



华映科技（集团）股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

2019 年 08 月

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,517,470,583.39	5,283,950,704.25	短期借款		4,720,486,331.97	5,664,930,774.82
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产		4,046,890.81		拆入资金			
衍生金融资产			-	交易性金融负债			-
应收票据		11,433,442.34	2,300,000.00	衍生金融负债			-
应收账款		202,473,231.00	433,909,399.44	应付票据		24,613,434.15	
预付款项		43,085,176.62	23,227,823.92	应付账款		1,676,626,222.13	2,068,916,824.39
应收保费				预收款项		544,505,820.03	46,866,136.22
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款		58,264,698.10	60,847,905.43	应付职工薪酬		67,399,230.55	76,239,486.67
其中：应收利息		35,306,310.95	46,121,163.98	应交税费		17,187,983.09	24,923,042.91
应收股利				其他应付款		222,293,465.84	232,865,713.69
买入返售金融资产				其中：应付利息		66,898,830.71	92,296,770.42
存货		569,267,221.23	690,709,289.24	应付股利		67,599,045.18	67,599,045.18
持有待售资产			-	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产			-	保险合同准备金			
其他流动资产		61,713,996.53	55,516,456.41	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,487,755,240.02	6,550,461,578.69	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债		1,252,340,000.00	1,068,540,000.00
债权投资				其他流动负债			199,951,780.82
可供出售金融资产			104,699,475.52	流动负债合计		8,525,452,487.76	9,403,233,759.52
其他权益工具投资		103,694,199.16		非流动负债：			
长期应收款			-	长期借款		1,401,710,835.32	2,104,737,784.01
长期股权投资			-	应付债券			-
投资性房地产		4,706,888.37	5,110,616.89	其中：优先股			-
固定资产		9,794,775,748.19	10,059,698,531.03	永续债			-
在建工程		421,929,317.72	516,266,268.78	长期应付款			-
生产性生物资产			-	长期应付职工薪酬			-
油气资产			-	预计负债			-
无形资产		291,347,780.83	286,714,972.64	递延收益		43,306,491.82	42,566,949.87
开发支出			-	递延所得税负债			-
商誉			-	其他非流动负债			-
长期待摊费用		50,236,137.63	55,135,788.65	非流动负债合计		1,445,017,327.14	2,147,304,733.88
递延所得税资产		25,669,258.86	6,681,482.84	负债合计		9,970,469,814.90	11,550,538,493.40
其他非流动资产		1,619,076,275.45	1,505,110,857.91	所有者权益（或股东权益）：			
非流动资产合计		12,311,435,606.21	12,539,417,994.26	实收资本（或股本）		2,766,032,803.00	2,766,032,803.00
				其他权益工具			-
				其中：优先股			-
				永续债			-
				资本公积		8,594,516,510.11	8,594,516,510.11
				减：库存股			-
				其他综合收益		3,901,225.83	-2,084,790.10
				专项储备			-
				盈余公积		579,982,557.57	579,982,557.57
				一般风险准备			-
				未分配利润		-5,185,340,703.83	-4,471,482,660.53
				归属于母公司所有者权益合计		6,759,092,392.68	7,466,964,420.05
				少数股东权益		69,628,638.65	72,376,659.50
				所有者权益合计		6,828,721,031.33	7,539,341,079.55
资产总计		16,799,190,846.23	19,089,879,572.95	负债和所有者权益总计		16,799,190,846.23	19,089,879,572.95

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林俊杰

合并利润表

2019年1-6月

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		774,258,670.57	2,288,828,352.56
其中：营业收入		774,258,670.57	2,288,828,352.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,513,899,979.36	2,490,169,335.27
其中：营业成本		1,043,515,200.39	2,090,098,481.15
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		26,310,804.02	27,392,371.16
销售费用		20,827,220.67	14,789,158.05
管理费用		97,536,051.51	90,986,446.95
研发费用		158,330,829.00	116,214,403.90
财务费用		167,379,873.77	150,688,474.06
其中：利息费用		198,308,566.58	110,599,874.81
利息收入		44,562,035.44	58,285,489.78
加：其他收益		320,053,190.92	2,996,213.45
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-650,794.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-318,041,567.07	-167,870,579.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,672,517.33	-33,471.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-736,607,962.04	-366,248,820.83
加：营业外收入		4,143,959.78	4,577,461.62
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		829,228.70	690,742.75
其中：非流动资产处置损失		242,631.95	500,096.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-733,293,230.96	-362,362,101.96
减：所得税费用		-18,969,037.99	-88,141,418.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-714,324,192.97	-274,220,683.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-714,324,192.97	-274,220,683.51
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,748,020.85	-2,983,233.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-711,576,172.12	-271,237,449.97
六、其他综合收益的税后净额		-624,996.79	-770,935.15
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-624,996.79	-770,935.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-634,942.38	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.其他权益工具投资公允价值变动		-634,942.38	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,945.59	-770,935.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			-916,471.69
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		9,945.59	145,536.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-714,949,189.76	-274,991,618.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-712,201,168.91	-272,008,385.12
归属于少数股东的综合收益总额		-2,748,020.85	-2,983,233.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2573	-0.0981
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2573	-0.0981

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额	项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一. 经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		663,173,966.21	1,864,380,805.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,568.00	35,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		73,568.00	35,000.00
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,421,773.21	1,646,762,549.94
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金			34,710,000.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			2,720,604.73
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		128,421,773.21	1,684,193,154.67
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-128,348,205.21	-1,684,158,154.67
收到的税费返还		22,301,057.12	29,092,929.86	二. 筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		407,804,705.85	404,274,802.32	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		1,093,279,729.18	2,297,748,537.18	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		748,056,505.36	1,716,387,138.55	取得借款收到的现金		3,705,536,920.28	6,504,444,405.02
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			200,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		736,558,697.27	12,650,138.94
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		4,442,095,617.55	6,717,094,543.96
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		4,883,701,792.61	3,813,916,401.39
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,782,510.02	364,496,416.38
支付给职工以及为职工支付的现金		310,063,986.80	326,767,775.12	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		65,886,993.84	108,026,221.96	支付其他与筹资活动有关的现金		968,005,052.37	1,053,342,811.84
支付其他与经营活动有关的现金		207,976,323.00	184,609,996.33	筹资活动现金流出小计		6,074,489,355.00	5,231,755,629.61
经营活动现金流出小计		1,331,983,809.00	2,335,791,131.96	筹资活动产生的现金流量净额		-1,632,393,737.45	1,485,338,914.35
经营活动产生的现金流量净额		-238,704,079.82	-38,042,594.78	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,931,473.95	14,795,096.46
二. 投资活动产生的现金流量：				五. 现金及现金等价物净增加额		-2,011,377,496.43	-222,066,738.64
收回投资所收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		2,529,493,222.02	4,227,169,316.84
				六. 期末现金及现金等价物余额		518,115,725.59	4,005,102,578.20

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,766,032,803.00	-	-	-	8,594,516,510.11	-	-2,084,790.10	-	579,982,557.57	-	-4,471,482,660.53	72,376,659.50	7,539,341,079.55
加：会计政策变更							6,611,012.72				-2,281,871.18		4,329,141.54
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	2,766,032,803.00	-	-	-	8,594,516,510.11	-	4,526,222.62	-	579,982,557.57	-	-4,473,764,531.71	72,376,659.50	7,543,670,221.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-624,996.79	-	-	-	-711,576,172.12	-2,748,020.85	-714,949,189.76
（一）综合收益总额							-624,996.79				-711,576,172.12	-2,748,020.85	-714,949,189.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本													-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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													-
（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	2,766,032,803.00	-	-	-	8,594,516,510.11	-	3,901,225.83	-	579,982,557.57	-	-5,185,340,703.83	69,628,638.65	6,628,721,031.33

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

合并所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,766,032,803.00	-	-	-	8,588,783,448.04	-	-1,731,493.94	-	579,982,557.57	-	771,496,654.94	132,502,804.10	12,837,066,773.71
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	2,766,032,803.00	-	-	-	8,588,783,448.04	-	-1,731,493.94	-	579,982,557.57	-	771,496,654.94	132,502,804.10	12,837,066,773.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,733,062.07	-	-770,935.15	-	-	-	-547,840,730.27	-43,426,295.61	-586,304,898.96
（一）综合收益总额							-770,935.15				-271,237,449.97	-2,983,233.54	-274,991,618.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,733,062.07	-	-	-	-	-		-40,443,062.07	-34,710,000.00
1.所有者投入资本												-34,710,000.00	-34,710,000.00
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					5,733,062.07							-5,733,062.07	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-276,603,280.30	-	-276,603,280.30
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											-276,603,280.30		-276,603,280.30
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													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本期末余额	2,766,032,803.00	-	-	-	8,594,516,510.11	-	-2,502,429.09	-	579,982,557.57	-	223,655,924.67	89,076,508.49	12,250,761,874.75

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,575,358,021.99	1,287,171,626.10	短期借款		2,549,050,786.42	2,624,685,436.29
交易性金融资产			-	交易性金融负债			-
衍生金融资产			-	衍生金融负债			-
应收票据				应付票据		24,613,434.15	
应收账款		9,013,775.75	315,597,103.07	应付账款		302,270,798.40	789,543,939.24
预付款项		25,746,594.50	8,182,234.32	预收款项		105,340,513.03	129,084,898.17
其他应收款		24,575,025.21	15,721,887.01	应付职工薪酬		11,068,826.58	14,753,301.22
其中：应收利息		14,039,734.26	11,092,862.65	应交税费		1,214,896.10	2,059,990.58
应收股利				其他应付款		2,015,193,926.62	1,245,620,768.27
存货		171,514,299.28	327,517,692.48	其中：应付利息		30,288,783.17	44,231,789.16
持有待售资产			-	应付股利		67,599,045.18	67,599,045.18
一年内到期的非流动资产			-	持有待售负债			-
其他流动资产		3,217,714.21	6,485,949.58	一年内到期的非流动负债		12,500,000.00	12,500,000.00
流动资产合计		1,809,425,430.94	1,960,676,492.56	其他流动负债			199,951,780.82
非流动资产：				流动负债合计		5,021,253,181.30	5,018,200,114.59
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产			100,000,000.00	长期借款		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具投资		103,694,199.16		应付债券			-
长期应收款				其中：优先股			-
长期股权投资		14,342,593,876.59	14,342,593,876.59	永续债			-
投资性房地产			-	长期应付款			-
固定资产		289,233,464.39	292,124,262.15	长期应付职工薪酬			-
在建工程		209,952,512.90	206,336,092.21	预计负债			-
生产性生物资产			-	递延收益		1,853,611.11	1,156,666.67
油气资产			-	递延所得税负债			-
无形资产		11,973,487.19	3,976,057.07	其他非流动负债			-
开发支出			-	非流动负债合计		14,353,611.11	13,656,666.67
商誉			-	负债合计		5,035,606,792.41	5,031,856,781.26
长期待摊费用		62,326.33	83,101.75	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		19,662,864.61	4,166,483.14	实收资本（或股本）		2,766,032,803.00	2,766,032,803.00
其他非流动资产		2,795,720.00	4,354,670.80	其他权益工具			-
非流动资产合计		14,979,968,451.17	14,953,634,543.71	其中：优先股			-
				永续债			-
				资本公积		9,486,725,232.21	9,486,725,232.21
				减：库存股			-
				其他综合收益		3,694,199.16	-
				专项储备			-
				盈余公积		223,082,192.87	223,082,192.87
				一般风险准备			-
				未分配利润		-725,747,337.54	-593,385,973.07
				所有者权益（或股东权益）合计		11,753,787,089.70	11,882,454,255.01
资产总计		16,789,393,882.11	16,914,311,036.27	负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,789,393,882.11	16,914,311,036.27

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

母公司利润表

2019年1-6月

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		399,951,971.41	994,671,769.02
减：营业成本		373,691,139.66	831,522,283.52
税金及附加		3,832,311.14	5,522,427.74
销售费用		3,556,177.55	3,409,927.48
管理费用		17,053,580.47	13,528,597.12
研发费用		20,164,243.03	14,026,627.27
财务费用		72,221,578.86	66,306,015.41
其中：利息费用		99,627,206.67	66,557,627.26
利息收入		17,553,568.06	11,370,574.01
加：其他收益		8,629,839.08	577,974.35
投资收益（损失以“-”号填列）			307,969,421.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-68,935,788.11	-30,488,550.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		191,355.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-150,681,652.52	338,414,735.53
加：营业外收入		3,036,512.27	3,764,055.20
减：营业外支出		212,605.69	187,300.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-147,857,745.94	341,991,490.54
减：所得税费用		-15,496,381.47	8,505,517.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,361,364.47	333,485,973.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,361,364.47	333,485,973.16
（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		-634,942.38	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-634,942.38	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.其他权益工具投资公允价值变动		-634,942.38	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-132,996,306.85	333,485,973.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

母公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,273,850.94	730,512,874.16
收到的税费返还		17,191,989.83	24,102,908.69
收到其他与经营活动有关的现金		584,029,270.56	18,709,953.07
经营活动现金流入小计		1,049,495,111.33	773,325,735.92
购买商品、接受劳务支付的现金		474,681,855.70	824,404,775.97
支付给职工以及为职工支付的现金		53,053,388.98	62,813,797.27
支付的各项税费		17,702,551.72	23,578,156.06
支付其他与经营活动有关的现金		67,737,972.60	41,694,545.40
经营活动现金流出小计		613,175,767.00	952,491,274.70
经营活动产生的现金流量净额		436,319,344.33	-179,165,538.78
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			307,969,421.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,182.66	
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		97,182.66	307,969,421.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,705,384.86	63,445,966.70
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		10,705,384.86	63,445,966.70
投资活动产生的现金流量净额		-10,608,202.20	244,523,454.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,916,179,838.04	2,616,529,514.58
发行债券收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,916,179,838.04	2,816,529,514.58
偿还债务支付的现金		1,989,856,117.46	1,885,300,413.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,043,417.93	288,482,903.79
支付其他与筹资活动有关的现金		875,400,117.56	655,323,694.95
筹资活动现金流出小计		2,938,299,652.95	2,829,107,012.26
筹资活动产生的现金流量净额		-1,022,119,814.91	-12,577,497.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-183,624.79	17,647,053.92
五、现金及现金等价物净增加额		-596,592,297.57	70,427,471.76
加：期初现金及现金等价物余额		782,396,164.56	555,343,185.83
六、期末现金及现金等价物余额		185,803,866.99	625,770,657.59

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,766,032,803.00	-	-	-	9,466,725,232.21	-	-	-	223,062,192.87	-	-593,365,973.07	11,862,454,255.01
加：会计政策变更							4,329,141.54					4,329,141.54
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	2,766,032,803.00	-	-	-	9,466,725,232.21	-	4,329,141.54	-	223,062,192.87	-	-593,365,973.07	11,866,763,396.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-634,942.38	-	-	-	-132,361,364.47	-132,996,306.85
（一）综合收益总额							-634,942.38				-132,361,364.47	-132,996,306.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的股本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	2,766,032,803.00	-	-	-	9,466,725,232.21	-	3,694,199.16	-	223,062,192.87	-	-725,747,337.54	11,753,767,069.70

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

母公司所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,766,032,803.00	-	-	-	9,486,725,232.21	-	-	-	223,082,192.87	-	804,181,815.08	13,280,022,043.16
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	2,766,032,803.00	-	-	-	9,486,725,232.21	-	-	-	223,082,192.87	-	804,181,815.08	13,280,022,043.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,682,692.86	56,682,692.86
（一）综合收益总额											333,485,973.16	333,485,973.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本												-
2.股份支付计入所有者权益的金额												-
3.其他权益工具持有者投入资本												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-276,603,280.30	-276,603,280.30
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											-276,603,280.30	-276,603,280.30
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												-
（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	2,766,032,803.00	-	-	-	9,486,725,232.21	-	-	-	223,082,192.87	-	861,064,507.94	13,336,904,736.02

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

华映科技(集团)股份有限公司原名为闽东电机(集团)股份有限公司,于2011年1月28日变更为现名,以下简称公司、本公司或华映科技,是1992年12月经福建省经济体制改革委员会(闽体改字〔1992〕117号文)批准,以募集方式设立的股份制公司。公司于1993年9月经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股3,354万股,并于1993年11月26日在深圳证券交易所上市,股票代码为000536,上市时总股本为11,000万股。公司于1994年向社会公众进行了配股,配股后股本为121,927,193股。

根据2009年3月2日公司2009年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过的《公司关于用资本公积金及任意盈余公积金转增股本暨股权分置改革方案》,公司股权分置改革采取以公积金向流通股股东定向转增股份方式作为对价安排。公司股权分置改革方案已于2009年4月9日实施,公司以现有流通股股本45,467,193股为基数,向方案实施股份变更登记日在册的全体流通股股东每10股转增5股,共转增22,733,596股。股权分置改革后公司总股本为144,660,789股。

根据2009年4月20日公司2009年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于闽东电机(集团)股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》,经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2009〕938号文核准,公司非公开发行人民币普通股(A股)555,832,717股,每股面值人民币1元,每股发行价人民币4.36元。公司本次发行股份新增注册资本555,832,717.00元业经福建华兴会计师事务所审验,并出具了闽华兴所(2010)验字G-001号《验资报告》。2010年1月15日,本公司本次定向发行的555,832,717股新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记存管手续,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券登记确认书》。2010年2月11日,经福建省工商行政管理局核准,取得变更后的企业法人营业执照。

2010年12月6日，经国家工商行政管理总局核准，公司名称由闽东电机(集团)股份有限公司(以下简称闽东)变更为华映科技(集团)股份有限公司。公司已于2011年1月28日取得变更后的企业法人营业执照，注册号为350000100015427；注册资本与实收资本均为70,049.3506万元人民币。

根据公司2014年9月11日召开的2014年度第一次临时股东大会决议，公司以资本公积金按现有股本700,493,506股为基数向实施资本公积金转增方案股权登记日登记在册的除控股股东中华映管(百慕大)股份有限公司、中华映管(纳闽)股份有限公司外的全体股东每10股定向转增4.5股，控股股东放弃本次转增股份，转增股份总数78,609,380股，每股面值1元，共计增加股本78,609,380.00元。转增后的注册资本和实收资本(股本)均为人民币779,102,886.00元。

2016年9月，公司非公开发行人民币普通股(A股)949,667,616股，共募集资金人民币9,999,999,996.48元，扣除净发行费用(已扣除募集资金利息收入123,843.06元)人民币87,798,574.21元，实际募集资金净额为人民币9,912,201,422.27元，其中：增加实收资本(股本)人民币949,667,616.00元；增加资本公积人民币8,962,533,806.27元。变更后的注册资本和实收资本(股本)均为人民币1,728,770,502.00元。

根据公司2017年4月11日召开的2016年年度股东大会会议决议，以截至2016年12月31日公司总股本1,728,770,502.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增1,037,262,301股，每股面值1元，共计增加股本1,037,262,301元。转增后的注册资本和实收资本(股本)均为人民币2,766,032,803.00元。

公司类型为股份有限公司(中外合资、上市)；公司注册地及总部地址均为福州市马尾区儒江西路6号；经营范围为从事新型平板显示器件、液晶显示屏、模组及零部件的研发、设计、生产、销售和售后服务。

中华映管股份有限公司(以下简称中华映管)为中华映管(百慕大)股份有限公司、中华映管(纳闽)股份有限公司的母公司。中华映管于2019年2月12日召开董事会，认定其对华映科技已丧失控制力，中华映管与华映科技及其子公司已非母子公司关系，自2018年12月底不再编入合并报表。中华映管以持股未过半、无董事会席次、无重要业务往来、无法参与及主导华映科技的重大活动决策、无指派主要管理人员等为由，认

定对华映科技已丧失控制力。华映科技则认为中华映管申请重整（2018年12月13日）、林盛昌先生辞去华映科技董事长职务（2018年12月17日）至今，华映科技股权结构未发生实质性变化，中华映管对华映科技董事的提名及任免产生的影响未发生变化。然而，鉴于中华映管提出其已丧失对华映科技控制权，因此，华映科技目前控制权归属情况存在不确定性。

（二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

本期的合并财务报表范围包括本公司及12家子公司：福建华冠光电有限公司（以下简称华冠光电）、华映视讯（吴江）有限公司（以下简称华映视讯）、华映科技（纳闽）有限公司（以下简称华映科技纳闽）、科立视材料科技有限公司（以下简称科立视）、福建三帝光学玻璃有限公司（以下简称三帝光学）、华映光电股份有限公司（以下简称华映光电）、福州华映视讯有限公司（以下简称福州视讯）、华乐光电（福州）有限公司（以下简称华乐光电）、华映光电（香港）有限公司、福建华佳彩有限公司（以下简称华佳彩）、福建华佳园房地产有限公司（以下简称华佳园）、福州映元股权投资有限公司（以下简称映元投资）。

本期不存在减少子公司。

本期不存在新增子公司。

（三）财务报表批准报出日

公司2019年半年度财务报表于2019年8月22日经第七届董事会第59次会议批准通过。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

华映科技 2019 年 1-6 月经营亏损，截至 2019 年 6 月 30 日止，累计未分配利润为 -518,534.07 万元。由于华映科技的第一大股东中华映管（百慕大）股份有限公司的实际控制人中华映管营运持续产生亏损，特别是中华映管于 2018 年 12 月 13 日向台湾地方法院提出重整及紧急处分申请以后，华映科技应收中华映管款项难以如期收回，导致华映科技资金趋于紧张。同时，中华映管经营的停滞对华映科技的中小尺寸显示模组加工业产生不利影响。2019 年 2 月 12 日，中华映管提出其已丧失对华映科技控制权，因此，华映科技的控制权归属情况存在不确定性。这些情况，表明存在可能导致对华映科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司采取了以下措施：

1、业务面

公司目前主要以模组、面板及盖板玻璃三大业务板块为主业，逐步建立起“上游玻璃材料—面板—模组”的一个较为完整的显示产业链。随着面板及盖板玻璃业务逐步放量，模组业务的比重将有所下降。

（1）模组业务：

为缓解中华映管申请重整事件对公司模组业务的冲击，结合公司资产活化规划，公司经营团队进一步梳理了发展战略。公司对中小尺寸显示模组业务之产品结构进行调整，在车载显示屏基础上增加工控显示屏、智能手机屏、平板电脑屏、笔记本电脑屏等加工，丰富产品类型。公司将整合模组资源，围绕华佳彩面板资源进行配套，在华佳彩厂内建设智能手机屏模组生产线，提升市场反应速度；在积极推进华佳彩车载显示屏认证的同时，公司将增加能快速上量的智能手机屏等产品切入市场，提高产线稼动率，待产能逐步提升后，再优化产品结构。公司将加强各业务板块的整合，盘活资产，优化组织架构，提高效率，降低成本，多渠道争取客户订单，满足客户需求。

（2）盖板玻璃业务

科立视公司主要专注于高规格玻璃材料研发、生产及销售。科立视已经积累了大量盖板玻璃生产技术及经验。未来，科立视的重点在于强化现有团队，特别是技术与市场销售团队，获得主流手机品牌商的认证，提升产品的认知度。科立视有望利用其独有的

抗菌技术及微晶玻璃技术等，提升市场竞争力及营业收入水平。

(3) 面板业务

目前，华佳彩已完成 IGZO FHD（全高清）之手机及平板电脑技术开发，包含窄边框、DeMux（即电路分配功能的回路设计）等技术，并与客户合作 5.5 寸 FHD 产品推广。2019 年 1 月，华佳彩取得战略性客户（国内知名智能手机厂商）的认证，2019 年 3 月正式供货。未来，公司将利用华佳彩 IGZO 技术，创造差异化竞争优势，以获取公司可持续发展及盈利能力。

公司将加强上述业务板块在产品上的整合，提高效率，降低成本，多渠道争取客户订单，满足客户需求。

2、资金面

公司短期存在一定的流动性风险，主要原因是：1、受中华映管于 2018 年 12 月 13 日向台湾地方法院提出重整及紧急处分申请事件影响，公司应收中华映管款项难以如期收回，导致公司资金趋于紧张；2、子公司华佳彩、科立视目前经济效益尚未达预期，未能产生经营活动的现金净流入；3、随着时间推移，长期借款逐渐到期，对公司的短期偿债能力带来压力。

公司已通过多种渠道缓解资金需求，具体措施如下：

(1) 经相关部门的协助，并经公司向金融机构充分说明未来经营规划及资金安排，多数银行在维持原有授信条件下重启融资业务。

(2) 2019 年 1 月 16 日，公司召开了第七届董事会第五十四次会议和第七届监事会第二十七次会议，会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司（含负责募投项目实施的控股子公司）使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金。补充流动资金总额不超过人民币 2.5 亿元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

(3) 为缓解公司资金压力，推进华佳彩高新技术面板项目，进而推动福建省“增芯强屏”战略的实施，福建省海丝纾困股权投资合伙企业（有限合伙）向华佳彩增资了人民币 60,000 万元。

(4) 根据公司与莆田市人民政府及福建省电子信息（集团）有限责任公司签署的《福

建莆田高新技术面板项目投资合作合同》，莆田市人民政府同意按华佳彩项目第一期投资金额 120 亿元人民币的 22%，在项目投产后六年内平均提供给华佳彩补贴，每年 4.4 亿元人民币。截至目前，针对 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间的人民币 4.4 亿元政府补助款，华佳彩已累计收到人民币 3 亿元。公司将积极与相关部门沟通，推动剩余补贴款尽快到位。

(5) 公司于 2018 年 12 月 29 日就与华映百慕大其他合同纠纷事项（未完成业绩承诺须向公司进行现金补偿）向福建省高级人民法院提起民事诉讼。法院于 2019 年 1 月 4 日决定立案受理。2019 年 1 月 8 日，公司向法院申请对华映百慕大的财产采取财产保全措施。2019 年 3 月，公司追加大同股份及中华映管为上述诉讼案被告，并将诉讼请求变更为判令华映百慕大向公司支付业绩补偿款人民币 19.14 亿元、判令大同股份和中华映管就华映百慕大向公司支付上述业绩补偿款人民币 19.14 亿元承担连带清偿责任。根据 2018 年度审计结果，公司已向法院申请将诉请金额追加至 3,029,027,800 元。公司将联合法律顾问尽快推动上述诉讼案，加速资金回流。

除上述措施外，公司积极推进资产活化案，盘活存量资产，并根据安全性和维持公司生产运营的原则，加强账期和现金流管理，做好日常费用管控，合理安排各项资本性支出。随着公司各项经营规划的有效实施，在各方的大力支持下，公司预计将实现持续、稳定、健康发展。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益

除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公

司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款

与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的月初即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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或者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。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经

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

(4) 现金流量表采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、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、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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融资成分的，按照交易价格确认。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、合并范围、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 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

本集团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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。

3. 金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、应收合并范围内关联方款项组合、押金及履约保证金组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、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能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指在资产负债表日单个客户欠款余额在 1,000 万元人民币以上（含 1,000 万元人民币等值）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	依据	计提方法
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	按合并范围内母子公司划分	不计提坏账准备
组合 2、与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金（以下简称保证金组合）	按合约划分	不计提坏账准备
组合 3、按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合	按账龄分析法计提

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项，坏账准备的计提比例如下

应收账款账龄	计提比例
信用期内	
逾期 1 年内	5%
逾期 1 至 2 年	20%
逾期 2 至 3 年	30%
逾期 3 年以上	100%
其他应收款账龄	计提比例
180 天以内	
180 天至 1 年	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	30%

应收账款账龄	计提比例
3 年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与具有类似风险组合特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用标准成本法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：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，该材料应当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，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十三）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处

置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认

为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。

采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所

有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第十六项固定资产及折旧和第十九项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产及折旧

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10	20	4.5
机器设备(不含贵金属)	年限平均法	0/10	2/3/10	9-50
机器设备(含贵金属)	年限平均法	52.695	3	15.77
杂项设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	10	5	18
办公设备	年限平均法	10	5	18

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则

第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出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所发生的支出；开发阶段支出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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金

额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

(二十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

(1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A. 相关的经济利益很可能流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

2. 本公司收入确认具体原则

(1) 进料加工

A. 内销出货确认流程：出货给客户后月末对账并开出发票。确认收入时点为出厂且开增值税票时。

B. 外销出货流程：根据订单要求。装箱出厂（作好单据）到关区并申请报关，海关结关。确认收入时点选择为：出厂报关时确认。

(2) 来料加工

代工出货流程：根据客户订单要求。

外销的一般为装箱出厂（作好单据）到关区并申请报关，海关结关；确认收入时点选择为：协议约定按完工缴库数量结算代工费的，于完工缴库并与客户确认时，确认代工费收入；协议约定按交货数量结算代工费的，于交货并与客户确认时，确认代工费收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

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（下同），计入租入资产价值。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。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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按照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。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3. 套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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）文件，变更财务报表格式	董事会	
财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），要求仅境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。	董事会	

2. 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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,283,950,704.25	5,283,950,704.25	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产		4,699,475.52	4,699,475.52
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	2,300,000.00	2,300,000.00	
应收账款	433,909,399.44	433,909,399.44	
应收款项融资			
预付款项	23,227,823.92	23,227,823.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	60,847,905.43	60,847,905.43	
其中：应收利息	46,121,163.98	46,121,163.98	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	690,709,289.24	690,709,289.24	
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	55,516,456.41	55,516,456.41	
流动资产合计	6,550,461,578.69	6,555,161,054.21	4,699,475.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	104,699,475.52		-104,699,475.52

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		104,329,141.54	104,329,141.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,110,616.89	5,110,616.89	
固定资产	10,059,698,531.03	10,059,698,531.03	
在建工程	516,266,268.78	516,266,268.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	286,714,972.64	286,714,972.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	55,135,788.65	55,135,788.65	
递延所得税资产	6,681,482.84	6,681,482.84	
其他非流动资产	1,505,110,857.91	1,505,110,857.91	
非流动资产合计	12,539,417,994.26	12,539,047,660.28	-370,333.98
资产总计	19,089,879,572.95	19,094,208,714.49	4,329,141.54
流动负债：			
短期借款	5,664,930,774.82	5,664,930,774.82	
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			
应付账款	2,068,916,824.39	2,068,916,824.39	
预收款项	46,866,136.22	46,866,136.22	
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	76,239,486.67	76,239,486.67	
应交税费	24,923,042.91	24,923,042.91	
其他应付款	232,865,713.69	232,865,713.69	
其中：应付利息	92,296,770.42	92,296,770.42	
应付股利	67,599,045.18	67,599,045.18	
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	1,088,540,000.00	1,088,540,000.00	
其他流动负债	199,951,780.82	199,951,780.82	
流动负债合计	9,403,233,759.52	9,403,233,759.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,104,737,784.01	2,104,737,784.01	
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	42,566,949.87	42,566,949.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,147,304,733.88	2,147,304,733.88	
负债合计	11,550,538,493.40	11,550,538,493.40	
所有者权益：			
股本	2,766,032,803.00	2,766,032,803.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,594,516,510.11	8,594,516,510.11	
减：库存股			
其他综合收益	-2,084,790.10	4,526,222.62	6,611,012.72
专项储备			
盈余公积	579,982,557.57	579,982,557.57	
一般风险准备			
未分配利润	-4,471,482,660.53	-4,473,764,531.71	-2,281,871.18
归属于母公司所有者权益合计	7,466,964,420.05	7,471,293,561.59	4,329,141.54
少数股东权益	72,376,659.50	72,376,659.50	
所有者权益合计	7,539,341,079.55	7,543,670,221.09	4,329,141.54
负债和所有者权益总计	19,089,879,572.95	19,094,208,714.49	4,329,141.54

调整情况说明

依据新金融工具准则：①将持有的敦泰电子的股权从“可供出售金融资产”重分类为“交易性金融资产”，将此部分股权之前确认的“其他综合收益”转到“未分配利润”。②将持有的华创基金的股权从“可供出售金融资产”重分类为“其他权益工具投资”，追溯调整年初的其他综合收益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,287,171,626.10	1,287,171,626.10	
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	315,597,103.07	315,597,103.07	
应收款项融资			
预付款项	8,182,234.32	8,182,234.32	
其他应收款	15,721,887.01	15,721,887.01	
其中：应收利息	11,092,862.65	11,092,862.65	
应收股利			
存货	327,517,692.48	327,517,692.48	
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	6,485,949.58	6,485,949.58	
流动资产合计	1,960,676,492.56	1,960,676,492.56	

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	100,000,000.00		-100,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,342,593,876.59	14,342,593,876.59	
其他权益工具投资		104,329,141.54	104,329,141.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	292,124,262.15	292,124,262.15	
在建工程	206,336,092.21	206,336,092.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,976,057.07	3,976,057.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	83,101.75	83,101.75	
递延所得税资产	4,166,483.14	4,166,483.14	
其他非流动资产	4,354,670.80	4,354,670.80	
非流动资产合计	14,953,634,543.71	14,957,963,685.25	4,329,141.54
资产总计	16,914,311,036.27	16,918,640,177.81	4,329,141.54
流动负债：			
短期借款	2,624,685,436.29	2,624,685,436.29	
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	789,543,939.24	789,543,939.24	
预收款项	129,084,898.17	129,084,898.17	
合同负债			
应付职工薪酬	14,753,301.22	14,753,301.22	
应交税费	2,059,990.58	2,059,990.58	
其他应付款	1,245,620,768.27	1,245,620,768.27	
其中：应付利息	44,231,789.16	44,231,789.16	
应付股利	67,599,045.18	67,599,045.18	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	12,500,000.00	12,500,000.00	
其他流动负债	199,951,780.82	199,951,780.82	
流动负债合计	5,018,200,114.59	5,018,200,114.59	
非流动负债：			
长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00	
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	1,156,666.67	1,156,666.67	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	13,656,666.67	13,656,666.67	
负债合计	5,031,856,781.26	5,031,856,781.26	
所有者权益：			
股本	2,766,032,803.00	2,766,032,803.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,486,725,232.21	9,486,725,232.21	
减：库存股			
其他综合收益		4,329,141.54	4,329,141.54
专项储备			
盈余公积	223,082,192.87	223,082,192.87	
未分配利润	-593,385,973.07	-593,385,973.07	
所有者权益合计	11,882,454,255.01	11,886,783,396.55	4,329,141.54
负债和所有者权益总计	16,914,311,036.27	16,918,640,177.81	4,329,141.54

调整情况说明

依据新金融工具准则：将持有的华创基金的股权从“可供出售金融资产”重分类为“其他权益工具投资”，追溯调整年初的其他综合收益。

3. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 增值税

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%
	租金收入、利息收入	6%

公司之子公司华冠光电主要采用来料加工方式，根据《中华人民共和国增值税暂行

条例》及其实施细则，以及国家税务总局国税发{1994}31号关于印发《出口货物退（免）税管理办法》的通知，对来料加工的进口料件，海关予以免征进口环节的增值税；来料加工复出口的货物，税务机关实行不征不退的办法，所耗用的购进原辅料所含的进项税额不得从销项税额中抵扣。

公司、公司之子公司华映视讯、华映光电（及其子公司）主要采用进料加工方式，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及其实施细则，以及国家税务总局国税发{1994}31号关于印发《出口货物退（免）税管理办法》的通知，除签有进口料件和出口成品对口合同的进料加工业务外，一般进料加工复出口业务其进口料件根据规定减免增值税，加工出口后按“免、抵、退”税的规定办理（免）退税。

2. 企业所得税

税率	母公司	华冠光电	华映视讯	科立视(及其子公司)
2019年	25%	25%	25%	25%
2018年	25%	25%	25%	25%

(续上表)

税率	华映科技(纳闽)	华映光电(及其子公司)	华佳彩(及其子公司)	映元投资
2019年	免税	25%	25%	5%
2018年	免税	25%	25%	25%

子公司税收优惠情况：

华映科技纳闽设立于马来西亚纳闽，2018、2019年享受免税优惠。

根据财税[2019]13号最新条文，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，由此可知，映元符合小微企业定义。

3. 其他主要税种

税目	纳税(费)基础	税率
房产税	租金收入	12%

税目	纳税（费）基础	税率
	房产余值	1.2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	310,677.50	278,483.78
银行存款	517,795,792.14	2,529,706,854.16
其他货币资金	2,999,364,113.75	2,753,965,366.31
合计	3,517,470,583.39	5,283,950,704.25
其中：存放在境外的款项总额	7,018,884.32	6,965,733.14

注：截至 2019 年 6 月 30 日，货币资金期末数中因质押等原因而受限的金额为 2,999,354,857.80 元，具体详见附注五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。除此之外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,046,890.81	4,699,475.52
合计	4,046,890.81	4,699,475.52

（三）应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,433,442.34	2,300,000.00
商业承兑汇票		
合计	11,433,442.34	2,300,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
银行承兑票据	16,461,783.35	15,343,882.60
商业承兑票据		
合计	16,461,783.35	15,343,882.60

(四) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,881,394,189.13	96.29	2,788,913,585.31	96.79	92,480,603.82
按组合计提坏账准备的应收账款	110,910,503.24	3.71	917,876.06	0.83	109,992,627.18
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款					
组合 2: 账龄组合	110,910,503.24	3.71	917,876.06	0.83	109,992,627.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,992,304,692.37	100.00	2,789,831,461.37	93.23	202,473,231.00

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,130,836,148.51	97.26	2,784,248,408.14	88.93	346,587,740.37
按组合计提坏账准备的应收账款	88,043,626.67	2.74	721,967.60	0.82	87,321,659.07
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款					
组合 2: 账龄组合	88,043,626.67	2.74	721,967.60	0.82	87,321,659.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,218,879,775.18	100.00	2,784,970,375.74	86.52	433,909,399.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中华映管股份有限公司	2,881,394,189.13	2,788,913,585.31	96.79	预计无法收回
合计	2,881,394,189.13	2,788,913,585.31	96.79	

注：从中华映管公布的2018年年报、法律手段获得的其他信息分析，中华映管大部分资产均已抵质押，偿债能力有限。基于谨慎原则，公司扣除华佳彩预计将支付给中华映管的92,480,603.82元专利费后全额计提坏账准备2,788,913,585.31元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	93,567,360.01		
逾期1年内（含1年）	17,108,469.17	855,423.46	5.00
逾期1至2年（含2年）	79,496.06	15,899.20	20.00
逾期2至3年（含3年）	155,178.00	46,553.40	30.00
逾期3年以上			
合计	110,910,503.24	917,876.06	0.83

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	核销	
应收账款坏账准备	2,784,970,375.74	5,018,498.71		157,413.08		2,789,831,461.37

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
中华映管股份有限公司	2,881,394,189.13	96.29	2,788,913,585.31
江西合力泰科技股份有限公司	39,290,393.94	1.31	
福州京东方光电科技有限公司	23,057,419.76	0.77	

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
香港凯为科技国际有限公司	7,103,232.90	0.24	318,962.77
南京中电熊猫液晶显示有限公司	6,587,531.47	0.22	118,359.81
合计	2,957,432,767.20	98.83	2,789,350,907.89

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年内(含1年)	42,768,638.05	99.27	22,894,694.73	98.57
1-2年(含2年)	233,550.00	0.54	228,566.50	0.98
2-3年(含3年)			82,988.57	0.36
3年以上	82,988.57	0.19	21,574.12	0.09
合计	43,085,176.62	100.00	23,227,823.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
法务诉讼费	15,186,939.00	35.25
ITOCHU PLASTICS INC.	2,800,211.58	6.50
台湾日东光学股份有限公司	2,542,558.18	5.90
大同日本股份有限公司	1,678,212.37	3.90
国网福建省电力有限公司莆田供电公司	1,595,445.43	3.70
合计	23,803,366.56	55.25

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	35,306,310.95	46,121,163.98
应收股利		
其他应收款	22,958,387.15	14,726,741.45
合计	58,264,698.10	60,847,905.43

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	35,306,310.95	46,121,163.98
合计	35,306,310.95	46,121,163.98

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,663,186.22	71.63	1,704,799.07	6.91	22,958,387.15
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款					
组合 2: 保证金组合	12,675,475.98	36.81			12,675,475.98
组合 3: 账龄组合	11,987,710.24	34.82	1,704,799.07	14.42	10,282,911.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,767,018.28	28.37	9,767,018.28	100.00	
合计	34,430,204.50	100.00	11,471,817.35	33.32	22,958,387.15

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,440,540.46	62.76	1,713,799.01	10.42	14,726,741.45
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款					
组合 2: 保证金组合	3,406,652.46	13.00			3,406,652.46
组合 3: 账龄组合	13,033,888.00	49.76	1,713,799.01	13.15	11,320,088.99

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,755,197.85	37.24	9,755,197.85	100.00	
合计	26,195,738.31	100.00	11,468,996.86	43.78	14,726,741.45

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账金额	计提比例%	计提理由
中华映管股份有限公司	7,066,258.08	7,066,258.08	100.00	预计无法收回
诚创科技 (苏州) 有限公司	1,837,960.20	1,837,960.20	100.00	预计无法收回
苏州东才光电设备有限公司	862,800.00	862,800.00	100.00	预计无法收回
合计	9,767,018.28	9,767,018.28	100.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	5,801,633.41		
180 天至 1 年 (含 1 年)	54,840.04	2,742.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5,508,970.15	1,101,794.03	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	31,433.71	9,430.11	30.00
3 年以上	590,832.93	590,832.93	100.00
合计	11,987,710.24	1,704,799.07	14.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	核销	
其他应收款坏账准备	11,468,996.86	327,500.43		72,135.94		11,724,361.35

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租金收入	7,774,001.78	3,726,419.59

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		3,786,147.44
不良品折让	7,066,258.08	7,054,437.65
代垫款及其他	19,589,944.64	11,628,733.63
合计	34,430,204.50	26,195,738.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省海丝纾困股权投资合伙企业(有限合伙)	保证金	10,000,000.00	180天以内(含180天)	28.27	
中华映管股份有限公司	购买折让款项	7,066,258.08	3年以内	19.98	7,066,258.08
莆田市涵江区财政局	新型建筑材料发展基金	4,941,335.64	1至2年(含2年)	13.97	988,267.13
福州电业局	保证金	3,033,164.00	180天以内(含180天)	8.57	
诚创科技(苏州)有限公司	租用厂房及宿舍费用	1,837,960.20	3年以上	5.20	1,837,960.20
合计		26,878,717.92		75.99	9,892,485.41

(七) 存货

1. 存货分类

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	167,383,901.39	45,170,421.78	122,213,479.61	198,823,050.85	22,743,229.64	176,079,821.21
在产品	99,842,469.51	186,177.95	99,656,291.56	56,219,730.15	192,302.73	56,027,427.42
产成品	789,108,841.05	588,464,334.79	200,644,506.26	1,129,388,061.19	837,621,538.17	291,766,523.02
低值易耗品	584,239.31		584,239.31	775,028.15		775,028.15
开发成本	166,168,704.49		166,168,704.49	166,060,489.44		166,060,489.44
合计	1,223,088,155.75	633,820,934.52	589,267,221.23	1,551,266,359.78	860,557,070.54	690,709,289.24

2. 开发成本分类项目如下

项目	开发时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期末数	期初数
华佳园小区	2018年2月	2022年2月	64,000.00	166,168,704.49	166,060,489.44
合计			64,000.00	166,168,704.49	166,060,489.44

3. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,743,229.64	27,764,649.15		5,337,457.01		45,170,421.78
在产品	192,302.73	186,177.95		192,302.73		186,177.95
产成品	837,621,538.17	288,755,719.38		537,912,922.76		588,464,334.79
低值易耗品						
合计	860,557,070.54	316,706,546.48		543,442,682.50		633,820,934.52

注：期末存货跌价准备按成本与可变现净值孰低计提，本期转销存货跌价准备系生产领用及销售所致。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可留待下年度抵扣的多缴企业所得税	10,028,511.62	418,070.49
增值税留抵税额	51,685,484.91	55,098,385.92
合计	61,713,996.53	55,516,456.41

（九）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
华创（福建）股权投资企业（有限合伙）	103,694,199.16	104,329,141.54
合计	103,694,199.16	104,329,141.54

（十）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,672,915.62	308,744.62	17,981,660.24
2. 本期增加金额			
（1）外购			
（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	17,672,915.62	308,744.62	17,981,660.24
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	12,758,748.37	112,294.98	12,871,043.35
2. 本期增加金额	400,654.99	3,073.53	403,728.52

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	400,654.99	3,073.53	403,728.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	13,159,403.36	115,368.51	13,274,771.87
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	4,513,512.26	193,376.11	4,706,888.37
2. 期初账面价值	4,914,167.25	196,449.64	5,110,616.89

(十一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	杂项设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	3,248,607,497.59	10,813,588,018.98	1,094,759,093.75	7,332,453.06	133,066,382.57	15,297,353,445.95
2、本期增加金额	114,751,844.49	46,078,818.19	44,742,667.92	582,519.08	4,898,263.21	211,054,112.89
(1) 购入	8,100.00	1,158,070.17	42,461,372.38	347,519.08	668,933.61	44,643,995.24
(2) 在建工程转入	114,743,744.49	44,920,748.02	2,234,029.44	235,000.00	4,061,484.77	166,195,006.72
(3) 其他			47,266.10		167,844.83	215,110.93
3、本期减少金额		23,407,205.17	425,853.08	18,777.54	1,775,579.91	25,627,415.70
(1) 处置或报废		23,407,205.17	425,853.08	18,777.54	1,775,579.91	25,627,415.70
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他						
4、期末余额	3,363,359,342.08	10,836,259,632.00	1,139,075,908.59	7,896,194.60	136,189,065.87	15,482,780,143.14
二、累计折旧						
1、期初余额	950,082,766.72	2,612,505,489.58	795,237,420.64	6,173,084.82	103,298,369.75	4,467,297,131.51
2、本期增加金额	67,180,889.32	370,894,009.56	33,068,518.43	166,165.89	2,659,385.65	473,968,968.85

项目	房屋建筑物	机器设备	杂项设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	67,180,889.32	370,894,009.56	33,068,518.43	166,165.89	2,659,385.65	473,968,968.85
(2) 其它						
3、本期减少金额		19,115,318.73	683,032.13	16,899.78	1,597,405.86	21,412,656.50
(1) 处置或报废		19,115,318.73	683,032.13	16,899.78	1,597,405.86	21,412,656.50
(2) 转入投资性 房地产						
(3) 其他						
4、期末余额	1,017,263,656.04	2,964,284,180.41	827,622,906.94	6,322,350.93	104,360,349.54	4,919,853,443.86
三、减值准备						
1、期初余额	39,501,864.59	681,833,693.23	44,227,268.46	137,255.57	4,657,701.56	770,357,783.41
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额		2,178,767.76	14,577.83		13,486.73	2,206,832.32
(1) 处置或报废		2,178,767.76	14,577.83		13,486.73	2,206,832.32
4、期末余额	39,501,864.59	679,654,925.47	44,212,690.63	137,255.57	4,644,214.83	768,150,951.09
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,306,593,821.45	7,192,320,526.12	267,240,311.02	1,436,588.10	27,184,501.50	9,794,775,748.19
2、期初账面价值	2,259,022,866.28	7,519,248,836.17	255,294,404.65	1,022,112.67	25,110,311.26	10,059,698,531.03

2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	18,299,083.08	28,126,771.83
机器设备	638,018.00	819,021.20
合计	18,937,101.08	28,945,793.03

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,674,520,755.68	1,706,090,206.97	目前已竣工验收，尚未正式测绘计量
合计	1,674,520,755.68	1,706,090,206.97	

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

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
土建工程	25,583,941.79		25,583,941.79	219,730,656.14		219,730,656.14
待安装设备	366,508,503.95		366,508,503.95	269,453,020.65		269,453,020.65
其他	29,836,871.98		29,836,871.98	27,082,591.99		27,082,591.99
合计	421,929,317.72		421,929,317.72	516,266,268.78		516,266,268.78

2. 在建工程主要项目本期变动情况

本期公司重大在建工程项目主要系子公司科立视、华佳彩厂房及生产线、华映科技的产线集中案及 OLED 实验线专案。本期增减变动如下：

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	本期其他减少金额	期末余额
科立视二期项目	1,368,879,666.67	121,761,312.81	9,959,427.06	106,379,375.76		25,341,364.11
华映科技 OLED 实验线专案	198,300,208.99	184,605,449.53	632,967.32	4,911,928.27		180,326,488.58
华佳彩一期项目	10,238,464,824.29	104,044,353.44	21,973,956.81	23,853,322.05		102,164,988.20
合计	11,805,644,699.95	410,411,115.78	32,566,351.19	135,144,626.08		307,832,840.89

(续上表)

项目名称	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
科立视二期项目	48.24	48.24	25,355,593.73			募股资金、金融机构贷款及自有资金
华映科技 OLED 实验线专案	95.00	95.00				自有资金
华佳彩一期项目	92.84	92.84	34,394,575.09			募股资金、金融机构贷款及自有资金
合计			59,750,168.82			

注：工程投入占预算比例=(固定资产+在建工程期末数+预付工程款期末数)/预算数

3. 本期不存在计提在建工程减值情况。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	商标权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	309,671,377.81	34,341,112.27	61,550,852.83	307,231.29	405,870,574.20
2、本期增加金额		11,980,042.69	17,264,150.94		29,244,193.63

项目	土地使用权	软件	专利	商标权	合计
(1) 购入		11,980,042.69	17,264,150.94		29,244,193.63
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	309,671,377.81	46,321,154.96	78,815,003.77	307,231.29	435,114,767.83
二、累计摊销					
1、期初余额	44,335,641.81	15,147,418.20	56,479,899.42		115,962,959.43
2、本期增加金额	3,116,552.98	4,116,860.02	17,377,972.44		24,611,385.44
(1) 计提	3,116,552.98	4,116,860.02	17,377,972.44		24,611,385.44
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	47,452,194.79	19,264,278.22	73,857,871.86		140,574,344.87
三、减值准备					
1、期初余额			3,192,642.13		3,192,642.13
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			3,192,642.13		3,192,642.13
四、账面价值					
1、期末账面价值	262,219,183.02	27,056,876.74	1,764,489.78	307,231.29	291,347,780.83
2、期初账面价值	265,335,736.00	19,193,694.07	1,878,311.28	307,231.29	286,714,972.64

2. 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华佳彩—6 地块	15,875,242.16	正在申请中
华佳彩—7 地块	9,090,982.21	正在申请中
合计	24,966,224.37	

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

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
FDT 电子纸项目工程	83,101.75		20,775.42		62,326.33
装修工程	34,908,374.05	320,350.00	2,714,901.24		32,513,822.81
排污权	17,042,250.81		2,122,220.58		14,920,030.23
治具	3,102,062.04		362,103.78		2,739,958.26
合计	55,135,788.65	320,350.00	5,220,001.02		50,236,137.63

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
未弥补亏损				
资产减值准备	102,297,728.66	25,574,432.17	26,510,553.16	6,627,638.29
预提费用	379,306.80	94,826.69	215,378.20	53,844.55
合计	102,677,035.46	25,669,258.86	26,725,931.36	6,681,482.84

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
利息收入（税务按照实收计税）				
合计				

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		25,669,258.86	0	6,681,482.84
递延所得税负债			0	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,104,170,077.77	4,353,530,678.39
可抵扣亏损	2,049,745,514.24	1,696,196,844.29
合计	6,153,915,592.01	6,049,727,522.68

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注

年份	期末金额	备注
2020 年	282,302,787.07	华映科技、子公司科立视、华乐光电、 华映吴江、子公司华佳彩税法亏损
2021 年	219,729,786.93	
2022 年	52,126,884.36	
2023 年	1,076,488,087.99	
2024 年	419,097,967.89	
合计	2,049,745,514.24	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	41,025,007.17	38,310,180.54
留抵增值税	1,578,051,268.28	1,466,800,677.37
合计	1,619,076,275.45	1,505,110,857.91

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,709,326,942.04	2,418,029,640.68
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
保证借款		
信用借款	1,711,159,389.93	2,946,901,134.14
合计	4,720,486,331.97	5,664,930,774.82

注：

1、华映科技本部质押借款 1,438,892,320.71 元，对应保证金 4,865 万美元及 121,820 万元人民币。其中民生银行 55,000 万元人民币借款对应保证金 55,700 万元人民币；民生银行 47,032,071.48 美元借款对应保证金 36,610 万元人民币；民生银行 46,324,736.63 美元借款对应保证金 4,865 万美元；光大银行 7,000 万人民币借款对应保证金 7,310 万人民币；光大银行 1,026 万美元借款对应保证金 8,600 万元人民币；广发银行 700 万美元借款对应保证金 5,300 万人民币；中信银行 850 万美元借款对应保证金 6,500 万元人民币。华映光电质押借款 1,038,026,507.00 元，对应保证金 3,105 万美元

及 92,600 万人民币。其中：广发银行 1,705 万美元借款对应保证金 12,550 万人民币；民生银行 1,950 万美元借款对应保证金 2,040 万美元；民生银行 6,996 万美元借款对应保证金 54,250 万人民币；光大银行 450 万美元借款对应保证金 3,800 万人民币；光大银行 7,000 万人民币借款对应保证金 7,400 万人民币；农业银行 1,060 万美元借款对应保证金 USD1,065 万美元；中信银行 1,920 万美元借款对应保证金 14,600 万人民币。华佳彩：光大银行 333,104,240.00 日元和 26.72 万美元借款对应 1,800 万元人民币保证金；光大银行 10,000.00 万元人民币借款对应 10,600.00 万元人民币保证金；福州视讯：民生银行 780 万美元借款对应保证金 825 万美元；民生银行 3,456,988.24 美元借款对应保证金 2700 万元人民币；农业银行 4,643,896.79 美元借款对应保证金 4,664,896.799 美元。

2、抵押借款人民币 30,000 万元，系科立视向中国民生银行台江支行借入，以厂房净值 292,639,917.25 元、机器净值 78,515,710.95 元、土地净值 26,072,620.95 元抵押。抵质押物情况详见附注五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。

（十八）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,613,434.15	
合 计	24,613,434.15	

（十九）应付账款

（1）应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	616,412,379.58	1,030,952,750.46
应付工程设备款	1,057,603,982.93	1,034,954,065.59
应付采购办公用品	2,609,859.62	3,010,008.34
合 计	1,676,626,222.13	2,068,916,824.39

（2）截至 2019 年 6 月 30 日应付账款账龄在一年以内的款项占比为 93.12%，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十）预收款项

1. 预收款项列示按性质

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,392,181.07	45,719,563.94
预收代工费	88,464.07	54,894.07
预收固定资产款		33,570.00
租金及其他	2,025,174.89	1,058,108.21
海丝纾困资金	500,000,000.00	
合计	544,505,820.03	46,866,136.22

2. 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,869,883.02	258,437,325.57	280,829,502.40	53,477,706.19
二、离职后福利-设定提存计划	369,603.65	21,260,864.57	21,287,972.97	342,495.25
三、辞退福利		60,549.22	60,549.22	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		13,579,029.11		13,579,029.11
合计	76,239,486.67	293,337,768.47	302,178,024.59	67,399,230.55

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	74,269,946.40	231,726,551.15	253,663,731.01	52,332,766.54
2. 职工福利费		4,231,637.32	4,231,637.32	
3. 社会保险费	753,181.37	9,778,096.71	10,061,713.09	469,564.99
其中：医疗保险费	687,159.75	8,623,354.61	8,895,147.44	415,366.92
工伤保险费	17,384.34	389,280.10	383,942.69	22,721.75
生育保险费	48,637.28	765,462.00	782,622.96	31,476.32
4. 住房公积金	808,589.69	12,312,238.31	12,482,055.00	638,773.00
5. 工会经费和职工教育经费	38,165.56	388,802.08	390,365.98	36,601.66
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	75,869,883.02	258,437,325.57	280,829,502.40	53,477,706.19

3. 设定提存计划列示

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

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	320,133.56	20,665,447.00	20,689,731.34	295,849.22
2. 失业保险费	49,470.09	595,417.57	598,241.63	46,646.03
合计	369,603.65	21,260,864.57	21,287,972.97	342,495.25

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,453,793.10	4,002,659.14
所得税	1,274.97	6,773,344.92
个人所得税	4,040,939.68	3,624,015.29
房产税	6,040,958.84	5,671,414.39
土地使用税	1,563,073.92	2,002,500.72
营业税	1,571,923.13	1,571,923.13
城建税	293,535.66	713,043.06
教育费附加	209,638.00	509,316.46
印花税	12,845.79	54,825.80
合计	17,187,983.09	24,923,042.91

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	66,898,830.71	92,296,770.42
应付股利	67,599,045.18	67,599,045.18
其他应付款	87,795,589.95	72,969,898.09
合计	222,293,465.84	232,865,713.69

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	3,761,784.36	4,547,566.33
短期借款应付利息	63,137,046.35	74,593,039.71
短期融资券应付利息		13,156,164.38
合计	66,898,830.71	92,296,770.42

注：本期无重要的已逾期未支付的利息情况。

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	67,599,045.18	67,599,045.18

项目	期末余额	期初余额
合计	67,599,045.18	67,599,045.18

注：应付股利余额超过一年未支付的原因其中 1,962,970.83 元系由于无法联系到个别股东未能发放所致；其中 65,636,074.35 元系应付第一大股东中华映管（百慕大）有限公司股利。

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程尾款及押金	15,273,155.27	18,771,748.87
其他	72,522,434.68	54,198,149.22
合计	87,795,589.95	72,969,898.09

注：公司无主要的账龄超过 1 年的其他应付款款项。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,252,340,000.00	1,088,540,000.00
其中：信用借款	12,500,000.00	12,500,000.00
其中：保证借款		
其中：抵押借款	1,239,840,000.00	1,076,040,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合计	1,252,340,000.00	1,088,540,000.00

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		199,951,780.82
合计		199,951,780.82

短期应付债券及委托债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行面值	期初余额
18 华映科技 CP001	200,000,000.00	2018-1-23	1 年	200,000,000.00	199,951,780.82
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	199,951,780.82

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 华映科技 CP001			48,219.18	200,000,000.00	
合计			48,219.18	200,000,000.00	

注：公司第六届董事会第二十六次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于申请发行短期融资券的议案》，公司第六届董事会第三十三次会议及 2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于新增申请发行短期融资券额度的议案》，公司拟向交易商协会申请注册短期融资券，总规模不超过人民币 8 亿元。

2016 年 3 月 2 日，公司收到交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2016]CP68 号），同意接受本公司短期融资券注册，注册金额为人民币 4 亿元，有效期截止 2018 年 3 月 2 日。公司于 2018 年 1 月 22 日发行完成华映科技（集团）股份有限公司 2018 年度第一期短期融资券，简称 18 华映科技 CP001，发行总额人民币 2.00 亿元，票面利率为 7.00%（付息固定利率），起息日 2018 年 1 月 23 日，期限为 365 天。付息方式为到期一次性还本付息。

（二十六）长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,389,210,835.32	2,092,237,784.01
保证借款		
信用借款	12,500,000.00	12,500,000.00
合计	1,401,710,835.32	2,104,737,784.01

注：抵押借款人民币 2,629,050,835.32 元，其中 1,239,840,000.00 元 1 年内到期重分类为一年内到期的非流动负债，系华佳彩向建设银行福建省分行、民生银行福州分行、光大银行福州分行，广发银行福州分行、农业银行莆田涵江支行、中国银行涵江支行、中信银行莆田分行（上述七家金融机构作为“贷款人”）借入，以厂房净值 583,519,833.11 元、土地净值 173,436,679.70 元和设备净值 893,666,351.21 元抵押。抵质押物情况详见附注五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。

（二十七）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
华映科技政府补助的项目	1,156,666.67	790,000.00	93,055.56	1,853,611.11	与资产相关的政府补助, 尚未摊销完毕
科立视政府补助的项目	30,540,511.62	3,830,000.00	3,775,386.46	30,595,125.16	与资产相关的政府补助, 尚未摊销完毕
华映光电政府补助的项目	533,332.00	600,000.00	63,886.00	1,069,446.00	与资产相关的政府补助, 尚未摊销完毕
华佳彩政府补助的项目	10,146,717.87		525,695.16	9,621,022.71	与资产相关的政府补助, 尚未摊销完毕
华冠政府补助的项目	189,721.71		22,434.87	167,286.84	与资产相关的政府补助, 尚未摊销完毕
合计	42,566,949.87	5,220,000.00	4,480,458.05	43,306,491.82	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年省市级企业技术改造补助金	412,222.23		29,444.44		382,777.79	与资产相关
2017年促进重点出口产品结构优化技术改造	444,444.44		55,555.56		388,888.88	与资产相关
台湾青年创业补助款	300,000.00				300,000.00	与收益相关
技改专案补助资金		790,000.00	8,055.56		781,944.44	与资产相关
工业企业技术改造(专项)奖励补助	189,721.71		22,434.87		167,286.84	与资产相关
项目填方补助款	728,316.51		24,550.00		703,766.51	与资产相关
土建贴息	3,620,843.43		122,050.88		3,498,792.55	与资产相关
1309-1409 土建贴息	8,852,533.49		298,400.00		8,554,133.49	与资产相关
高新园区土建贴息	6,096,401.54		205,496.68		5,890,904.86	与资产相关
2016年省技术改造专项补助	3,061,666.66		835,000.00		2,226,666.66	与资产相关
三期项目获得市级购买关键重大智能装备补助资金	1,466,666.66		400,000.00		1,066,666.66	与资产相关
2015年市级智能化技术改造专项补助/福州市马尾区财政局	574,444.46		156,666.67		417,777.79	与资产相关
2015年度促进龙头骨干企业发展奖励资金——智能化技改——触控显示屏材料器件二期项目	229,777.80		62,666.67		167,111.13	与资产相关
2016年省, 市级企业技术改造专项补助(二期项目)	705,833.34		192,500.00		513,333.34	与资产相关
2017年第二批福州市工业企业技术改造补助资金	3,157,499.95		701,666.67		2,455,833.28	与资产相关
2018年福州市工业企业技术改造补助资金-企业技改项目投资补助专项		3,830,000.00	350,833.33		3,479,166.67	与资产相关
马尾区2017年度区级工业惠企政策扶持资金(市技改)	2,046,527.78		425,555.56		1,620,972.22	与资产相关
收2017年促进重点出口产品结构优化技术改造 榕商务外贸[2017]43号	533,332.00		33,334.00		499,998.00	与资产相关
2018企业技术改造补助资金		100,000.00	2,778.00		97,222.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2018年省级加工贸易和公平贸易专项资金		500,000.00	27,774.00		472,226.00	与资产相关
科技成果转化及产业化项目贴息	318,340.95				318,340.95	与资产相关
进口设备贴息	9,828,376.92		525,695.16		9,302,681.76	与资产相关
合计	42,566,949.87	5,220,000.00	4,480,458.05		43,306,491.82	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		投资者投入	送股	资本公积 转股	其他	小计	
股份总数	2,766,032,803.00						2,766,032,803.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,594,516,510.11			8,594,516,510.11
其他资本公积				
合计	8,594,516,510.11			8,594,516,510.11

(三十) 其他综合收益

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： 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,329,141.54	-634,942.38			-634,942.38		3,694,199.16
其中：重新计算设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	4,329,141.54	-634,942.38			-634,942.38		3,694,199.16
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	197,081.08	9,945.59			9,945.59		207,026.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	197,081.08	9,945.59			9,945.59		207,026.67

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	4,526,222.62	-624,996.79			-624,996.79		3,901,225.83

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	579,982,557.57			579,982,557.57
合计	579,982,557.57			579,982,557.57

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,471,482,660.53	771,496,654.94
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-2,281,871.18	
调整后期初未分配利润	-4,473,764,531.71	771,496,654.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-714,324,192.97	-271,237,449.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		276,603,280.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,185,340,703.83	223,655,924.67

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	759,337,036.76	1,040,523,982.74	2,271,218,990.03	2,082,882,024.29
其他业务	14,921,633.81	2,991,217.65	17,609,362.53	7,216,456.86
合计	774,258,670.57	1,043,515,200.39	2,288,828,352.56	2,090,098,481.15

1. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模组相关业务	486,869,818.45	503,199,314.44	2,201,957,113.13	1,883,578,670.40
盖板玻璃业务	20,977,118.37	70,054,403.67	17,069,976.96	95,909,945.34
面板业务	251,490,099.94	467,270,264.63	52,191,899.94	103,393,408.55

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	759,337,036.76	1,040,523,982.74	2,271,218,990.03	2,082,882,024.29

2. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	398,653,741.87	398,353,051.48	1,639,614,496.03	1,330,413,761.31
境内	360,683,294.89	642,170,931.26	631,604,494.00	752,468,262.98
合计	759,337,036.76	1,040,523,982.74	2,271,218,990.03	2,082,882,024.29

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,293,067.71	4,316,288.48
教育费附加	2,352,160.90	3,083,063.19
房产税	14,334,582.08	12,471,373.95
土地使用税	4,191,337.41	5,334,841.25
车船使用税	840.00	480.00
印花税	630,342.97	1,654,541.31
防洪费（江海堤防费）		
残疾人就业保障金	511,930.78	530,803.60
消费税	994,075.67	
其他	2,466.50	979.38
合计	26,310,804.02	27,392,371.16

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输报关费	2,234,549.64	4,127,889.86
职工薪酬	13,037,868.99	6,344,863.01
差旅费	1,433,780.16	984,845.38
折旧费	125,349.91	54,966.94
交际应酬费	789,335.77	804,852.09
其他	3,206,336.20	2,471,740.77
合计	20,827,220.67	14,789,158.05

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,379,194.96	48,335,757.13
折旧费	17,857,606.57	14,312,839.34
物料消耗	68,928.29	116,724.23
中介费用	2,037,077.55	5,547,338.99
修理保养费	886,993.05	1,435,302.10
水电费	1,915,889.80	1,615,684.45
差旅费	1,648,624.75	2,652,343.56
专利费	560.00	10,185.00
土地使用权摊销	3,571,955.88	2,268,211.17
交际应酬费	238,001.33	753,484.87
租赁费	2,290,005.91	3,534,894.56
保险费	1,201,118.64	484,436.80
其他	21,440,094.78	9,919,244.75
合计	97,536,051.51	90,986,446.95

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,418,702.58	22,929,415.22
折旧费	40,275,478.28	5,935,189.21
物料消耗	49,942,191.33	55,727,612.01
中介费用	30,141.05	34,223.57
修理保养费	3,403,907.36	2,451,929.25
水电费	1,495,245.18	229,364.93
差旅费	988,914.31	1,063,196.35
专利费	1,168,838.85	20,851,489.98
土地使用权摊销	1,216,792.91	1,107,249.02
交际应酬费	75,889.70	38,383.88
租赁费	79,337.87	133,999.96
长期资产摊销	21,379,405.82	
其他	4,855,983.76	5,712,350.52
合计	158,330,829.00	116,214,403.90

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	198,308,566.58	110,599,874.81
减：利息收入	44,562,035.44	58,285,489.78

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	9,229,258.19	6,314,262.40
减：汇兑损益	-3,742,074.76	-90,981,214.68
其他	662,009.68	1,078,611.95
合计	167,379,873.77	150,688,474.06

(三十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
华映视讯吴江区专利专项资助经费	2,000.00	513,200.00
华映光电 2017 年促进重点出口产品结构优化国际通行认证		70,000.00
华映光电 2017 年促进重点出口产品结构优化 技术改造	33,334.00	33,334.00
华映光电 2016 年个税手续费返还		17,505.25
华映光电 2018 年第 2 季度自主创新奖励 榕开政办[2014]30 号	6,000.00	
华映光电 2017 年研发经费补助 闽科计(2018)14 号	152,000.00	
华映光电 2017 年扩大出口奖励金	1,881,100.00	
华映光电 2018 年省级加工贸易和公平贸易专项资金	103,774.00	
华映光电 2018 企业技术改造补助资金	2,778.00	
福州视讯科技项目补助	142,000.00	150,000.00
福州视讯个税手续费返还	8,121.34	5,414.06
科立视省、市级企业技术改造补助资金		700,000.01
科立视高新园区土建贴息及填方补助	650,497.56	650,497.62
科立视直供区制造业企业调峰生产奖励资金		68,521.50
科立视 2015 年度促进龙头骨干企业发展奖励资金	62,666.67	62,666.66
科立视 2016 年省技术改造专项补助	835,000.00	
科立视三期项目获得市级购买关键重大智能装备补助资金	400,000.00	
科立视 2015 年市级智能化技术改造专项补助/福州市马尾区财政局	156,666.67	
科立视省，市级企业技术改造专项补助（二期项目）	192,500.00	
科立视 2017 年第二批福州市工业企业技术改造补助资金	701,666.67	
科立视 2018 年福州市工业企业技术改造补助资金-企业技改项目投资补助专项	350,833.33	
科立视马尾区 2017 年度区级工业惠企政策扶持资金（市技改）	425,555.56	
华映科技个税手续费返还	126,693.55	191,292.13
华映科技市级企业技术改造补助	29,444.44	29,444.44
华映科技促进重点出口产品结构优化技术改造	55,555.56	27,777.78

项 目	本年发生额	上年发生额
华映科技 07OWP03 产品研发和应用项目		200,000.00
华映科技 2017 年第二季度调峰奖励		53,460.00
华映科技促进重点出口产品结构优化国际通行认证	100,000.00	76,000.00
华映科技稳岗补贴	201,614.14	
华映科技 2017 年度总部企业经济奖励	4,512,200.00	
华映科技 2018 年增资专项资金	1,367,000.00	
华映科技 2017 年扩大出口规模奖励资金	1,310,400.00	
华映科技 2017 年工业技改项目完工奖励资金	510,000.00	
华映科技马尾区技改专案补助资金	8,055.56	
华映科技企业所得税手续费返还	408,875.83	
华冠光电 2017 年产量正向增长奖励		50,000.00
华冠光电工业技改补助	22,434.87	
华冠光电外贸企业出口奖励金	722,300.00	
华冠光电就业稳岗津贴	84,500.50	
华佳彩春节生产慰问金	50,000.00	50,000.00
华佳彩设备贴息	525,695.16	47,100.00
华佳彩高新技术面板项目补贴	300,000,000.00	
华佳彩工信局补助	300,000.00	
华佳彩(人社局)稳就业奖	209,800.00	
华佳彩代扣代缴手续费补贴	703,727.51	
华佳彩中央和省级贸易促进补助	1,000,000.00	
华佳彩科技局 2017 年度企业研发经费清算	1,648,400.00	
华佳彩省级工业稳定增长奖励	50,000.00	
合计	320,053,190.92	2,996,213.45

(四十) 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-650,794.43	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-650,794.43	

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,863,906.10	-19,205,911.08
二、存货跌价损失	-313,177,660.97	-148,664,668.61
三、固定资产减值损失		
四、无形资产减值损失		
合计	-318,041,567.07	-167,870,579.69

(四十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	1,672,517.33	-33,471.88
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他		
合计	1,672,517.33	-33,471.88

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入情况

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
政府补助		560,000.00	
其他	4,143,959.78	4,017,461.62	4,143,959.78
合计	4,143,959.78	4,577,461.62	4,143,959.78

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
华映科技总部奖励金		500,000.00	与收益相关
华映科技人力资源之引智资助经费		60,000.00	与收益相关
合计		560,000.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	242,631.95	500,096.69	242,631.95
其中：固定资产处置损失	242,631.95	500,096.69	242,631.95

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
罚款、滞纳金、赔偿金	388,616.47	307.14	388,616.47
其他	197,980.28	190,338.92	197,980.28
合计	829,228.70	690,742.75	829,228.70

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,738.03	46,035,083.60
递延所得税费用	-18,987,776.02	-134,176,502.05
合计	-18,969,037.99	-88,141,418.45

(四十六) 其他综合收益

详见附注五、(三十)。

(四十七) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	55,376,888.47	36,649,099.54
政府补助	321,182,173.76	8,714,871.44
租金收入	15,933,007.36	11,553,814.63
保证金转回	2,124,208.15	293,780,307.65
资金往来及其他	13,188,428.11	53,576,709.06
合计	407,804,705.85	404,274,802.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	148,795,689.31	160,405,329.45
支付的银行手续费	237,484.39	2,133,798.34
保证金支出增加额	29,106,317.85	
营业外支出支付的现金		56,777.01
资金往来及其他	29,836,831.45	22,014,091.53
合计	207,976,323.00	184,609,996.33

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金		2,720,000.00
股权过户费		604.73
合计		2,720,604.73

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的贷款保证金	736,558,697.27	12,650,138.94
合计	736,558,697.27	12,650,138.94

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的贷款保证金	964,333,785.84	1,048,277,198.00
支付的短期融资券发行费用		800,000.00
支付的贷款手续费	3,671,266.53	4,265,613.84
合计	968,005,052.37	1,053,342,811.84

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-714,324,192.97	-274,220,683.51
加：资产减值准备	318,041,567.07	167,870,579.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	474,372,697.37	355,425,181.42
无形资产摊销	24,611,385.44	25,126,683.20
长期待摊费用摊销	5,220,001.02	5,289,814.34
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）	-1,672,517.33	33,471.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	242,631.95	500,096.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	650,794.43	-
财务费用（收益以“-”号填列）	212,765,773.12	59,707,259.38
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）	-18,987,776.02	-123,535,391.33
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）	328,178,204.03	-315,759,833.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	205,028,580.73	-180,353,191.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,072,831,228.66	241,873,418.90

项目	本期发生额	上期发生额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-238,704,079.82	-38,042,594.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	518,115,725.59	4,005,102,578.20
减: 现金的期初余额	2,529,493,222.02	4,227,169,316.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,011,378,544.85	-222,066,738.64

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	518,115,725.59	2,529,493,222.02
其中: 库存现金	310,677.50	278,483.78
可随时用于支付的银行存款	517,795,792.14	2,529,205,496.31
可随时用于支付的其他货币资金	9,255.95	9,241.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	518,115,725.59	2,529,493,222.02

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-融资保证金	2,931,899,630.96	向银行借款质押
货币资金-银行承兑汇票保证金	24,800,000.00	票据保证金
货币资金-保函保证金	306,494.26	保函保证金
货币资金-信用证保证金	42,348,732.58	信用证保证金
固定资产-厂房	876,159,750.36	向银行借款抵押
固定资产-设备	972,182,062.16	银行借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地	199,509,300.65	向银行借款抵押
合计	5,047,205,970.97	

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	113,857,105.03	6.8747	782,733,439.95
日元	1,312,264.00	0.063816	83,743.44
欧元	258.98	7.8170	2,024.45
台币	4,917,269.00	0.221977	1,091,521.56
应收利息			
其中：美元	1,001,718.09	6.8747	6,886,511.35
应收账款			
其中：美元	410,006,694.30	6.8747	2,818,673,021.30
其他应收款			
其中：美元	1,027,864.21	6.8747	7,066,258.08
短期借款			
其中：美元	402,376,884.41	6.8747	2,766,220,367.25
日元	442,929,120.00	0.063816	28,265,964.72
应付账款			
其中：美元	109,917,891.68	6.8747	755,652,529.93
日元	1,935,677,791.00	0.063816	123,527,213.91
欧元	374,000.00	7.8170	2,923,558.00
应付利息			
其中：美元	7,330,048.05	6.8747	50,391,881.33
日元	7,149,096.89	0.063816	456,226.77
其他应付款			
其中：美元	151,745.27	6.8747	1,043,203.21
欧元	178,091.41	7.8170	1,392,140.55
一年内到期的长期借款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	99,767,107.83	6.8747	685,868,936.20
长期借款			
其中：美元	140,342,304.83	6.8747	964,811,243.01

六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建华冠光电有限公司	福建省福清市	福建省福清市	来料加工	75.00		反向收购取得
华映视讯(吴江)有限公司	江苏省吴江市	江苏省吴江市	进料加工	75.00	25.00	反向收购取得
华映科技(纳闽)有限公司	马来西亚	马来西亚	贸易	100.00		投资设立取得
科立视材料科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	生产销售商品	90.49	6.16	投资设立取得
华映光电股份有限公司	福建省福州市	福建省福州市	进料加工	85.00	15.00	同一控制下企业合并取得
福州华映视讯有限公司	福州马尾	福州马尾	进料加工		100.00	同一控制下企业合并取得
华乐光电(福州)有限公司	福州马尾	福州马尾	制造业		51.00	同一控制下企业合并取得
华映光电(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并取得
福建华佳彩有限公司	莆田	莆田	制造业	100.00		投资设立取得
福建华佳园房地产有限公司	莆田	莆田	房地产开发		100.00	投资设立取得
福州映元股权投资有限公司	福州马尾	福州马尾	股权投资	100.00		投资设立取得
福建三帝光学玻璃有限公司	福州马尾	福州马尾	制造业		55.00	投资设立取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	期末少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建华冠光电有限公司	25.00	874,526.32		51,754,867.37
科立视材料科技有限公司	3.35	-3,234,839.39		34,115,252.06

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建华冠光电有限公司	152,909,216.07	91,374,188.90	244,283,404.97	37,075,273.71	167,286.84	37,242,560.55
科立视材料科技有限公司	285,347,754.28	1,048,201,067.98	1,333,548,822.26	385,303,930.99	30,595,125.16	415,899,056.15

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建华冠光电有限公司	137,611,763.04	85,365,219.79	222,976,982.83	19,244,521.96	189,721.71	19,434,243.67
科立视材料科技有限公司	356,177,343.01	1,055,562,309.20	1,411,739,652.21	380,594,111.81	30,540,511.62	411,134,623.43

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建华冠光电有限公司	74,438,150.66	3,498,105.26	3,498,105.26	-7,301,864.57
科立视材料科技有限公司	21,144,507.20	-82,955,262.67	-82,955,262.67	-278,949,984.52

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建华冠光电有限公司	223,808,941.74	5,103,010.54	5,103,010.54	-4,648,401.40
科立视材料科技有限公司	17,491,316.09	-124,178,438.23	-124,178,438.23	-57,893,391.09

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(一) 信用风险

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

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

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，参见附注五、（四）和附注五、（六）的披露。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司带息债务情况参见附注五、（十七）、（二十四）、（二十五）、（二十六）。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可根据需要进行远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至 2019 年 6 月 30 日，有关外币货币性项目的余额情况参见附注五、（五十）。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及

对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	4,046,890.81			4,046,890.81
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,046,890.81			4,046,890.81
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债务投资				
(三) 其他权益工具投资	103,694,199.16			103,694,199.16
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	107,741,089.97			107,741,089.97
(六) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产的公允价值的确定依据为敦泰科技（股票代码 3545）于 2019 年 6 月 30 日在台湾股票市场收盘价。

其他权益工具投资中持有华创（福建）投资企业（有限合伙）股权公允价值的确认依据为华创的 2019 年 6 月 30 日的净资产。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本公司的第一大股东情况

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 (%)
中华映管（百慕大）股份有限公司（华映百慕大）	百慕大	资本经营	美元 131,900,000.00	26.37	26.37

本公司的第一大股东情况的说明：

本公司的第一大股东华映百慕大的控股股东为注册地在台湾的中华映管股份有限公司（简称中华映管）。

本公司的第一大股东华映百慕大的实际控制人为中华映管及注册地在台湾的大同股份有限公司（简称大同股份）。

中华映管于 2019 年 2 月 12 日召开董事会，认定其对华映科技已丧失控制力，中华映管与华映科技及其子公司已非母子公司关系，自 2018 年 12 月底不再编入合并报表。中华映管以持股未过半、无董事会席次、无重要业务往来、无法参与及主导华映科技的重大活动决策、无指派主要管理人员等为由，认定对华映科技已丧失控制力。华映科技则认为中华映管申请重整（2018 年 12 月 13 日）、林盛昌先生辞去华映科技董事长职务

(2018年12月17日)至今,华映科技股权结构未发生实质性变化,中华映管对华映科技董事的提名及任免产生的影响未发生变化。然而,鉴于中华映管提出其已丧失对华映科技控制权,因此,华映科技目前控制权归属情况存在不确定性。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中华映管(纳闽)股份有限公司(华映纳闽)	本公司第一大股东之实际控制人中华映管的子公司
大同日本股份有限公司(大同日本)	本公司第一大股东之实际控制人大同股份的子公司
大同(上海)有限公司(大同上海)	本公司第一大股东之实际控制人大同股份的子公司
拓志光机电股份有限公司(拓志光机电)	本公司第一大股东之实际控制人大同股份的子公司
福华开发有限公司(福华开发)	本公司第一大股东之实际控制人大同股份的子公司
苏州福华电子科技有限公司(苏州福华)	本公司第一大股东之实际控制人大同股份的子公司
福华电子股份有限公司(福华电子)	本公司第一大股东之实际控制人大同股份的子公司
大世科技(上海)有限公司(大世科技)	本公司第一大股东之实际控制人大同股份的子公司
深圳市华映光电有限公司(深圳光电)	本公司第一大股东之实际控制人中华映管的子公司
金丰亚大有限公司(金丰亚大)	本公司第一大股东之实际控制人大同股份的子公司
志品(福州)技术工程有限公司(志品技术)	持有本公司5%以上股份的股东之一致行动人、关键管理人员关联的企业
福建省电子信息(集团)有限责任公司(信息集团)	持有本公司5%以上股份的股东之一致行动人、关键管理人员关联的企业
福建省电子信息产业股权投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司5%以上股份的股东、关键管理人员关联的企业
福建星海通信科技有限公司(星海通信)	持有本公司5%以上股份的股东之一致行动人、关键管理人员的关联企业
福建省电子器材有限公司(电子器材)	持有公司5%以上股份的股东之一致行动人、关键管理人员的关联企业
莆田市国有资产投资有限公司	持有本公司5%以上股份的股东、关键管理人员关联的企业
福建中电和信国际贸易有限公司(中电和信)	持有本公司5%以上股份的股东之一致行动人、关键管理人员的关联企业
江西合力泰科技有限公司(江西合力泰)	持有本公司5%以上股份的股东之一致行动人、关键管理人员的关联企业
广东以诺通讯有限公司(广东以诺)	持有本公司5%以上股份的股东之一致行动人、关键管理人员的关联企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中华映管	采购材料		160,377,828.15
华映百慕大	采购材料	1,783,923.57	378,047,948.07
大同日本	采购材料	5,827,755.55	6,151,686.32
苏州福华	采购材料	3,888.00	18,116.64
福华开发	采购材料	10,573,476.30	35,452,881.60
福华电子	采购材料		62,985.72
大世科技	采购材料		766,572.64
小计		18,189,043.42	580,878,019.14
中华映管	采购固定资产		18,007,510.59
拓志光机电	采购固定资产	1,255,713.38	32,195,258.06
大同日本	采购固定资产	34,260.83	237,665.17
大世科技	采购固定资产		4,514,651.31
大同上海	采购固定资产		19,470,940.25
小计		1,289,974.21	74,426,025.38
志品技术	接受劳务	4,258,689.09	184,130,037.15
深圳光电	接受劳务		120,000.00
华映百慕大	接受劳务	295,482.11	1,909,266.26
江西合力泰	接受劳务	69,277,455.42	
小计		73,831,626.62	186,159,303.41
合计		93,310,644.25	841,463,347.93

注：关联方采购价格以市场价格为基准定价；当不存在确切的市场价格时，按照提供商品的成本加成法确定；当不存在确切的的市场价格，也不适用成本加成法时，采用双方协议价格确定。

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中华映管	销售商品		1,267,101,020.14
电子器材	销售商品	3,444,344.14	
中电和信	销售商品	18,763,905.34	
江西合力泰	销售商品	87,494,118.72	
广东以诺	销售商品	1,010,429.63	
小计		110,712,797.83	1,267,101,020.14

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中华映管	销售材料		4,808.36
小计			4,808.36
合计		110,712,797.83	1,267,105,828.50

注：A、关联方来料加工加工费的确定依据为：参考市场价或华映科技及其控制之企业为第三方加工之价格，并考虑成本（制程、材料、运输费用等）差异、付款期限差异及合理的利润率，确定加工费。

B、向关联方销售液晶显示模组交易价格的确定依据：以市场价格为基准定价；当不存在确切的市场价格时，以成本加成方式确保销售方拥有同行业市场平均水平的销售利润。

2. 关联租赁情况

A、本公司作为出租方

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
大同江苏	房屋等	418,269.26	474,457.14
大同上海	房屋	10,357.14	79,285.68
合计		428,626.40	553,742.82

B、本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
大同上海	房屋		7,087.14
合计			7,087.14

3. 其他关联交易

购买专利使用权

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中华映管	购买专利使用权	18,300,000.00	18,300,000.00

备注：本公司子公司华佳彩中与华映管签订专利使用权采购协议，双方约定合同总金额为18,300.00万元，每半年付款一次，分十期付款，每次付款金额为1,830.00万元。2019年华佳彩支付款项1,830.00万元（债权债务抵消）。截至基准日已累计支付7,320.00万元。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
应收账款：					
	中华映管	2,881,394,189.13	2,788,913,585.31	3,130,836,148.51	2,784,248,408.14
	精英电脑				
	江西合力泰	39,290,393.94		19,982,995.45	
	中电和信	3,012,473.03			
	广东以诺	987,217.68			
	合计	2,924,684,273.78	2,788,913,585.33	3,150,819,143.96	2,784,248,408.14
其他应收款：					
	中华映管	7,066,258.08	7,066,258.08	7,054,437.65	7,054,437.65
	大同江苏	0		497,100.60	
	志品技术	500.00		300.00	
	大同上海	10,875.00		7,250.00	
	合计	7,077,633.08	7,066,258.08	7,559,088.25	7,054,437.65
预付款项					
	大同日本	1,717,025.07			
	合计	1,717,025.07			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款：			
	中华映管		238,693,702.58
	福华开发		16,526,238.40
	拓志光机电	7,710,773.55	7,976,375.11
	苏州福华		
	福华电子		33,841.07
	大同上海	17,156,227.44	19,512,794.10
	大同日本	1,510,878.90	7,277,601.19
	志品技术	78,825,908.73	154,126,989.30
	华映百慕大	198,928,526.25	196,825,170.28
	大同美国	34,648.49	34,590.53

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
	大世科技	6,162,985.27	6,357,625.26
	江西合力泰	18,641,398.09	3,699,627.27
	合计	328,971,346.72	651,064,555.09
应付股利	华映百慕大	65,636,074.35	65,636,074.35
	合计	65,636,074.35	65,636,074.35
其他应付款:			
	信息集团	232,661.04	167,608.12
	中华映管		
	华映百慕大	1,184,555.67	1,186,243.75
	合计	1,417,216.71	1,353,851.87

(六) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上年金额
董事	595,263.60	270,000.00
监事		
高级管理人员	1,491,022.00	1,412,125.00
小计	2,086,285.60	1,682,125.00

(七) 关联方承诺

2014年4月28日公司第六届董事会第十七次会议及2014年9月11日公司2014年第一次临时股东大会通过公司控股股东承诺变更议案:

关于重组方不减持上市公司股份承诺变更为:华映百慕大及华映纳闽取消本次收购完成后至次世代(7代线以上)大尺寸液晶面板生产线投产并注入到闽闽东前,华映百慕大、华映纳闽不减持其持有的闽闽东的股份的承诺。华映百慕大、华映纳闽补充承诺如下:本议案经公司股东大会审议通过且完成股份转增后,华映百慕大、华映纳闽的股份即获得上市流通权,同时自《关于公司控股股东承诺变更的议案》经公司股东大会审议通过后首个交易日起18个月内,华映百慕大、华映纳闽不减持其持有的公司股份。

关于收购完成后上市公司关联交易比例及重组方对未来上市公司业绩的承诺变更为:华映百慕大、华映纳闽承诺:华映科技自2014年起的任意一个会计年度内,公司关联交易金额占同期同类(仅限为日常经营涉及的原材料采购、销售商品及提供劳务收入)

交易金额的比例若未低于 30%，则控股股东需确保上市公司华映科技现有液晶模组业务公司模拟合并计算的每年度净资产收益率不低于 10%（净资产收益率的计算不包含现有子公司科立视材料科技有限公司以及未来拟并购、投资控股的其它公司），不足部分由华映百慕大以现金向华映科技补足。该承诺自控股股东华映百慕大、华映纳闽丧失对公司控制权之日起失效。

十一、股份支付

本报告期公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

除附注十、（七）关联方承诺”外，本报告期公司无应披露未披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 为子公司担保

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	备注	是否已经 履行完毕
科立视材料科技有限公司	20,000.00	2019-1-15	2019-10-10	连带责任保证	否
科立视材料科技有限公司	10,000.00	2019-3-15	2019-10-10	连带责任保证	否
福建华冠光电有限公司	2,750.00	2019-5-31	2021-12-31	连带责任保证	否

2 诉讼事项

①华映科技于 2018 年 12 月 29 日就与华映百慕大其他合同纠纷事项向福建省高级人民法院提起民事诉讼。2019 年 1 月 9 日，华映科技收到法院送达的《受理案件通知书》【案号 2019) 闽民初 1 号】，法院于 2019 年 1 月 4 日决定立案受理。2019 年 1 月 8 日，华映科技向法院申请对华映百慕大财产采取财产保全强制措施。2019 年 3 月，华映科技追加大同股份有限公司及中华映管股份有限公司为该诉讼案被告，并将诉讼请求变更为判令华映百慕大向华映科技支付业绩补偿款人民币 19.14 亿元、判令大同股份有限公司和中华映管股份有限公司就华映百慕大向华映科技支付上述业绩补偿款人民币 19.14 亿元承担连带清偿责任、本案的全部诉讼费用由三被告承担。2019 年 3 月 27 日，华映科技收到法院送达的《传票》、《举证通知书》及《告知合议庭组成人员通知书》；2019 年 4 月 24 日，追加诉求金额至 30.29 亿元。针对大同股份及中华映管的管辖权异议申请，律师拟定反驳意见并于 2019 年 5 月 13 日提交福建省高院。2019 年 7 月 18 日，公司收

到法院送达的《民事裁定书》，法院针对中华映管与大同股份分别提出之管辖权异议申请做出的驳回裁定。

②公司未披露的小额诉讼、仲裁事项包括买卖合同纠纷（涉案金额约人民币 2,292.0 万元）、劳动争议案件（涉案金额约人民币 458.7 万元）、其他合同纠纷（涉案金额约人民币 1,521.0）。

十三、资产负债表日后事项

1、公司第七届董事会第六十二次、第六十三次、第六十五次会议分别审议通过《关于海丝股权投资向华佳彩增资的议案》、《关于确认海丝股权投资向华佳彩增资价格的议案》及《关于签订〈增资协议书之补充协议〉的议案》，在公司股东大会授权范围内，董事会同意海丝股权投资以每 1 元注册资本价值约 0.83 元向福建华佳彩有限公司增资人民币 60,000 万元（详见公司 2019-057 号、2019-064 号、2019-088 号公告）。2019 年 5 月 29 日，公司向海丝股权投资支付人民币 1,000 万元履约保证金（详见公司 2019-067 号公告）；2019 年 7 月 8 日，华佳彩完成了工商变更登记手续（详见公司 2019-107 号公告）；2019 年 7 月 15 日，公司向海丝股权投资出质华佳彩股权数额 85,860 万元（占公司所持华佳彩股权比例 9.54%；出质的华佳彩股权对应的增资评估基准日价值为人民币 7.2 亿元），并办理完成股权出质设立登记手续。截至 2019 年 7 月 16 日，华佳彩累计收到海丝股权投资增资款人民币 60,000 万元。公司已与海丝股权投资制定增资后华佳彩的经营目标，若华佳彩未能实现《股权转让协议》约定的经营目标（即具备股权转让的条件），公司需依约定按期收购海丝股权投资所持有的华佳彩股权，并严格按照法律、法规及规范性文件的要求，履行信息披露义务。

2、公司于 2018 年 12 月 29 日就与华映百慕大其他合同纠纷事项（未完成业绩承诺须向公司进行现金补偿）向福建省高级人民法院提起民事诉讼。福建省高级人民法院于 2019 年 1 月 4 日决定立案受理。2019 年 1 月 8 日，公司向福建省高级人民法院申请对华映百慕大的财产采取财产保全措施。2019 年 3 月，公司追加大同股份及中华映管为上述诉讼案被告，并将诉讼请求进行变更。2019 年 4 月，根据 2018 年度审计结果，公司已向福建省高级人民法院申请将诉请金额追加至 3,029,027,800 元。2019 年 7 月 18 日，公司收到法院送达的《民事裁定书》，法院针对中华映管与大同股份分别提出之管辖权

异议申请做出的驳回裁定。

3、公司于2019年6月27日召开2018年年度股东大会，并于2019年7月24日召开2019年第四次临时股东大会、第八届董事会第一次会议及第八届监事会第一次会议，选举产生公司第八届董事会、监事会成员，完成公司第八届董事会、监事会换届事宜（详见公司2019-118号公告）。

4、根据中华映管于台湾公开资讯观测站发布的重大讯息，中华映管于2018年12月13日经其董事会决议通过，依法向台湾桃园地方法院申请重整及紧急处分。2019年7月29日，中华映管申请的紧急处分届满，紧急处分期间依法已不能再延长；另中华映管之重整申请于2019年1月31日经台湾桃园地方法院驳回后，中华映管于2019年2月11日提出抗告，2019年7月29日，台湾桃园地方法院作出驳回中华映管重整申请之裁定。

根据中华映管2019年8月7日发布的重大讯息，因中华映管之土地、厂房全数已遭法院查封，且多数债权人业已取得执行名义，自2019年7月30日起中华映管之资产随时有遭查封、拍卖之可能，恐影响中华映管继续营业。中华映管董事会仍在评估重整更生之可能性，故将先就重整抗告驳回之裁定提出民事再抗告声明状，后续如评估仍有重整更生之可能，将依法规定作业，并续与债权人沟通延缓强制执行程序，维持中华映管之继续营运及重整更生之价值。

经阅览中华映管申请重整事件的部分卷宗，结合中华映管申请重整的进展，为维护公司的合法权益，公司已与法律顾问分析法律后果，后续将结合实际情况采取相应法律措施。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司将具有相似经济特征的两个或多个经营分部合并为一个经营分部。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；
- ③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	模组分部	盖板玻璃分部	面板分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	513,328,175.37	21,144,507.20	251,657,947.96	-11,871,959.96	774,258,670.57
二、营业成本	518,094,785.15	70,022,110.57	467,270,264.63	-11,871,959.96	1,043,515,200.39
三、净利润	-219,552,697.19	-82,955,262.67	-411,816,233.11		-714,324,192.97
四、资产总额	15,728,612,895.06	1,333,548,822.26	11,003,155,514.15	-11,266,126,385.24	16,799,190,846.23
五、负债总额	16,109,423,211.56	415,899,056.15	4,711,273,932.43	-11,266,126,385.24	9,970,469,814.90

2、参与设立保险公司的事项

公司第六届第三十一次会议审议通过《关于参与设立保险公司的议案》，公司拟与福建省能源集团有限责任公司等发起设立海峡人寿保险股份有限公司。其中，公司拟以自有资金出资人民币 7,500 万元，占海峡人寿注册资本（人民币 15 亿元）的 5%。本次交易尚需相关部门核准，交易进程存在一定的不确定性，截至本报告期末，公司尚未向海峡人寿出资。

3、吸收合并福建华显事项

2017 年 3 月 20 日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。根据经营发展需要，为更好地整合公司资源，提高运营效率，降低管理成本，公司拟对全资子公司福建华显实施吸收合并，吸收合并完成后，福建华显主体资格依法予以注销。截至 2017 年 6 月 30 日，华映显示的主要资产、人员、业务、财务系统均已转移至华映科技（集团）股份有限公司，吸收合并基准日为 2017 年 6 月 30 日。截至报告日，由于相关的手续要求，华映显示的税务、海关、部分银行账户尚未注销。

4、政府补助确认事项

2017 年 6 月 26 日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司签订〈福建莆田高新技术面板项目投资合作合同〉的议案》。公司全资子公司福建华佳彩有限公司在福建省莆田市下辖的涵江区投资建设一条第六代 TFT-LCD 面板生产线，设计产能为 30K，主要用于生产具备国际先进技术的高阶智能手机显示屏、平板显示屏、车载显示屏。为明确公司、莆田市政府及福建省电子信息（集团）有限责任公司三方对华佳彩项目的扶持，公司与莆田市人民政府及福建省电子信息（集团）有限责任公司签订《福建莆田高新技术面板项目投资合作合同》。本合同涉及项目补贴 26.4 亿元，在项目投产后六年内平均提供给华佳彩公司，每年 4.4 亿元。补贴金额包含高阶面板项目所涉及的贴息、设备补贴、财政奖励等所有可执行政策。

华佳彩第 6 代 TFT-LCD 生产线项目建设顺利，项目已于 2017 年 6 月 30 日正式量产，产品已获客户认证，量产后产品已正式出货。

按合同约定莆田人民政府的拨款情况如下：

序号	补助拨款的时间表	补助的金额（单位：人民币亿元）	截至2019年6月30日 拨付情况
1、	2017年7月1日至2018年6月30日	4.4	已拨付
2、	2018年7月1日至2019年6月30日	4.4	已拨付3亿元
3、	2019年7月1日至2020年6月30日	4.4	未拨付
4、	2020年7月1日至2021年6月30日	4.4	未拨付
5、	2021年7月1日至2022年6月30日	4.4	未拨付
6、	2022年7月1日至2023年6月30日	4.4	未拨付
	合计	26.4	

截至报告日基准日，针对2018年7月1日至2019年6月30日期间的人民币4.4亿元政府补助款，华佳彩已累计收到人民币3亿元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,392,119,012.26	99.36	1,392,119,012.26	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,026,016.86	0.64	12,241.11	0.14	9,013,775.75
组合1：列入合并范围内母子公司之间应收账款	5,889,668.25	0.42			5,889,668.25
组合2：账龄组合	3,136,348.61	0.22	12,241.11	0.39	3,124,107.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,401,145,029.12	100.00	1,392,131,253.37	99.36	9,013,775.75

（续上表）

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,628,484,096.08	95.49	1,389,790,393.50	85.34	238,693,702.58
按组合计提坏账准备的应收账款	76,908,507.66	4.51	5,107.17	0.01	76,903,400.49
组合1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款	73,199,702.97	4.29			73,199,702.97
组合2: 账龄组合	3,708,804.69	0.22	5,107.17	0.14	3,703,697.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,705,392,603.74	100.00	1,389,795,500.67	81.49	315,597,103.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华映管股份有限公司	1,392,119,012.26	1,392,119,012.26	100.00	预计无法收回
合计	1,392,119,012.26	1,392,119,012.26	100.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	2,891,526.33		
逾期1年内 (含1年)	244,822.28	12,241.11	5.00
逾期1至2年 (含2年)			
逾期2至3年 (含3年)			
逾期3年以上			
合计	3,136,348.61	12,241.11	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	吸收合并	转回	核销	
应收账款坏账准备	1,389,795,500.67	2,335,752.70				1,392,131,253.37

(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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华映管股份有限公司	1,392,119,012.26	99.36	1,392,119,012.26
福建华佳彩有限公司	5,741,136.71	0.41	

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
京瓷(香港)商贸有限公司	2,851,009.59	0.20	
APTIV ELECTRONICS (SUZHOU) CO. LTD.	236,174.48	0.02	
华映光电股份有限公司	148,531.54	0.01	
合计	1,401,095,864.58	100.00	1,392,119,012.26

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	14,039,734.26	11,092,862.65
应收股利		
其他应收款	10,535,290.95	4,629,024.36
合计	24,575,025.21	15,721,887.01

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	14,039,734.26	11,092,862.65
合计	14,039,734.26	11,092,862.65

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,535,290.95	92.42			10,535,290.95
组合1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	322,795.80	2.83			322,795.80
组合2: 保证金组合	10,158,518.15	89.12			10,158,518.15
组合3: 账龄组合	53,977.00	0.47			53,977.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	862,800.00	7.58	862,800.00	100.00	
合计	11,398,090.95	100.00	862,800.00	7.57	10,535,290.95

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,629,024.36	84.29			4,629,024.36
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	420,224.60	7.65			420,224.60
组合 2: 保证金组合	385,656.00	7.02			385,656.00
组合 3: 账龄组合	3,823,143.76	69.62			3,823,143.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	862,800.00	15.71	862,800.00	100.00	
合计	5,491,824.36	100.00	862,800.00	15.71	4,629,024.36

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账金额	计提比例%	计提理由
苏州东才光电设备有限公司	862,800.00	862,800.00	100.00	预计无法收回
合计	862,800.00	862,800.00	100.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	53,977.00		
180 天至 1 年 (含 1 年)			
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	53,977.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	核销	
其他应收款坏账准备	862,800.00			808,823.00		53,977.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		3,786,147.44
其他代垫款	11,398,090.95	1,705,676.92

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	11,398,090.95	5,491,824.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州东才光电设备有限公司	退机款	862,800.00	180天至1年(含1年)	61.71	862,800.00
福州华映视讯有限公司		214,201.46	180天以内(含180天)	15.32	
福建华冠光电有限公司		53,362.73	180天以内(含180天)	3.82	
科立视材料科技有限公司		35,400.38	180天以内(含180天)	2.53	
中国铁塔股份有限公司福州市分公司	电费	33,677.00	180天以内(含180天)	2.41	
合计		1,199,441.57		85.79	862,800.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,342,593,876.59		14,342,593,876.59	14,342,593,876.59		14,342,593,876.59
对联营、合营企业投资						
合计	14,342,593,876.59		14,342,593,876.59	14,342,593,876.59		14,342,593,876.59

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华冠光电	368,069,654.45			368,069,654.45		
华映视讯	1,259,068,743.50			1,259,068,743.50		
华映科技纳闽	410,965,391.15			410,965,391.15		
科立视	2,291,944,158.28			2,291,944,158.28		
华映光电	1,602,545,929.21			1,602,545,929.21		
映元投资	10,000,000.00			10,000,000.00		
华佳彩	8,400,000,000.00			8,400,000,000.00		
合计	14,342,593,876.59			14,342,593,876.59		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,326,277.68	372,632,673.01	993,249,000.92	830,770,696.95
其他业务	1,625,693.73	1,058,466.65	1,422,768.10	751,586.57
合计	399,951,971.41	373,691,139.66	994,671,769.02	831,522,283.52

(五) 投资收益

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	0.00	307,969,421.00
权益法核算的长期股权投资收益		
委托理财投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	0.00	307,969,421.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,429,885.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	320,053,190.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,557,363.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	325,040,439.33	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	371,100.63	
归属于母公司的非经常性损益合计	324,669,338.70	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-10.00%	-0.2573	-0.2573
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-14.56%	-0.3746	-0.3746

法定代表人：林俊

主管会计工作负责人：胡建容

会计机构负责人：林伟杰

华映科技（集团）股份有限公司

2019年8月22日