ,388.4 6								-19,64 7,388. 46		-19,64 7,388. 46
(三)利润分配														
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														
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															
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	473,100,000.00				875,576,274.48	19,647,388.46	-36,738,703.85		157,961,088.77	1,970,523,999.85			3,420,775,270.79	2,344,279.57	3,423,119,550.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	473,100,000.00				875,576,274.48		-44,748,870.93		146,263,120.36		2,044,489,498.65		3,494,680,022.56	1,893,426.36	3,496,573,448.92	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合																

并														
其他														
二、本年期初余额	473,100.00			875,576,274.48		-44,748,870.93		146,263,120.36		2,044,489.49		3,494,680.02	1,893,426.36	3,496,573,448.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,125,588.47				-103,548,996.23		-101,423,407.76	-1,236,691.34	-102,660,099.10
（一）综合收益总额						2,125,588.47				14,726,003.77		16,851,592.24	-269,095.34	16,582,496.90
（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										-118,275,000.00		-118,275,000.00	-967,596.00	-119,242,596.00
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										-118,275,000.00		-118,275,000.00	-967,596.00	-119,242,596.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

额	0,000.00				865.91		5.65		088.77	5,758.12		788.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						19,647,388.46	-49,470.89			22,735,336.64		3,038,477.29
（一）综合收益总额							-49,470.89			22,735,336.64		22,685,865.75
（二）所有者投入和减少资本						19,647,388.46						-19,647,388.46
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						19,647,388.46						-19,647,388.46
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）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	473,100,000.00				872,702,865.91	19,647,388.46	1,451,604.76		157,961,088.77	565,131,094.76		2,050,699,265.74

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	473,100,000.00				872,702,865.91		-1,714,681.81		146,263,120.36	555,389,042.48		2,045,740,346.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	473,100,000.00				872,702,865.91		-1,714,681.81		146,263,120.36	555,389,042.48		2,045,740,346.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,012,105.54			-60,194,515.70		-59,182,410.16
(一)综合收益总额							1,012,105.54			58,080,484.30		59,092,589.84
(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									-118,275,000.00			-118,275,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-118,275,000.00			-118,275,000.00
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	473,100,000.00				872,702,865.91		-702,576.27		146,263,120.36	495,194,526.78		1,986,557,936.78

三、公司基本情况

惠州市华阳集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2013年9月22日在惠州市华阳集团有限公司基础上整体改制设立的股份有限公司,于2017年10月13日在深圳证券交易所上市。

本公司总部位于广东省惠州市,本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事研究、开发、制造、销售:汽车电子装备产品、精密零部件、光机电产品、通讯产品零部件、LED照明及节能产品,软件开发和销售,技术咨询、转让、培训和服务,实业投资,自有物业租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)本公司的合并及母公司财务报表于2019年8月15日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括13家子公司,详细情况参见附注“在其他主体中的权益”。本年度因新设子公司导致合并范围发生变动的情形见附注“企业合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自2019年6月30日起6个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司

之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他

类似期权等)的基础上估计预期现金流量,不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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,且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

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,且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示于一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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,除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

- 在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件,本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础,不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的,表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的:

- 取得相关金融资产的目的,主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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,计入当期损益。

将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后,该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,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。本集团持有该非交易性权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由新收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产或应收账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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团在前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，本集团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。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、剩余合同期限、债务人所处行业等。

对于金融资产，信用损失为本集团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。

本集团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。

9.2.4 减记金融资产

当本集团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。

9.3 金融资产的转移

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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 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集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团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。
- 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集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团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为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额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。若本集团转移的金融资产是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，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 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。除衍生金融负债单独列示外,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一,表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的:

- 承担相关金融负债的目的,主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债,在初始确认时可以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:

(1)该指定能够消除或显著减少会计错配;(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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,该金融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,其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

9.4.1.2 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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同,未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认,但导致合同现金流量发生变化的,本集团重新计算该金融负债的账面价值,并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值,本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用,本集团调整修改后的金融负债的账面价值,并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.2 金融负债的终止确认

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。本集团(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,本集团终止确认原金融负债,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。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具,包括外汇远期合约、货币掉期合约及利率掉期合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认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金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。

10、应收款项

10.1 单项计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收账款单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据
信用风险特征组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

11.1 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品 and 产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

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。

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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

折旧或摊销方法

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、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。

14、固定资产

(1) 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。固定资产按成本进行初始计量。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9-20
电子设备、器具及家具	年限平均法	2-10	0-10	9-50
运输设备	年限平均法	5-8	0-10	11.25-20

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标、非专利技术、专利权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	0
商标	直线法	6 - 10	0
非专利技术	直线法	10	0
专利权	直线法	5-10	0
软件	直线法	2 - 10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确

定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为本集团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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（一）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（二）提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

23、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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

（一）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与资产相关的政府补助主要包括产品生产线技术改造等项目政府补助，由于其与资产的最终形成相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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直线法分期计入当期损益。

（二）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要为企业研究开发省级财政补助计划等项目获取的政府补助，由于其与收益性支出相关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本或费用的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（一）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交纳(或返还)的所得税金额计量。

(二) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

(三) 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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(一) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额； 出口产品销售适用"免、抵、退"计税办法	境内销售的销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 16%、10%、9%、6% 计算，出口产品退税率为 13%、15%、16%。
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
本公司	25%
惠州市华阳多媒体电子有限公司	25%
惠州华阳通用电子有限公司	15%
惠州市华阳数码特电子有限公司	25%
惠州市中阳科贸有限公司	25%
华旋有限公司	25%
惠州市华阳精机有限公司	15%
博通精密科技有限公司	16.5%
长春市华圣汽车电子有限公司	25%
惠州市华阳光电技术有限公司	15%

华阳通用(大连)科技有限公司	25%
华阳(德国)技术有限公司	31.9%
惠州市华博精机有限公司	25%
惠州华阳通用智慧车载系统开发有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 2017年11月9日, 本公司之子公司惠州华阳通用电子有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合认定为高新技术企业, 认证有效期3年。惠州华阳通用电子有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年度至2019年度)适用高新技术企业税收优惠政策, 经主管税务局备案按15%税率缴纳企业所得税, 故2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2016年11月30日, 本公司之子公司惠州市华阳精机有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合认定为高新技术企业, 认证有效期3年。惠州市华阳精机有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(2016年度至2018年度)适用高新技术企业税收优惠政策, 经主管税务局备案按15%税率缴纳企业所得税。2019年精机公司正在办理重新认定高新技术企业的手续, 故2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 2017年11月9日, 本公司之子公司惠州市华阳光电技术有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合认定为高新技术企业, 认证有效期3年。惠州市华阳光电技术有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年度至2019年度)适用高新技术企业税收优惠政策, 经主管税务局备案按15%税率缴纳企业所得税, 故2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	143,926.40	303,112.63
银行存款	376,926,679.28	532,239,188.49
其他货币资金	1,015,465.40	6,871,854.41
合计	378,086,071.08	539,414,155.53

其他说明

公司全资子公司华阳光电与客户厦门市信达光电科技有限公司产生质量纠纷, 厦门市信达光电科技有限公司于2019年6月向法院提起诉讼, 并向法院申请冻结了华阳光电账户1,015,465.40元的资金。公司于2019年7月收到法院传票, 该案将于2019年8月26日开庭, 公司正在准备应诉资料。该资金冻结不影响账户的正常使用, 不会对华阳光电的生产经营造成重大影响。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	797,542,283.14	420,326,654.74
商业承兑票据	3,730,704.71	2,575,200.00
合计	801,272,987.85	422,901,854.74

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	64,844,541.83
合计	64,844,541.83

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	118,160,927.53	8,590,921.98
合计	118,160,927.53	8,590,921.98

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	122,613,577.64	11.51%	50,005,547.08	40.78%	72,608,030.56	89,036,719.88	7.26%	32,425,635.25	36.42%	56,611,084.63
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	942,231,543.32	88.49%	49,264,831.07	5.23%	892,966,712.25	1,137,841,431.22	92.74%	60,457,016.49	5.31%	1,077,384,414.73
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	942,231,543.32	88.49%	49,264,831.07	5.23%	892,966,712.25	1,137,841,431.22	92.74%	60,457,016.49	5.31%	1,077,384,414.73
合计	1,064,845,120.96	100.00%	99,270,378.15	9.32%	965,574,742.81	1,226,878,151.10	100.00%	92,882,651.74	6.05%	1,133,995,499.36

按单项计提坏账准备：50,005,547.08

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北汽银翔及其相关方	78,731,748.21	23,619,524.47	30.00%	债务人还款困难
众泰汽车及其相关方	32,285,798.08	14,789,991.26	46.00%	债务人还款困难
东风裕隆及其相关方	4,450,829.67	4,450,829.67	100.00%	债务人还款困难
Kramer Automotive Systems GmbH	7,145,201.68	7,145,201.68	100.00%	债务人还款困难
合计	122,613,577.64	50,005,547.08	--	--

按单项计提坏账准备：50,005,547.08

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	933,130,742.44	46,541,688.81	5%
1 至 2 年	6,447,694.37	1,287,447.84	20%
2 至 3 年	2,434,824.18	1,217,412.09	50.00%
3 年以上	218,282.33	218,282.33	100.00%
合计	942,231,543.32	49,264,831.07	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：49,264,831.07

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	955,683,296.93
1 至 2 年	105,392,370.52
2 至 3 年	3,551,171.18
3 年以上	218,282.33
3 至 4 年	142,573.27
4 至 5 年	43,700.49
5 年以上	32,008.57
合计	1,064,845,120.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	92,882,651.74	17,747,054.23	11,282,063.47	77,264.35	99,270,378.15
合计	92,882,651.74	17,747,054.23	11,282,063.47	77,264.35	99,270,378.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江晶皓光电科技有限公司	货款	27,082.00	货款无法收回	管理层审批	否
YANTEC	货款	81,926.34	货款无法收回	管理层审批	否
合计	--	109,008.34	--	--	--

应收账款核销说明：

注：本期收回以前年度已核销的坏账准备金额人民币31,743.99元。

(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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	199,586,938.95	18.74%	9,979,346.96
第二名	82,144,857.90	7.71%	4,107,242.90
第三名	78,731,748.21	7.39%	23,619,524.47
第四名	62,298,933.62	5.85%	3,114,946.68
第五名	58,891,796.56	5.53%	2,944,589.83
合计	481,654,275.24	45.23%	43,765,650.83

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,868,040.04	81.72%	26,768,189.04	93.26%
1 至 2 年	3,913,682.71	13.40%	637,340.28	2.22%
2 至 3 年	1,038,358.48	3.56%	970,953.80	3.38%
3 年以上	385,760.00	1.32%	325,760.00	1.14%
合计	29,205,841.23	--	28,702,243.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	2,626,225.00	8.99%
第二名	1,873,937.22	6.42%
第三名	1,854,000.00	6.35%
第四名	1,128,400.00	3.86%
第五名	972,227.59	3.33%
合计	8,454,789.81	28.95%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	12,425,229.66	0.00
其他应收款	25,640,685.98	22,490,331.32
合计	38,065,915.64	22,490,331.32

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
信华精机有限公司	8,020,506.25	0.00
杭州信华精机有限公司	3,682,879.91	0.00
安特惠州(香港)工业有限公司	721,843.50	0.00
合计	12,425,229.66	0.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
产品质量保证金及押金	9,056,384.25	8,250,451.17
备用金	3,675,675.55	6,924,184.99

应收出口退税款	376,806.83	335,135.73
其他外部单位往来款	17,251,475.81	11,509,099.56
合计	30,360,342.44	27,018,871.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,103,338.81	1,425,201.32	4,528,540.13
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		68,530.39	155,411.51	223,941.90
本期转回		33,002.76	0.00	33,002.76
本期转销				
本期核销				
其他变动		177.19	0.00	177.19
2019 年 6 月 30 日余额		3,139,043.63	1,580,612.83	4,719,656.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	16,385,325.91
1 至 2 年	5,757,587.36
2 至 3 年	4,017,015.90
3 年以上	4,200,413.27
3 至 4 年	2,536,077.78
4 至 5 年	887,500.59
5 年以上	776,834.90
合计	30,360,342.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 (注)	

坏账准备	4,528,540.13	223,941.90	32,825.57	4,719,656.46
合计	4,528,540.13	223,941.90	32,825.57	4,719,656.46

注：收回或转回含外币报表折算影响177.19元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	产品质量保证金	3,805,460.00	2-3 年	11.75%	1,141,638.00
第二名	产品质量保证金	2,234,359.57	3 年以上	6.90%	1,117,179.79
第三名	农民工工资保证金	2,178,434.09	1-2 年	6.73%	0.00
第四名	外部往来款	1,081,496.48	1 年以内和 1-2 年	3.34%	87,222.13
第五名	外部往来款	1,075,612.00	1 年以内和 1-2 年	3.32%	78,080.60
合计	--	10,375,362.14	--	32.04%	2,424,120.52

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,602,629.07	16,817,911.65	181,784,717.42	247,335,739.15	13,329,056.90	234,006,682.25
在产品	45,678,614.90		45,678,614.90	42,604,106.32		42,604,106.32
库存商品	331,471,203.50	46,367,306.29	285,103,897.21	344,595,026.30	31,025,479.47	313,569,546.83
合计	575,752,447.47	63,185,217.94	512,567,229.53	634,534,871.77	44,354,536.37	590,180,335.40

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,329,056.90	8,028,698.88		4,539,844.13		16,817,911.65
库存商品	31,025,479.47	17,907,780.50		2,565,953.68		46,367,306.29
合计	44,354,536.37	25,936,479.38		7,105,797.81		63,185,217.94

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品(注)	248,000,000.00	372,473,500.00
增值税待抵扣和待认证进项税	129,990,041.44	130,677,007.11
预缴税费	2,115,533.25	1,030,765.28
合计	380,105,574.69	504,181,272.39

其他说明：

注：银行理财产品均为银行结构性存款。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
信华精机	69,075.58 0.62			3,616,431 .80	-42,678.8 3	0.00	7,839,085 .18			64,810,24 8.41	
杭州信华	12,505.89 9.36			1,192,957 .72			3,682,879 .91			10,015.97 7.17	
裕元华阳	14,306.66 3.53									14,306.66 3.53	14,306.66 3.53
重庆信华	0.00									0.00	
安特惠州	6,616,804 .40			185,708.8 8	8,899.71	0.00	0.00			6,811,412 .99	
安特香港	1,023,903			-168,945.	-15,691.7	0.00	707,017.5			132,248.5	

	.26		43	7		0			6	
深圳诗航	692,892.18		-167,241.72						525,650.46	
英迪普顿	4,500,000.00								4,500,000.00	4,309,836.38
小计	108,721,743.35		4,658,911.25	-49,470.89	0.00	12,228,982.59			101,102,201.12	18,616,499.91
合计	108,721,743.35		4,658,911.25	-49,470.89	0.00	12,228,982.59			101,102,201.12	18,616,499.91

其他说明

由于发生超额亏损，对重庆信华长期股权投资账面价值已减至为零，不再确认投资损失。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	55,980,700.83	3,849,259.93		59,829,960.76
2.本期增加金额		4,337,253.89		4,337,253.89
(1) 外购		4,337,253.89		4,337,253.89
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	55,980,700.83	8,186,513.82		64,167,214.65
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,400,361.84	855,391.09		15,255,752.93
2.本期增加金额	809,294.35	38,881.42		848,175.77

(1) 计提或摊销	809,294.35	38,881.42		848,175.77
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,209,656.19	894,272.51		16,103,928.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	40,771,044.64	7,292,241.31		48,063,285.95
2.期初账面价值	41,580,338.99	2,993,868.84		44,574,207.83

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

注：于2019年06月30日，本集团无未办理房地产所有权证的投资性房地产。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	938,905,583.29	877,378,767.32

合计	938,905,583.29	877,378,767.32
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	703,103,972.69	629,091,850.03	283,337,656.94	17,563,804.27	1,633,097,283.93
2.本期增加金额	34,895,568.76	62,235,676.60	19,501,987.42	59,121.91	116,692,354.69
(1) 购置	7,119,399.76	25,507,233.83	15,934,746.04	59,121.91	48,620,501.54
(2) 在建工程转入	27,776,169.00	36,728,442.77	3,567,241.38		68,071,853.15
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算影响			732.99		
3.本期减少金额		1,584,703.74	3,275,680.15	455,839.75	5,316,223.64
(1) 处置或报废		1,584,703.74	3,275,680.15	455,839.75	5,316,223.64
4.期末余额	737,999,541.45	689,742,822.89	299,564,697.20	17,167,086.43	1,744,474,147.97
二、累计折旧					
1.期初余额	194,711,363.82	366,390,785.65	181,657,955.37	12,958,411.77	755,718,516.61
2.本期增加金额	17,483,331.20	20,416,563.53	15,892,203.95	612,897.37	54,404,996.05
(1) 计提	17,483,331.20	20,416,563.53	15,891,676.23	612,897.37	54,404,468.33
(2) 外币报表折算影响			527.72		
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	212,194,695.02	385,445,419.12	194,610,530.80	13,317,919.74	805,568,564.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	525,804,846.43	304,297,403.77	104,954,166.40	3,849,166.69	938,905,583.29
2.期初账面价值	508,392,608.87	262,701,064.38	101,679,701.57	4,605,392.50	877,378,767.32

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金威写字楼	20,325.00	由于金威大厦所属土地不属于商业用地，且部分金威大厦业主不愿意交付变更该土地性质的费用，导致该处房产至今无法进行产权登记并办理房地产权证。
华阳工业园 B 区 15#厂房	16,671,921.64	已经通过政府相关主管部门的项目竣工验收，尚未取得《不动产权登记证》的自建厂房。
华阳工业园 B 区 16#厂房	12,081,458.95	已经通过政府相关主管部门的项目竣工验收，尚未取得《不动产权登记证》的自建厂房。
华阳工业园 B 区 17#厂房	7,149,273.42	已经通过政府相关主管部门的项目竣工验收，尚未取得《不动产权登记证》的自建厂房。
华阳工业园 B 区 18#厂房	26,970,419.78	已经通过政府相关主管部门的项目竣工验收，尚未取得《不动产权登记证》的自建厂房。

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,234,317.23	96,357,217.37
合计	52,234,317.23	96,357,217.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

华阳工业园	27,161,636.42		27,161,636.42	28,582,475.64		28,582,475.64
7 台贴片机	0.00		0.00	26,487,511.76		26,487,511.76
华阳工业园 18# 厂房	0.00		0.00	18,098,932.41		18,098,932.41
其他	25,072,680.81		25,072,680.81	23,188,297.56		23,188,297.56
合计	52,234,317.23	0.00	52,234,317.23	96,357,217.37	0.00	96,357,217.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华阳工业园	538,602,875.10	28,582,475.64		1,420,839.22		27,161,636.42	96.15%	96.15%				自有资金
华阳工业园 18# 厂房	21,980,000.00	18,098,932.41	8,871,487.37	26,970,419.78		0.00		-				自有资金
7 台贴片机		26,487,511.76	0.00	26,487,511.76		0.00		-				自有资金
合计	560,582,875.10	73,168,919.81	8,871,487.37	54,878,770.76	0.00	27,161,636.42	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	64,440,304.23	62,535.00	3,029,290.50	1,858,566.70	56,454,746.10	125,845,442.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,957,442.12	3,957,442.12
(1) 购置					3,957,442.12	3,957,442.12
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	64,440,304.23	62,535.00	3,029,290.50	1,858,566.70	60,367,188.22	129,757,884.65
二、累计摊销						
1.期初余额	14,320,067.59	36,855.59	3,029,290.50	1,644,559.22	23,766,012.44	42,796,785.34
2.本期增加金额	650,912.16	4,695.00	0.00	46,877.24	2,810,356.12	3,512,840.52
(1) 计提	650,912.16	4,695.00		46,877.24	2,810,356.12	3,512,840.52
3.本期减少金额					10,875.00	10,875.00
(1) 处置					10,875.00	10,875.00
4.期末余额	14,970,979.75	41,550.59	3,029,290.50	1,691,436.46	26,565,493.56	46,298,750.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	49,469,324.48	20,984.41	0.00	167,130.24	33,801,694.66	83,459,133.79
2.期初账面价值	50,120,236.64	25,679.41	0.00	214,007.48	32,688,733.66	83,048,657.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

注：于2019年6月30日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差 异	处置		
惠州市华阳多媒 体电子有限公司	11,434,410.00		45,153.00			11,479,563.00
合计	11,434,410.00		45,153.00			11,479,563.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注1：2004年1月，本集团之子公司华旋有限公司从香港华英伦(集团)有限公司购买其持有惠州市华阳多媒体电子有限公司25%股权，转让对价为港币29,250,000.00元，转让对价超过应享有惠州市华阳多媒体电子有限公司所有者权益相应份额的差额确认为股权投资差额，并且按一定期限平均摊销计入损益。在2008年执行企业会计准则之后，按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》规定，股权投资差额的摊余价值不再进行摊销，在合并财务报表中作为商誉列示。截至2007年12月31日止，华旋有限公司对惠州市华阳多媒体电子有限公司尚未摊销的股权投资差额余额为港币13,050,000.00元。本年商誉的增减变动系外币报表折算影响导致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

注2：对商誉进行减值测试时，本集团将惠州市华阳多媒体电子有限公司确定为独立的资产组，将商誉分摊至资产组进行减值测试。本集团根据持续经营的基本假设，结合资产组经营特点，按照上述资产组预计未来现金流量现值估算资产组可收回金额。未来现金流量基于管理层未来5年的财务预算确定，并假定5年后的预计增长率为0%-1%，折现率采用10%，在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期。于2019年06月30日，本集团经测试认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致上述资产组的账面价值超过其可收回金额，因而未发现上述商誉存在减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	77,275.24	25,367.24	21,045.86		81,596.62
其他(主要系装修费及其他零星应摊费用)	1,933,009.89	412,110.71	700,064.70		1,645,055.90
合计	2,010,285.13	437,477.95	721,110.56	0.00	1,726,652.52

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,770,937.34	25,752,524.69	135,182,044.81	21,441,110.32
内部交易未实现利润	393,710.62	59,206.29	372,844.16	59,560.94
可抵扣亏损	324,595,701.50	53,255,188.10	253,112,417.37	40,582,501.19
递延收益(政府补助)	31,042,794.43	5,157,603.74	29,936,462.44	4,979,879.18
预计负债	13,051,044.98	2,471,451.00	17,873,594.57	3,136,165.19
预提费用	29,259,721.30	4,388,958.20	21,349,699.79	3,202,454.97
合计	558,113,910.17	91,084,932.02	457,827,063.14	73,401,671.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,555,496.79	29,363,346.19
可抵扣亏损	75,201,322.38	74,882,600.17
合计	104,756,819.17	104,245,946.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2019 年	1,713,805.65	3,433,039.01	
2020 年	4,796,401.92	6,273,868.11	
2021 年	4,035,439.00	4,035,439.00	
2022 年	12,511,492.79	12,511,492.79	
2023 年	818,506.17	818,506.17	
2024 年	3,082,509.66	1,500,157.53	
2025 年			
2026 年	13,263,089.61	13,263,089.61	
2027 年	15,805,965.56	15,805,965.56	
2028 年	17,241,042.39	17,241,042.39	
2029 年	1,933,069.63		
合计	75,201,322.38	74,882,600.17	--

其他说明：

由于本公司、下属子公司华旋有限公司、惠州市华阳光电技术有限公司、长春市华圣汽车电子有限公司和华阳(德国)技术有限公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，所以未确认相应的递延所得税资产。

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产采购款	23,592,253.60	25,825,186.16
预付装修款项	78,100.00	848,600.00
预付无形资产采购款	1,979,729.40	50,700.00
合计	25,650,083.00	26,724,486.16

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	271,945,657.18	207,001,562.61
合计	271,945,657.18	207,001,562.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	390,701,560.83	566,098,065.29
应付设备、工程款	11,808,112.87	9,679,422.14
其他	46,805,117.89	56,065,202.77
合计	449,314,791.59	631,842,690.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
	0.00	
合计	0.00	--

其他说明：

注：于 2019 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,819,147.84	41,254,482.11
合计	52,819,147.84	41,254,482.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

注：于 2019 年 06 月 30 日，本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	88,351,291.50	284,480,318.72	291,603,397.42	81,228,212.80
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	14,846,805.12	14,846,805.12	0.00
三、辞退福利	0.00	4,537,187.32	4,537,187.32	0.00
合计	88,351,291.50	303,864,311.16	310,987,389.86	81,228,212.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,989,668.96	264,114,956.84	271,435,948.59	67,668,677.21
2、职工福利费		2,976,501.23	2,976,501.23	0.00
3、社会保险费		3,699,145.44	3,699,145.44	0.00
其中：医疗保险费		3,479,165.91	3,479,165.91	0.00
工伤保险费		192,401.58	192,401.58	0.00
生育保险费		27,577.95	27,577.95	0.00
4、住房公积金	407,702.00	8,867,195.12	8,942,415.12	332,482.00
5、工会经费和职工教育经费	11,438,038.83	4,822,520.09	4,549,387.04	11,711,171.88
8、职工奖励及福利基金	1,515,881.71	0.00	0.00	1,515,881.71
合计	88,351,291.50	284,480,318.72	291,603,397.42	81,228,212.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,396,499.68	14,396,499.68	0.00

2、失业保险费		450,305.44	450,305.44	0.00
合计	0.00	14,846,805.12	14,846,805.12	0.00

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,185,357.18	3,967,096.86
消费税	0.00	0.00
企业所得税	99,965.94	236,218.18
个人所得税	619,679.83	840,840.13
城市维护建设税	2,412,424.07	1,037,502.41
教育费附加及地方教育费附加	1,725,690.58	743,603.66
房产税	459,210.14	326,823.19
土地使用税	1,048,639.98	0.00
其他税费	149,219.21	179,021.00
合计	8,700,186.93	7,331,105.43

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,194,455.56	103,575,336.96
合计	94,194,455.56	103,575,336.96

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付未付费用	35,267,203.94	49,787,735.64
专利权使用费	29,259,721.30	21,349,699.79
预提运费、水电费	5,768,147.11	7,606,595.61
押金和保证金	2,091,649.04	5,772,907.07
代收代付货款	1,194,816.41	2,588,714.82

应付关税	857,769.99	1,651,668.13
其他	19,755,147.77	14,818,015.90
合计	94,194,455.56	103,575,336.96

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

注：本集团期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

23、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	13,051,044.98	17,873,594.57	计提产品质量保证金
售后服务费	2,182,439.44	2,270,183.68	计提售后服务费
合计	15,233,484.42	20,143,778.25	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,783,559.81	22,313,737.69	22,771,443.41	43,325,854.09	收到政府补助
递延收入	468,891.08	74,686.88	457,303.89	86,274.07	模具收入分次结转
合计	44,252,450.89	22,388,424.57	23,228,747.30	43,412,128.16	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）和 2018 年省级促进经济发展专项资金（珠江西岸先进装备	8,026,852.53	0.00	0.00	466,342.42	0.00		7,560,510.10	与资产相关

制造业发展)项目补贴								
基于移动互联的车载智能终端研制及产业化补贴	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3,000,000.00	与收益相关
华阳集团工业研究院建设项目补贴	2,941,156.75	0.00	0.00	416,615.78	0.00		2,524,540.98	与资产相关
市发改委生产线技术改造项目补贴	2,741,666.75	0.00	0.00	349,999.98	0.00		2,391,666.77	与资产相关
铸件智能化、信息化工厂技术改造补贴	2,368,835.05	0.00	0.00	181,443.30	0.00		2,187,391.75	与资产相关
汽车信息娱乐系统及车联产品智能制造项目补贴	2,300,000.00	0.00	0.00	124,779.12	0.00		2,175,220.88	与资产相关
汽车电子产业链协同系统与技术服务平台补贴	2,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,250,000.00	与资产相关
车载电子智能制造系统建设项目补贴	2,095,250.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00		1,945,250.00	与收益相关
基于协同精密定位服务平台的智能终身技术补贴	608,580.00	1,478,184.13	0.00	0.00	0.00		2,086,764.13	与资产相关
其他-与资产相关	16,576,218.73	1,562,200.00	0.00	1,482,109.25	0.00	326,800.00	16,329,509.48	与资产相关
其他-与收益相关	875,000.00	19,273,353.56	0.00	19,273,353.56	0.00		875,000.00	与收益相关

其他说明:

25、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	473,100,000.00						473,100,000.00

其他说明:

26、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	875,402,135.09			875,402,135.09
其他资本公积	174,139.39			174,139.39
合计	875,576,274.48	0.00	0.00	875,576,274.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	0.00	19,647,388.46	0.00	19,647,388.46
合计	0.00	19,647,388.46	0.00	19,647,388.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-36,961,072.05	227,413.59				222,368.20	5,045.39	-36,738,703.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,501,075.65	-49,470.89				-49,470.89		1,451,604.76
外币财务报表折算差额	-38,462,147.70	276,884.48				271,839.09	5,045.39	-38,190,308.61
其他综合收益合计	-36,961,072.05	227,413.59				222,368.20	5,045.39	-36,738,703.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,961,088.77			157,961,088.77
合计	157,961,088.77	0.00	0.00	157,961,088.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,931,151,855.69	2,044,489,498.65
调整后期初未分配利润	1,931,151,855.69	2,044,489,498.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,372,144.16	14,726,003.77
应付普通股股利	0.00	118,275,000.00
期末未分配利润	1,970,523,999.85	1,940,940,502.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,615,207,022.77	1,276,005,253.21	1,607,223,364.68	1,308,128,781.08
其他业务	9,287,186.77	1,149,616.24	9,393,451.44	2,550,160.38
合计	1,624,494,209.54	1,277,154,869.45	1,616,616,816.12	1,310,678,941.46

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,977,013.24	6,326,508.93
教育费附加	2,844,536.50	4,529,494.56
房产税	1,993,141.16	1,911,940.62
土地使用税	1,048,639.98	1,048,640.22
印花税	454,779.76	858,535.47
其他	9,126.68	2,957.70

合计	10,327,237.32	14,678,077.50
----	---------------	---------------

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	27,695,308.05	24,804,854.88
职工薪酬	20,099,684.02	20,974,266.90
运费	20,753,111.34	20,509,518.65
广告及业务宣传费	1,815,425.03	11,135,704.92
其他	19,263,248.17	20,304,911.36
合计	89,626,776.61	97,729,256.71

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,773,565.69	41,429,046.46
折旧摊销费	14,548,369.35	10,628,504.43
办公费	1,534,702.24	2,086,617.93
差旅费	1,660,408.27	1,609,634.66
业务招待费	1,386,900.77	1,938,506.39
其他	17,137,217.88	15,831,482.33
合计	74,041,164.20	73,523,792.20

其他说明：

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,438,482.93	97,258,677.66
物料消耗及低值易耗品摊销	30,328,030.77	38,378,729.17
检测费	5,127,585.89	4,425,411.08
折旧摊销费	8,267,269.75	8,017,471.45
委外研制费	5,160,816.29	2,610,944.21

样品试制费	2,778,343.89	3,292,533.86
其他	7,730,173.75	14,065,915.07
合计	148,830,703.27	168,049,682.50

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,612.51	0.00
减：利息收入	1,890,448.37	1,633,309.15
汇兑差额	1,503,985.91	-5,720,729.35
其他	372,175.38	733,195.80
合计	39,325.43	-6,620,842.70

其他说明：

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2018 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金	15,642,600.00	8,201,900.00
省 2018 年促进经济发展专项资金（外经贸发展事项）	805,813.23	
关于下达 2017 年区级企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目安排计划（第二批）的通知	576,000.00	
软件产品增值税即征即退	506,201.52	
广东省工业设计中心市级奖励资金	500,000.00	
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）和 2018 年省级促进经济发展专项资金（珠江西岸先进装备制造业发展）项目	466,342.42	155,447.47
华阳集团工业研究院建设项目	416,615.78	422,291.48
市发改委生产线技术改造项目	349,999.98	349,999.98
2018 年广东（印尼）商品展览会参展企业奖补资金	286,890.00	
2018 年惠州市进一步降低制造业企业成本支持实体经济发展政策措施的奖励资金（支持制造业企业成长壮大、支持品牌创建和试点示范）	400,000.00	
铸件智能化、信息化工厂技术改造	181,443.30	120,962.20
基于工业机器人的车载信息终端精密部件智能生产技术改造	166,211.76	166,211.76
2018 年促进经济发展专项资金（出口企业开拓国际市场）	160,000.00	
车载电子智能制造系统建设项目	150,000.00	150,000.00

资本市场和金融机构市级奖励资金		4,000,000.00
2017ETF 企技术改造事后奖补		1,345,000.00
基于驾驶安全的汽车移动互联显示终端关键技术研发及产业化项目		480,000.00
2017 年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金项目		430,000.00
其他	1,836,525.42	3,720,631.71
合计	22,444,643.41	19,542,444.60

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,658,911.25	6,064,914.04
理财产品收益	5,950,445.15	8,942,008.89
合计	10,609,356.40	15,006,922.93

其他说明：

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-6,655,929.92	13,701,403.25
二、存货跌价损失	-25,698,537.02	-2,975,402.56
合计	-32,354,466.94	10,726,000.69

其他说明：

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-12,570.18	-1,663,736.90

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

其他	511,946.87	1,861,895.58	511,946.87
合计	511,946.87	1,861,895.58	511,946.87

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		170,000.00	
非流动资产报废损失	593,175.31	2,597,176.97	593,175.31
其他	193,909.99	19,903.50	193,909.99
合计	787,085.30	2,787,080.47	787,085.30

其他说明：

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,177,632.68	3,893,323.43
递延所得税费用	-17,683,260.24	-17,110,925.11
合计	-14,505,627.56	-13,217,601.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,885,957.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,221,489.36
子公司适用不同税率的影响	-30,309.60
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-1,164,727.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,862,839.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-264,894.04
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	-1,293,150.84
研发加计扣除	-25,113,996.14

减免税优惠的影响（高新技术企业）	5,277,122.09
所得税费用	-14,505,627.56

其他说明

44、其他综合收益

详见附注 28。

45、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	22,313,737.69	22,613,972.77
银行利息收入	1,890,448.37	1,633,309.15
其他	6,629,115.52	5,445,057.22
合计	30,833,301.58	29,692,339.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用和研发费用中的支付额	103,201,817.88	138,317,478.01
银行手续费	372,175.38	733,195.80
其他	1,015,465.40	1,185,820.00
合计	104,589,458.66	140,236,493.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的款项	19,647,388.46	0.00
合计	19,647,388.46	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,391,585.08	14,481,956.56
加：资产减值准备	32,354,466.94	-10,726,000.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,252,644.10	51,075,304.03
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	3,512,840.52	2,843,344.11
长期待摊费用摊销	721,110.56	814,520.19
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）	12,570.18	1,663,736.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	593,175.31	2,597,176.97
财务费用（收益以“-”号填列）	298,580.40	-4,888,130.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,609,356.40	-15,006,922.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,683,260.23	-17,103,184.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,613,105.87	-64,161,481.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-226,029,558.99	314,707,067.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-151,702,408.16	-261,741,154.27
经营活动产生的现金流量净额	-196,274,504.82	14,556,231.08
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	377,070,605.68	544,663,055.75
减：现金的期初余额	532,785,040.01	758,508,756.86
现金及现金等价物净增加额	-155,714,434.33	-213,845,701.11

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	377,070,605.68	532,785,040.01
其中：库存现金	143,926.40	303,112.63
可随时用于支付的银行存款	376,926,679.28	532,239,188.49
可随时用于支付的其他货币资金		242,738.89
三、期末现金及现金等价物余额	377,070,605.68	532,785,040.01

其他说明：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,015,465.40	冻结资金
合计	1,015,465.40	--

其他说明：

公司全资子公司华阳光电与客户厦门市信达光电科技有限公司产生质量纠纷，厦门市信达光电科技有限公司于 2019 年 6 月向法院提起诉讼，并向法院申请冻结了华阳光电账户 1,015,465.40 元的资金。公司于 2019 年 7 月收到法院传票，该案将于 2019 年 8 月 26 日开庭，公司正在准备应诉资料。该资金冻结不影响账户的正常使用，不会对华阳光电的生产经营造成重大影响。

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	9,899,818.92	6.8747	68,058,335.41
欧元	2,404,311.98	7.8170	18,794,506.75
港币	2,930,400.27	0.8797	2,577,755.90
应收账款	--	--	
其中：美元	22,466,234.65	6.8747	154,448,623.35
欧元	677,357.02	7.8170	5,294,899.83
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	192,486.22	0.8797	169,322.43
美元	89,630.09	6.8747	616,179.98
应付账款			
其中：港币	4,454,940.72	0.8797	3,918,833.15
美元	12,692,204.71	6.8747	87,255,099.72
欧元	8,640.88	7.8170	67,545.76
其他应付款			
其中：港币	321,207.00	0.8797	282,552.95
美元	4,584,497.76	6.8747	31,517,046.75
应收股利			
美元	1,271,670.00	6.8747	8,742,349.75

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本集团境外经营实体包括下属子公司华旋有限公司、博通精密科技有限公司和华阳(德国)技术有限公司，其主要经营地分别是香港、香港和德国，记账本位币分别是港币、港币和欧元。上述公司的记账本位币没有发生变更。

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
华阳集团工业研究院建设项目	2,941,156.75	递延收益	416,615.78
市发改委生产线技术改造项目	2,741,666.75	递延收益	349,999.98
铸件智能化、信息化工厂技术改造	2,368,835.05	递延收益	181,443.30
汽车信息娱乐系统及车联产品智能制造项目	2,300,000.00	递延收益	124,779.12
车载电子智能制造系统建设项目	2,095,250.00	递延收益	150,000.00
广东省 2015 年技术改造相关专项结余资金(第二批)事后补奖(设备更新)项目	1,241,763.89	递延收益	123,484.92
惠州仲恺财政局 2016 年市级技术改造专项资金项目	1,206,753.73	递延收益	129,571.68

基于工业机器人的车载信息终端精密部件智能生产技术改造	1,174,299.55	递延收益	166,211.76
2018 年惠州市工业企业技术改造专项资金	1,102,200.00	递延收益	9,754.00
变速箱核心零部件生产线改造项目	1,083,333.25	递延收益	100,000.02
省 2018 年促进经济发展专项资金（外经贸发展事项）	805,813.23	其他收益	805,813.23
2017 年惠州市技改专项资金项目	787,589.71	递延收益	85,065.43
面向车厂前装的车载终端产品自动化生产线建设及配套设施改造	670,000.00	递延收益	60,000.00
2017 年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金项目	628,849.77	递延收益	73,891.04
汽车零部件高精密度压铸、注塑模具及产品生产线技术改造项目	583,333.41	递延收益	49,999.98
关于下达 2017 年区级企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目安排计划（第二批）的通知	576,000.00	其他收益	576,000.00
市经信局关于汽车动力转向器压铸关键技术项目	525,000.08	递延收益	49,999.98
软件产品增值税即征即退	506,201.52	其他收益	506,201.52
广东省工业设计中心市级奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他（单项 50 万以下）	4,364,701.19	递延收益	634,130.44
其他（单项 50 万以下）	1,242,738.81	其他收益	1,242,738.81

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他

（1）2019年1月，本集团子公司惠州华阳通用电子有限公司新设立全资子公司惠州华阳通用智慧车载系统开发有限公司，注册资本为10,000,000.00人民币。

（2）2019年4月，本集团子公司惠州市华阳精机有限公司新设立全资子公司惠州市华博精机有限公司，注册资本为8,000,000.00人民币。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市华阳多媒体电子有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	75.00%	25.00%	设立取得
惠州华阳通用电子有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	83.50%	16.50%	设立取得
惠州市华阳数码特电子有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	81.00%	19.00%	同一控制下企业合并取得
惠州市中阳科贸有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	贸易企业	100.00%		设立取得
华旋有限公司	香港	香港	贸易企业	100.00%		设立取得
惠州市华阳精机有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	86.29%	13.71%	设立取得
博通精密科技有限公司	香港	香港	贸易企业		80.00%	设立取得
长春市华圣汽车电子有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	贸易企业		80.00%	设立取得
华阳通用(大连)科技有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	技术服务企业		100.00%	设立取得
惠州市华阳光电技术有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	100.00%		设立取得
华阳(德国)技术有限公司	德国黑森州	德国黑森州	贸易企业		100.00%	设立取得
惠州华阳通用智慧车载系统开发有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	技术服务企业		100.00%	设立取得
惠州市华博精机有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业		100.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：本公司在子公司的持股比例与表决权比例是一致的。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

本集团无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
信华精机(注 1)	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	16.67%		权益法
杭州信华(注 2)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	生产企业	10.71%		权益法
裕元华阳(注 3)	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	16.24%		权益法
重庆信华(注 4)	重庆市	重庆市	生产企业	10.71%		权益法
安特惠州(注 5)	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	7.00%		权益法
安特香港(注 5)	香港	香港	生产企业	7.00%		权益法
英迪普顿(注 6)	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	45.00%		权益法
深圳诗航(注 7)	广东省深圳市	广东省深圳市	技术服务企业	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：本集团对信华精机的持股比例为16.6667%，而惠州市华信投资有限公司(以下简称“华信投资”)对信华精机的持股比例为13.3333%。根据华信投资签署的授权书，华信投资将其对信华精机的投票表决权全部委托本集团代为行使，本集团实际拥有对信华精机的表决权比例为30%。因此，本集团对信华精机具有重大影响。

注2：本集团对杭州信华的持股比例为10.7143%。根据《合资经营合同书》的规定，董事会为杭州信华的最高权力机构，本集团在董事会中派有代表，对杭州信华具有重大影响。

注3：裕元华阳于2016年8月起开始停产。广东省惠州市中级人民法院于2018年4月19日裁定受理裕元华阳破产清算案。2018年11月7日，广东省惠州市中级人民法院裁定宣告裕元华阳破产。本集团已于2016年末全额计提资产减值损失。

注4：本集团对重庆信华的持股比例为10.7143%。根据重庆信华《章程》的规定，董事会为重庆信华的最高权力机构，本集团在董事会中派有代表，本集团对重庆信华具有重大影响。

注5：本集团对安特惠州和安特香港的持股比例均为7%。董事会为安特惠州和安特香港的最高权力机构，本集团在两家

公司的董事会中均派有代表，本集团对安特惠州和安特香港具有重大影响。

注6：英迪普顿于2002年10月起未从事任何生产经营活动，因另一股东委派的总经理保管公章并至今无法取得联系，英迪普顿从2006年开始一直未进行工商年检。

注7：本集团于2018年度新增对联营公司深圳诗航投资，持股比例为10%。根据深圳诗航《公司章程》规定，本集团在董事会中派有代表，本集团对深圳诗航具有重大影响。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	信华精机（注）	信华精机（注）
流动资产	552,552,771.57	523,460,293.29
非流动资产	96,994,730.70	102,851,185.06
资产合计	649,547,502.27	626,311,478.35
流动负债	227,563,851.37	170,262,403.11
非流动负债	3,699,889.38	3,566,250.29
负债合计	231,263,740.75	173,828,653.40
少数股东权益	29,423,048.76	38,030,170.14
归属于母公司股东权益	388,860,712.76	414,452,654.81
按持股比例计算的净资产份额	64,810,248.41	69,075,580.62
对联营企业权益投资的账面价值	64,810,248.41	69,075,580.62
营业收入	547,343,370.45	619,853,746.06
净利润	23,415,835.56	31,009,641.02
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	-3,063,424.99	5,590,068.72
综合收益总额	20,352,410.57	36,599,709.74
本年度收到的来自联营企业的股利	11,521,965.09	5,595,859.49

其他说明

注：含信华精机下属控股公司杭州信华、重庆信华。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
重庆信华	569,852.88	72,044.25	641,897.13

其他说明

根据长期股权投资准则规定，公司确认应分担重庆信华发生的损失，应以公司对其的长期股权投资及其他实质上构成净投资的长期权益减记至零为限，公司已对重庆信华的长期股权投资账面价值减至为零。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

5、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等，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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元及港币有关，除本集团的几个境内下属子公司以美元及港币进行采购和销售，境外下属子公司华旋有限公司和博通精密科技有限公司业务活动以美元和港币结算、华阳(德国)技术有限公司以欧元结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。由于华旋有限公司和博通精密科技有限公司外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩无重大影响，因此在下述分析中予以剔除。

人民币元

项目	年末余额	年初余额
货币资金	89,430,547.79	55,959,320.88
应收账款	159,743,523.18	176,989,228.11
其他应收款	785,502.41	65,816.10
应付账款	91,241,478.63	115,099,621.62
其他应付款	31,799,599.70	2,075,940.91

本集团密切关注汇率变化对本集团的影响，采取境外采购和销售使用同币种计价结算等方式以规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	6,783,042.24	14,951,795.60	8,405,080.31	18,448,443.59
所有外币	对人民币贬值5%	-6,783,042.24	-14,951,795.60	-8,405,080.31	-18,448,443.59

1.1.2 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。截止至2019年6月30日，本集团不存在银行借款。

1.2 信用风险

2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团业务流程中包含了信用额度评估和审批的环节，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。其次，本集团为国内外销售业务购买了信用保险，以降低可能的信用风险损失。最后，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法收回款项计提充分坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2019年6月30日，本集团尚未使用的银行综合授信额度为人民币1,780,630,980.45元(2018年12月31日：人民币1,981,863,113.20元)。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

人民币元

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付票据	271,945,657.18	-	-	271,945,657.18
应付账款	449,314,791.59			449,314,791.59
其他应付款	94,194,455.56	-	-	94,194,455.56

2、金融资产转移

(1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

本集团将持有的银行承兑汇票、商业承兑汇票向下一手背书，由于该票据的承兑人为小型银行或非金融机构，其出票人或者上手背书人实力一般，其开出或背书的票据存在到期无法得到兑付的可能性，信用风险较高，如该承兑汇票到期未能付款，被背书方有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，于2019年6月30日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币8,590,921.98元(2018年12月31日：人民币37,032,073.26元)，不存在已背书未到期的商业承兑汇票。

(2) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团将持有的银行承兑汇票向银行贴现，由于该票据的承兑人为四大国有银行、股份制银行和上市银行，或者该票据的出票人或上手背书人实力雄厚，其开出或背书的票据到期无法得到兑付的风险较小，信用风险很低，与银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2019年6月30日，本集团已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币30,971,600.00元(2018年12月31日为零)。

本集团将持有的银行承兑汇票向下一手背书，由于该票据的承兑人为四大国有银行、股份制银行和上市银行，或者该票据的出票人或上手背书人实力雄厚，其开出或背书的票据到期无法得到兑付的风险较小，信用风险很低，与银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书人，因此，本集团终止确认该部分已背书未到期的银行承兑汇票。但根据《票据法》，如该银行承兑汇票到期未能承兑，下手被背书人有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已背书的银行承兑汇票，于2019年6月30日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币87,189,327.53元(2018年12月31日：人民币62,896,545.42元)。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
惠州市华阳投资有限公司	广东省惠州市	投资管理	人民币 5,052 万元	57.25%	57.25%

本企业的母公司情况的说明

惠州市大越第一投资有限公司持有华阳投资76.3055%的股权，为本公司的间接控股股东。

本企业最终控制方是邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、陈世银、李光辉和曾仁武。

其他说明：

邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、陈世银、李光辉和曾仁武合计持有惠州市大越第一投资有限公司67.5053%的股权，而且前述八人通过一致行动协议约定共同控制、管理本公司，因此前述八人为本公司最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注重要的合营企业或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州华阳医疗器械有限公司(以下简称"华阳医疗器械")	关键管理人员施加重大影响之公司
惠州市华阳光学技术有限公司(以下简称"华阳光学")	关键管理人员施加重大影响之公司
惠州市华阳科技投资有限公司(以下简称"华阳科技")	关键管理人员施加重大影响之公司
董事、总经理及副总经理等	高级管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
信华精机	采购商品/材料	14,927,113.73	50,000,000.00	否	12,632,730.36
安特香港	采购商品/材料	490,092.36	5,000,000.00	否	685,012.66
安特惠州	采购商品/材料	18,847.61	5,000,000.00	否	862,765.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信华精机	销售商品	0.00	9,914.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华阳光学	房屋	1,030,241.09	1,001,939.99
华阳医疗器械	房屋	881,925.57	822,922.04
华阳科技	房屋	37,783.45	37,695.08

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,157,181.51	2,730,193.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华阳光学	2,498.10	124.91	3,070.82	153.54

其他应收款	华阳科技	1,113.00	55.65	0.00	0.00
应收股利	信华精机	8,020,506.25	0.00		
应收股利	杭州信华	3,682,879.91	0.00		
应收股利	安特香港	721,843.50	0.00		
预付账款	信华精机	627,000.00	0.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	信华精机	6,725,229.98	10,153,327.92
应付账款	安特惠州	100,905.66	464,798.47
应付账款	安特香港	3,663.12	220,555.98

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

人民币元

项目	期末金额	期初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	28,166,064.20	33,889,649.47

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

项目	期末金额	期初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	873,260.89	1,265,298.30
资产负债表日后第2年	346,146.21	209,744.41
以后年度		
合计	1,219,407.10	1,475,042.71

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团未按照销售的产品或提供的服务、地区进行业绩评价和考核，因此本集团不存在按照销售的产品或提供的服务、地区划分的经营分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,120.00	100.00%	656.00	5.00%	12,464.00	26,440.00	100.00%	1,322.00	5.00%	25,118.00
其中：										
合计	13,120.00	100.00%	656.00	5.00%	12,464.00	26,440.00	100.00%	1,322.00	5.00%	25,118.00

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,120.00	656.00	5.00%
合计	13,120.00	656.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 656 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内	13,120.00
合计	13,120.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,322.00	0.00	666.00	0.00	656.00
合计	1,322.00	0.00	666.00	0.00	656.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
惠州市工民建实业有限公司	13,120.00	100.00	656.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	12,425,229.66	0.00
其他应收款	22,255,441.92	27,222,355.87
合计	34,680,671.58	27,222,355.87

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
信华精机有限公司	8,020,506.25	0.00
杭州信华精机有限公司	3,682,879.91	0.00
安特惠州(香港)工业有限公司	721,843.50	0.00
合计	12,425,229.66	0.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	20,059,885.03	25,037,158.46
农民工工资保证金	2,178,434.09	2,178,434.09
其他	17,174.22	6,904.81
合计	22,255,493.34	27,222,497.36

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	141.49		90.07	51.42
合计	141.49		90.07	51.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州华阳通用电子有限公司	合并范围内关联方款项	20,025,591.48	1 年以内	89.98%	0.00
惠州市仲恺高新区东江管委会	农民工工资保证金	2,178,434.09	1-2 年	9.79%	0.00
惠州市华阳精机有限公司	合并范围内关联方款项	20,042.73	1 年以内	0.09%	0.00
惠州市华阳数码特电子有限公司	合并范围内关联方款项	5,624.88	1 年以内	0.03%	0.00
惠州市华阳光电技术有限公司	合并范围内关联方款项	5,406.56	1 年以内	0.02%	0.00
合计	--	22,235,099.74	--	99.91%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,402,257,772.03		1,402,257,772.03	1,402,257,772.03		1,402,257,772.03
对联营、合营企业投资	100,576,550.66	18,616,499.91	81,960,050.75	108,028,851.17	18,616,499.91	89,412,351.26
合计	1,502,834,322.69	18,616,499.91	1,484,217,822.78	1,510,286,623.20	18,616,499.91	1,491,670,123.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市中阳科贸有限公司	10,577,487.78					10,577,487.78	
惠州华阳通用电子有限公司	646,195,950.00					646,195,950.00	
惠州市华阳多媒体电子有限公司	116,100,000.00					116,100,000.00	
华旋有限公司	5,300,000.00					5,300,000.00	
惠州市华阳精机有限公司	267,297,890.00					267,297,890.00	
惠州市华阳数码特电子有限公司	141,726,444.25					141,726,444.25	
惠州市华阳光电技术有限公司	215,060,000.00					215,060,000.00	
合计	1,402,257,772.03					1,402,257,772.03	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
信华精机	69,075,580.62			3,616,431.80	-42,678.83		7,839,085.18			64,810,248.41	
杭州信华	12,505,899.36			1,192,957.72			3,682,879.91			10,015,977.17	
裕元华阳	0.00									0.00	14,306,663.53
重庆信华	0.00									0.00	
安特惠州	6,616,804.40			185,708.88	8,899.71		0.00			6,811,412.99	
安特香港	1,023,903.26			-168,945.43	-15,691.77		707,017.50			132,248.56	
惠州英迪普顿电器有限公司	190,163.62									190,163.62	4,309,836.38
小计	89,412,351.26			4,826,152.97	-49,470.89		12,228,982.59			81,960,050.75	18,616,499.91
合计	89,412,351.26			4,826,152.97	-49,470.89		12,228,982.59			81,960,050.75	18,616,499.91

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,682,282.55	6,585,374.68	19,609,156.33	6,337,754.07
合计	20,682,282.55	6,585,374.68	19,609,156.33	6,337,754.07

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	49,043,714.29
权益法核算的长期股权投资收益	4,826,152.97	6,064,914.04

其他（理财收益）	657,123.29	471,205.48
合计	20,483,276.26	55,579,833.81

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-605,745.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,444,643.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,950,445.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	318,036.88	
减：所得税影响额	4,109,021.88	
少数股东权益影响额	-12,570.18	
合计	24,010,928.25	--

对公司根据《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。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.03	0.03