

广东风华高新科技股份有限公司

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

2005 年年度报告



二 六年三月三日

重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事关本明先生、陈玉斌先生因公务未能亲自参加会议，均委托董事长梁力平先生出席会议并代为表决，董事蔡林生先生因公务未出席会议，也未委托到会董事行使表决权。

本公司董事长梁力平先生、总经理曹伟建先生、财务负责人李小琼女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	1
第二节	会计数据和业务数据摘要	2
第三节	股本变动及股东情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第五节	公司治理结构	11
第六节	股东大会情况简介	12
第七节	董事会报告	13
第八节	监事会报告	19
第九节	重要事项	20
第十节	财务报告	23
第十一节	备查文件目录	24

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：广东风华高新科技股份有限公司
公司法定英文名称：GUANGDONG FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.
英文缩写：FENGHUA
- 二、公司法定代表人：梁力平
- 三、公司董事会秘书：廖永忠
公司证券事务代表：钟建薇
电 话：0758-2844724
传 真：0758-2849045
电子信箱：000636@chi na-fenghua.com
联系地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城
- 四、公司注册地址及办公地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城
邮政编码：526020
公司国际互联网网址：<http://www.fenghua-advanced.com>
电子信箱：000636@chi na-fenghua.com
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：风华高科
股票代码：000636
- 七、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1994 年 3 月 23 日
注册地点：广东省肇庆市端州三路 24 号
变更注册登记日期：2004 年 12 月 30 日
注册地点：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城
企业法人营业执照注册号：4400001001279
税务登记号码：国税粤字 441201502100006 号 (01)
公司聘请的会计师事务所名称：深圳南方民和会计师事务所
办公地址：深圳市深南中路 2072 号电子大厦 8 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据和业务数据

序号	项 目	金额 (元)
1	利润总额	17,355,264.27
2	净利润	12,234,158.35
3	扣除非经常性损益后的净利润	-7,475,508.79
4	主营业务利润	197,718,634.63
5	其他业务利润	183,525.00
6	营业利润	16,023,618.53
7	投资收益	1,483,375.73
8	补贴收入	641,135.61
9	营业外收支净额	-792,865.60
10	经营活动产生的现金流量净额	-32,081,456.69
11	现金及现金等价物净增加额	-309,017,782.80

注：扣除非经常性损益项目及金额

项 目	涉及金额 (元)
短期股票投资收益	2,568,105.16
补贴收入	641,135.61
营业外收入	389,721.81
营业外支出	-1,182,587.41
资产减值准备转回	20,771,468.52
以上项目合计	23,187,843.69
剔除所得税影响后	19,709,667.14

二、近三年主要会计数据和财务指标 (合并报表)

项 目	2005 年	2004 年	2003 年
主营业务收入(元)	1,405,401,595.89	1,275,577,104.35	1,055,978,947.88
净利润(元)	12,234,158.35	24,605,945.27	23,443,913.38
总资产(元)	3,357,585,455.12	3,497,660,465.20	3,292,645,661.03
股东权益(元) (不含少数股东权益)	2,087,703,594.20	2,098,665,983.60	2,099,693,821.68
每股收益(元/股)	0.023	0.046	0.044
每股净资产(元/股)	3.937	3.957	3.959
调整后每股净资产(元/股)	3.801	3.862	3.876
净资产收益率(%)	0.59	1.17	1.12
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.060	0.518	0.351

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算的利润数据

指 标	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.47%	9.46%	0.373	0.373
营业利润	0.77%	0.77%	0.030	0.030
净利润	0.59%	0.59%	0.023	0.023
扣除非经常性损益后的净利润	-0.36%	-0.36%	-0.014	-0.014

四、报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本(股)	资本公积金	盈余公积金	其中： 法定公益金	未分配利润	拟分配现金股利	合计
期初数	530,330,955	1,089,887,412.00	162,409,005.79	45,997,729.18	289,522,063.06	26,516,547.75	2,098,665,983.60
本期增加	-	3,320,000.00	1,835,123.75	611,707.92	12,234,158.35		
本期减少	-				1,835,123.75	26,516,547.75	
期末数	530,330,955	1,093,207,412.00	164,244,129.54	46,609,437.10	299,921,097.66	0	2,087,703,594.20
变动原因	-	股权投资准备	利润提取	利润提取	净利润增加以及利润分配	利润分配	净利润增加以及分配股利

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

	本次变动前 (股)	变动增减(+,-)						本次变动后 (股)
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	225,911,452							225,911,452
其中：国家持有股份	201,080,451							201,080,451
境内法人持有股份	24,831,001							24,831,001
2、募集法人股份	103,625,303							103,625,303
3、内部职工股								
4、优先股或其他	113,064					-40,524	-40,524	72,540
未上市流通股份合计	329,649,819					-40,524	-40,524	329,609,295
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	200,681,136					40,524	40,524	200,721,660
2、其他								
已上市流通股份合计	200,681,136					40,524	40,524	200,721,660
三、股份总数	530,330,955							530,330,955

(二) 股票发行与上市情况

- 1、报告期末为止的前三年公司没有股票发行情况发生。
- 2、报告期内离职董事刘会冲先生所持有的公司股票解冻上市流通。
- 3、报告期内公司未因股权分置改革、送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市等引起股份总数的变动。

二、股东情况介绍

(一) 报告期末，公司股东总数为 81,640 名。

(二) 公司主要股东的持股情况

报告期末，拥有公司股份前十名股东情况如下

名次	股东名称	年末持股 数量(股)	占总股本 比例(%)	质押冻结 股数(股)	股份性质
1	广东风华高新科技集团有限公司	142,484,170	26.87	142,484,170	国有法人股
2	广东粤财投资有限公司	42,335,000	7.98		国有法人股
3	深圳市银华网络技术有限公司	26,775,000	5.05	10,000,000	法人股
4	广东风华高新科技股份有限公司工会	22,380,300	4.22		法人股
5	肇庆市威劲电子有限公司	20,211,000	3.81		法人股
6	深圳市加德信投资有限公司	16,725,000	3.15	13,725,000	法人股

7	广东广业投资集团有限公司	14,134,700	2.67		国有法人股
8	美国美运有限公司	8,100,000	1.53		法人股
9	肇庆市艺宏科技开发有限公司	5,625,000	1.06		法人股
10	广东出口商品基地建设肇庆公司	4,050,000	0.76	4,050,000	法人股

说明：1、报告期内，上述股东所持股份未发生增减变动，所持股份均未上市流通。

2、广东风华高新科技集团有限公司（下称“风华集团”）和深圳市银华网络技术有限公司所持股票冻结情况详见 2005 年 6 月 2 日、25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

3、深圳市加德信投资有限公司共持有公司股票 1,672.50 万股，其中 1,372.50 万股为定向法人境内法人股，300 万股为发起人境内法人股。

4、公司前十名股东之间未存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

（三）公司控股股东情况

公司控股股东名称：广东风华高新科技集团有限公司

法定代表人：梁力平

成立日期：1996 年 12 月 28 日

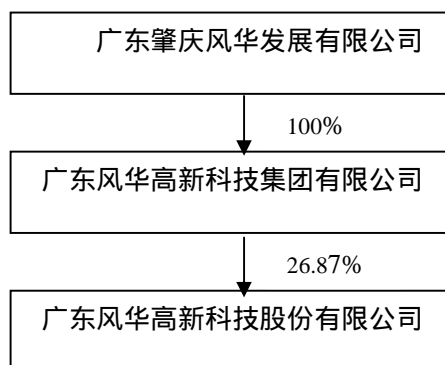
注册资本：人民币 1.2 亿元

经营范围：生产、研究、开发、销售各类型的高新科技微电子基础元器件及相关配套件、各种电子材料和电子整机仪器；各种高新技术的转让和咨询服务。投资、参股、经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

（四）公司实际控制人情况

公司控股股东广东风华高新科技集团有限公司是广东肇庆风华发展有限公司的全资子公司。广东肇庆风华发展有限公司，成立于 1994 年 9 月 7 日，是肇庆市国有资产授权经营公司，注册资本人民币 1.2 亿元，法定代表人梁力平，经营范围：投资、参股。

（五）公司与实际控制人之间的产权和控制关系



(六) 报告期末拥有公司流通股前十名股东情况如下

序号	股东名称	年末持有的股数(股)	种类
1	融通深证 100 指数证券投资基金	707,071	A 股
2	上海本安仪表系统有限公司	593,700	A 股
3	俞露	557,342	A 股
4	龚桥	520,000	A 股
5	傅玉美	486,900	A 股
6	任秀江	439,800	A 股
7	陈玉	400,000	A 股
8	郑海燕	400,000	A 股
9	苏平	351,900	A 股
10	冼敏贤	345,000	A 股

说明：报告期内，上述流通股股东之间以及与前 10 名股东之间未知是否存在关联关系。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	任 期	年初持股数量(股)	年末持股数量(股)
梁力平	董事长	男	2003.10-2006.10	67,540	67,540
陈玉斌	副董事长	男	2004.06-2006.10		
曹伟建	董事兼总经理	男	2003.10-2006.10		
赖永雄	董事兼副总经理	男	2003.10-2006.10		
蔡林生	董事	男	2003.10-2006.10		
关本明	董事	男	2003.10-2006.10		
黄国祥	董事	男	2003.10-2006.10		
张育仁	独立董事	男	2003.10-2006.10		
刘 恒	独立董事	男	2003.10-2006.10		
黄兆俊	独立董事	男	2003.10-2006.10		
鞠建华	独立董事	男	2003.10-2006.10		
罗梦伊	监事会主席	女	2003.10-2006.10		
林伟强	监事	男	2003.10-2006.10		
丘惠坤	监事	女	2003.10-2006.10	4,000	4,000
陈彩霞	监事	女	2003.10-2006.10		
谢 欣	监事	女	2003.10-2006.10	1,000	1,000
廖永忠	董事会秘书兼副总经理	男	2003.10-2006.10		
李森培	副总经理	男	2003.10-2006.10		
李德昌	副总经理	男	2003.10-2006.10		
胡五妹	副总经理	女	2003.10-2006.10		
梁雅丽	副总经理	女	2003.10-2006.10		
王雅文	副总经理	女	2003.10-2006.10		
李小琼	财务负责人	女	2003.10-2006.10		

(二) 董事、监事在股东单位任职情况

- (1) 梁力平先生兼任广东风华高新科技集团有限公司董事长；
- (2) 陈玉斌先生兼任广东风华高新科技集团有限公司总裁；
- (3) 曹伟建先生兼任广东风华高新科技集团有限公司董事；
- (4) 蔡林生先生兼任广东粤财投资有限公司董事、总经理；
- (5) 关本明先生兼任肇庆市威劲电子有限公司董事长、总经理；
- (6) 黄国祥先生兼任广东广业投资集团有限公司董事长、党委书记；
- (7) 谢欣女士兼任广东粤财投资有限公司项目经理。

(三) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在其他单位任职或兼职情况

梁力平，男，1949年9月生，大专学历，教授级高工。1984年起任公司前身——广东肇庆风华电子厂厂长、党支部书记，1994年公司股份制改组设立起任董事长、党委书记、总经理。现任公司董事长、党委书记。

陈玉斌，男，1954 年 8 月生，大学学历，高级工程师。1997 年 4 月起任广东省肇庆市政协副主席，2002 年 8 月至 2003 年 12 月，任肇工国有资产管理有限责任公司副董事长，2003 年 12 月起任广东风华高新科技集团有限公司总裁，2004 年 6 月任公司董事。现任公司副董事长。

曹伟建，男，1962 年 4 月生，硕士研究生，工程师。2001 年 9 月至 2002 年 7 月，任肇庆市人民政府副秘书长，2002 年 8 月起加入公司，任公司董事兼常务副总经理，2003 年 11 月起任公司董事兼总经理。

赖永雄，男，1958 年 8 月生，大专学历，工程师。1998 年 3 月起任公司副总经理，2000 年 9 月起任公司董事。现兼任公司冠华片式陶瓷电容器分公司经理。

蔡林生，男，1965 年 6 月生，硕士研究生，经济师。1995 年 8 月起历任广东粤财投资有限公司董事、副总经理、总经理，1997 年 6 月至 2003 年 2 月任广东粤财信托投资有限公司投资部副总经理，2000 年 9 月至 2003 年 4 月任公司监事，2003 年 5 月起任公司董事。现任广东粤财投资有限公司董事、总经理。

关本明，男，1963 年 5 月生，大学学历。1993 年 10 月起任肇庆市威劲电子有限公司董事长、总经理，2000 年 9 月起任公司董事。现任威劲发展公司董事长、总经理。

黄国祥，男，1950 年 10 月生，研究生。1992 年 9 月至 2002 年 9 月任广东投资开发公司总经理，2002 年 9 月起任广东广业投资集团有限公司董事长、党委书记，2000 年 9 月起任公司董事。

张育仁，男，1944 年 3 月生，博士。1996 年 11 月起任美国 Easthill Technology 公司总裁，2002 年 5 月起任公司独立董事。

黄兆俊，男，1942 年 8 月生，大学学历，高级工程师。2000 年 6 月起任广东省电子行业协会常务副会长、秘书长，2003 年 10 月起任公司独立董事。

刘恒，男，1964 年 1 月生，法学博士后和经济学博士，教授博士生导师。2001 年起任中山大学行政法研究所所长。现任中山大学法学院教授、博士生导师、院长，兼任广东东莞控股股份有限公司等公司独立董事，2003 年 10 月起任公司独立董事。

鞠建华，男，1963 年 10 月生，硕士研究生，经济学副教授，中国注册会计师。2001 年 3 月起任广东肇庆中鹏会计师事务所总会计师、质量控制部主任，2003 年 10 月起任公司独立董事。

罗梦伊，女，1957 年 2 月生，大专学历，会计师。1996 年起加入公司，历任公司销售公司财务主管、结算部部长、结算中心副主任，2000 年 9 月起任公司监事。现任公司监事会主席。

林伟强，男，1955 年 5 月生，大专学历，高级工程师。1991 年起任公司控股子公司——肇庆新宝华电子设备有限公司副经理、经理，2000 年 9 月起任公司监事。

谢欣，女，1968 年 9 月生，大专学历，经济师。1988 年 7 月至 2003 年 2 月在广东粤财信托

投资有限公司工作；2003 年 2 月起任广东粤财投资有限公司项目部经理，2003 年 5 月起任公司监事。

丘惠坤，女，1958 年 5 月生，大专学历，经济师。1995 年起加入公司，历任发展部副部长，发展中心副主任，2002 年 5 月起任公司监事。现任公司职工代表监事。

陈彩霞，女，1971 年 2 月生，大专学历，会计师。1990 年加入公司，2002 年 5 月任公司监事。现任公司财务部副部长、职工代表监事。

廖永忠，男，1969 年 1 月生，大学学历。2000 年 9 月起任副总经理，2002 年 5 月至 2003 年 10 月任公司董事。现任公司副总经理兼董事会秘书。

李森培，男，1958 年 7 月生，大专学历，经济师。1998 年 3 月加入公司，任公司副总经理，2000 年 9 月至 2003 年任公司董事。

李德昌，男，1966 年 1 月生，中专学历。1999 年 1 月起加入公司，任原广东肇庆端华电子有限公司经理，2000 年 9 月起任公司副总理。

胡五妹，女，1963 年 4 月生，大专学历。1984 年 8 月加入广东肇庆风华电子厂，1995 年 6 月起任肇庆市粤华新型电子元件有限公司经理，1999 年 7 月起任公司副总经理。

梁雅丽，女，1967 年 10 月生，研究生学历。1988 年 7 月加入广东肇庆风华电子厂，1994 年 3 月起任公司副总经理。

王雅文，女，1955 年 12 月生，大专学历。1995 年 1 月至 2004 年任原广东肇庆端华电子有限公司副经理、经理，2002 年 4 月起任公司副总经理。

李小琼，女，1955 年 10 月生，大专学历，会计师。1994 年 7 月至 2000 年 9 月，任公司会计主管、财务部部长，2000 年 9 月起任公司财务负责人。

（四）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和确定依据

公司内部董事、监事按其岗位及职务，根据公司制定的工资制度和薪酬方案领取报酬；独立董事津贴由公司股东大会审议实施，独立董事出席公司会议及其行使职权、履行职责时所发生的相关费用，公司按规定给予报销；外部董事、监事津贴依据公司董事会、监事会审议实施。

2、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

姓名	职务	报酬总额（元）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
梁力平	董事长	371,986.38	否
陈玉斌	副董事长	0	是
曹伟建	董事兼总经理	371,164.60	否
赖永雄	董事兼副总经理	285,590.75	否
蔡林生	董事	12,000.00	是
关本明	董事	12,000.00	是
黄国祥	董事	12,000.00	是

张育仁	独立董事	40,020.00	否
刘恒	独立董事	40,020.00	否
黄兆俊	独立董事	40,020.00	否
鞠建华	独立董事	40,020.00	否
罗梦伊	监事会主席	95,163.87	否
林伟强	监事	81,320.40	否
丘惠坤	监事	74,579.20	否
陈彩霞	监事	36,353.60	否
谢欣	监事	12,000.00	是
廖永忠	董事会秘书兼副总经理	264,731.60	否
李森培	副总经理	78,683.85	否
李德昌	副总经理	77,354.60	否
胡五妹	副总经理	199,454.60	否
梁雅丽	副总经理	89,195.60	否
王雅文	副总经理	199,911.60	否
李小琼	财务负责人	140,354.98	否
合计		2,573,925.63	

说明：上述报酬为税后报酬。副董事长陈玉斌先生在广东风华高新科技集团有限公司领取报酬、津贴。

（五）报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

董事、监事、高级管理人员未发生变动。

二、公司员工情况

报告期末，公司拥有员工总数 7,562 人，需承担费用的离退休职工人数为 36 人，工程技术人员 1,562 人，财务及行政管理人员 462 人，销售人员 306 人，其余均为生产人员，其中博士 11 人，硕士 31 人，大学文化 1,943 人。

第五节 公司治理结构

一、公司治理的实际情况

报告期内，公司依据中国证监会和深圳证券交易所相关文件规定，结合公司实际情况，及时修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》《公司董事会秘书工作条例》等各项规章制度，并制定执行了《公司资金管理办法》，强化公司制度化建设，进一步健全了内部管理，确保公司可持续性发展。

二、公司独立董事履职情况

公司独立董事张育仁先生、刘恒先生、黄兆俊先生、鞠建华先生参加了公司所有董事会，公司独立董事认真审议公司提交的各项议案，并对公司生产经营管理、内部相关规章制度及董事会、股东大会决议执行情况进行了现场了解，积极参与公司决策，对公司关联交易、对外担保、大股东资金占用等重大事项进行了公正、客观的判断并发表了独立董事意见，切实维护公司和中小股东的利益，履行了独立董事的职责。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司与第一大股东广东风华高新科技集团有限公司及其关联企业依照规范性文件要求，做到了业务、人员、资产、机构、财务的“五分开”，公司具有独立完整业务和自主经营能力。

四、公司高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

为使公司高级管理人员更好地履行职责，维护公司和股东的利益，公司继续完善高级管理人员薪酬与公司绩效和个人业绩紧密相联系的激励机制。公司依据年度经营计划目标、岗位价值及相对于岗位职责要求，对公司高级管理人员及其所负责单位完成的各项指标进行考核，并实施奖励。

公司设立的中高级管理人员及技术骨干奖励基金，将有利于更好地吸引和保有优秀人才。

第六节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

2005 年 5 月 27 日，公司 2004 年度股东大会在公司 1 号楼会议室召开，出席会议的股东及委托代理人共 17 人，代表股份数 310,742,322 股，占公司总股本的 58.59%。会议决议公告刊登于 2005 年 5 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司总体经营情况

报告期内,前三季度公司主营产品所处行业仍面临供大于求的状况,下游电子整机市场需求增幅趋缓,导致电子元器件市场需求增长平缓,价格继续下跌,第四季度受惠于全球电子整机升级换代所带来的消费增长,经历了5年调整期的电子元器件行业明显景气回升,产品需求量大幅回升,价格止跌回稳,全球同行厂商产能利用率提升,部分高端产品出现缺货现象。2005年,国内电子信息产品制造业普遍出现了销售增长,利润大幅下降的现象。

面对行业全年大部分时间的不景气及价格下跌,公司采取了针对整机细分市场、开发产品、开拓客户的策略,同时加大海外市场开拓力度,确保了主营业务收入的增长;面对价格下跌及资金不足,公司加强内部管理,推进精益制造和精细管理,通过提高生产效率,降低成本,通过开发新产品、应用新工艺技术,进一步提高产品附加值,通过集中调控资金,确保生产运营资金的充足供给。2005年,公司主营产品片式多层陶瓷电容器(MLCC)和片式电阻器(R-CHIP)、片式电感器产销量合计突破600亿只,实现主营业务收入突破14亿元人民币,均创历史新高。但由于公司产品价格下降、原材料价格上涨以及人民币升值等因素影响,公司盈利未能保持同步增长。报告期内,公司实现主营业务收入140,540.16万元,比上年同期增长10.18%,主营业务利润为19,771.86万元,比上年同期下降12.89%,净利润为1,223.42万元,比上年同期下降50.28%。

(二) 报告期内公司主营业务及其经营状况

1、公司主营业务

公司主要从事研制、生产和销售系列新型片式元件、光机电一体化电子专用设备及电子材料等电子信息基础产品。主要产品包括:片式多层陶瓷电容器、片式电阻器、片式电感器、片式压敏电阻器、铝电解电容器、片式钽电解电容器、片式铝电解电容器、片式二、三极管、集成电路封装、厚膜集成电路、软磁铁氧体磁芯、电子陶瓷材料、浆料、电子化工材料、电子专用设备、精密机械加工等。

2、主营业务分行业、产品、地区经营情况

(1) 分行业经营情况

项 目	主营业务收入(万元)	所占比例	主营业务利润(万元)	所占比例
电子元器件	116,206.03	82.69%	18,914.61	95.66%
其它	24,334.13	17.31%	857.26	4.34%
合 计	14,0540.16	100%	19,771.86	100%

(2) 分产品经营情况

项 目	主营业务收入 (万元)	所占比例	主营业务利润 (万元)	所占比例
片式多层陶瓷电容器	55,760.26	39.68%	8,695.85	43.98%
片式电阻器	17,104.01	12.17%	2,890.00	14.62%
铝电解电容器	11,151.21	7.93%	1,168.62	5.91%
软磁铁氧体磁芯	14,330.23	10.20%	2,667.23	13.49%
片式电感器	8,571.16	6.10%	1,676.60	8.48%
片式二三极管	5,429.58	3.86%	947.74	4.79%
电子材料	3,859.58	2.75%	868.56	4.39%
其它	24,334.13	17.31%	857.26	4.34%
合 计	140,540.16	100%	19,771.86	100%

(3) 分地区经营情况

地 区	主营业务收入 (万元)	所占比例	主营业务利润 (万元)	所占比例
国内市场	81591.84	58.06%	11633.67	58.84%
国外市场	58948.32	41.94%	8138.19	41.16%
合 计	140540.16	100%	19771.86	100%

3、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的产品情况

产 品	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	主营业务利率
片式多层陶瓷电容器	55,760.26	47,064.41	15.60%
片式电阻器	17,104.01	14,214.02	16.90%
软磁铁氧体磁芯	14,330.23	11,663.00	18.61%

4、公司主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额占 2005 年度采购总额比例为 11.91%；公司向前五名销售客户销售金额合计占 2005 年度公司销售总额比例为 17.07%。

(三) 报告期内，公司资产构成和营业费用、管理费用、财务费用、所得税变动情况及变动主要因素

1、报告期内公司资产构成变动情况及变动主要因素

单位：万元

项 目	2005 年 12 月 31 日	占总资产的比重 (%)	2004 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
应收款项	79,268.32	23.61%	44,716.36	77.27%
存货	46,879.54	13.97%	44,208.89	6.04%
长期股权投资	12,764.02	3.81%	13,417.11	-4.87%
固定资产净值	151,949.51	45.26%	157,930.25	-3.79%
在建工程	3,174.49	0.95%	3,953.10	-19.70%
短期借款	71,733.55	21.37%	99,600.00	-27.98%
长期借款	0	-	0	-

- (1) 应收款项比上年同期增加，主要系公司大股东占用公司非经营性资金所致；
- (2) 存货比上年同期增加，主要系公司应对市场复苏，增加备品所致；
- (3) 在建工程比上年同期下降，主要系公司在建工程项目减少所致；
- (4) 短期借款比上年同期下降，主要系归还银行贷款所致。

2、报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税变动情况及变动主要因素

单位：万元

项目	2005 年 1-12 月	2004 年 1-12 月	同比增减 (%)
营业费用	4,346.72	4,607.82	-5.67%
管理费用	8,557.88	10,299.48	-16.91%
财务费用	5,283.26	4,548.80	16.15%
所得税	223.80	990.03	-77.40%

- (1) 营业费用比上年同期下降，主要系公司加强内部管理所致；
- (2) 管理费用比上年同期下降，主要系已计提减值准备的产品因产品售出而冲回所致；
- (3) 财务费用比上年同期增加，主要系汇率变动引起汇兑损失所致；
- (4) 所得税比上年同期下降，主要系公司利润减少所致。

(四) 公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位：万元

项目	2005 年度	2004 年度	同比增减 (%)
1、经营活动产生的现金流量净额	-3,208.15	27,477.20	-111.68%
经营活动现金流入量	164,972.08	157,783.62	4.56%
经营活动现金流出量	168,180.23	130,306.42	29.07%
2、投资活动产生的现金流量净额	-10,988.72	-14,216.10	22.71%
投资活动现金流入量	3,263.91	7,147.12	-54.34%
投资活动现金流出量	14,252.63	21,363.22	-33.29%
3、筹资活动产生的现金流量净额	-16,704.92	456.63	-3758.31%
筹资活动现金流入量	93,270.42	109,500.00	-14.83%
筹资活动现金流出量	109,975.33	109,043.37	0.86%
4、现金及现金等价物净增加额	-30,901.78	13,717.73	-325.27%

说明：报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降，主要系大股东占用公司非经营性资金所致，扣除大股东资金占用的因素，经营活动产生的现金流量净额为 3.21 亿元，较上年增加 4576.65 万元，增幅 16.66%；投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要系公司减少项目投资支出所致；筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降，主要系公司归还银

行贷款所致；所述，导致现金及现金等价物净增加额比上年同期下降 325.27%。

（五）公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	权益 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净利润 (万元)
肇庆科华电子科技有限公司	45.00	生产销售陶瓷电容器	500USD	7415.30	174.88
肇庆粤华新型电子元件有限公司	92.00	生产销售引线型多层陶瓷电容器	2,500	12,543.70	1,880.90
肇庆新宝华电子设备有限公司	96.00	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件	2,500	18,722.48	-167.53
广东肇庆微硕电子有限公司	99.25	生产销售研发磁性材料及相关元件电子产品	6,700	10,933.79	421.97
肇庆海特电子有限公司	97.78	生产销售研发磁性材料及相关元件电子产品	1,800	4,352.70	142.38
肇庆鼎磁电子有限公司	97.33	生产销售研发磁性材料、电子元件及相关电子产品	1,500	3,822.14	72.08
肇庆风华新谷微电子有限公司	90.00	生产销售研发集成电路及相关电子产品	2,000	7,988.70	318.18
广东肇庆科讯高技术有限公司	100	研究开发生产销售电子材料及相关产品	18,900	48,725.27	-818.32

二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

根据市场研究公司 Semi co 研究分析，全球 IT 产业最重要景气指针的半导体产业已呈现复苏态势。由于全球手机进入 3G、多媒体及智能型手机时代，PC 进入 64 位及双核芯 CPU 时代，彩电进入大屏幕平板彩电时代，上述整机单机使用的无源元件，包括片式电容器、片式电阻器、片式电感器等均比上一代整机增加 50%-100%，加上日系厂商转产及全球元器件厂商扩充产能趋于理性，从 2005 年第 3 季度起全球元器件市场景气回温态势已正式确立，元器件产业进入新一轮全面复苏期。预计 2006 年片式多层陶瓷电容器 (MLCC) 和片式电阻器的需求量增幅约 20%，片式电感器增幅为 25-30%，增幅较 2005 年同比大幅提升，市场可能出现量增价升的情况。国际著名的研究机构 Paumanok 预测，2008 年，MLCC 和片式电阻器的全球需求量将分别达到 10000 亿只和 13000 亿只，本次市场复苏将可能持续一个较长的周期。

由于全球电子信息制造业向中国转移，由此带来了巨大的市场需求，使得我国片式元件市场需求继续呈现加速度的态势，同时国际电子元器件制造商也加速向中国转移生产基地，国外电子元器件大厂均已初步完成了在中国的布局。

（二）未来发展策略

公司对新型元器件行业前景充满信心，尤其看好中国电子制造业的前景，公司将以新型电子元器件为主业，持续投入创新和技术改造，逐步向下游组合元件方向发展，不断完善系列化产品，发展成为国际一流的电子元器件整合配套供应商，同时，将重点发展装备制造业和配套电子材料

产业，形成元件、装备、材料三位一体的核心竞争力。

1、以优化产品结构为中心，加快速度提高高附加值产品的比重，提高产品的盈利水平。重点发展的高技术含量产品有：高层数300层以上大容量片式多层陶瓷电容器、低阻高精度片式电阻器、小尺寸0402、0201片式多层陶瓷电容器、片式电阻器、片式电感器以及相关的电子材料、电子装备、片式阻容感网络、LTCC等产品。

2、继续扩大主营业务规模，紧紧围绕片式元器件主业，重点整合 MLCC、片式电阻器、片式电感器、铝电解电容器与相关电子材料、设备资源，提升核心竞争力，规划在未来两年内将现有的 MLCC、片式电阻器的产能扩大到各年产 600 亿只，总规模达到年产 1200 亿只的水平。

3、重点加快发展装备制造业，形成新的经济增长点。公司已被列为广东省 20 家重点发展装备企业，并已获得广东省财政直接支持资金，用于发展高精尖电子装备。公司将加大电子专用设备和电子材料制造业上的技改力度，力争成为拥有自主知识产权、华南地区精密电子设备制造企业。

（三）公司新年度的经营计划

1、继续实施产品结构优化，突出主导产品。将公司现有的 MLCC、片式电阻器的产能扩大到各年产 480 亿只，提升市场规模竞争力。

2、积极调整市场结构，提升市场开发、渠道拓展的能力，重点在生产、研发、销售方面加强对大屏幕彩电及笔记本电脑市场的开拓力度，进一步提高公司市场份额。

3、继续推进精益制造和精细化管理，精简管理机构 and 层次，优化流程，严格控制各项成本费用支出，提高公司管理效益。采取差异化竞争策略，确保公司盈利水平。

4、完善薪酬考核激励体系，强化岗位职责，实施“竞争问责”制，培养提拔引进专业人才，增强企业凝聚力。

5、集中力量加快提高公司关键技术水平和产品技术含量，提高高附加值产品比重，做好技术人才引进，完善研发体系和技术激励机制。

6、积极推进股权分置改革工作，完善法人治理结构，及时修订内控制度，强化决策的执行力，维护公司和股东利益。

7、积极追收大股东占用资金，尽快完成大股东清欠工作。

（四）对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的风险

1、近年来，日本、台湾等竞争对手扩产迅速，公司在规模上与竞争对手有一定差距。公司已计划在未来几年内，扩大主业规模，同时通过产品结构调整，提高高附加值产品的比重，提高运营效率，加强成本控制和费用支出，提高公司产品在市场的竞争力。

2、公司竞争对手主要为国际大型元器件制造企业，公司在人才、体制、地域、融资环境等

条件均有一定差距，公司通过完善营销系统、薪酬体系，简化管理架构和层次，优化业务流程，提高公司运营水平。同时公司将结合国家相关政策，积极制订完善激励约束机制，确保公司的可持续性发展。

3、公司采购的有色金属等原材料价格持续上涨，部分关键原材料需依赖进口。为此，公司通过加强材料研发及全面招标采购，提升材料国产化的比例，同时提高制造流程效率、降低过程损耗，实施成本战略，以抵消原材料价格上升和依赖进口等影响。

4、由于公司部分产品出口，人民币升值对公司利润造成一定影响。公司将增加内销比例，同时通过财务手段降低汇率变动的的影响。

三、公司投资情况

根据公司第四届董事会 2005 年第一次会议决议，报告期内，公司片式电容器技改扩产项目累计投资金额为 2146.93 万元，片式电阻器技改扩产项目累计投资金额为 1051.07 万元，均为用于购置设备仪器。

四、深圳南方民和会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、董事会日常工作情况

报告期内，公司共召开四次董事会会议，具体情况为：

（一）公司于 2005 年 4 月 15 日召开第四届董事会 2005 年第一次会议，会议决议公告刊登在 2005 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（二）公司于 2005 年 4 月 22 日以通讯表决方式召开第四届董事会 2005 年第二次会议，会议决议公告刊登在 2005 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（三）公司于 2005 年 8 月 18 日召开第四届董事会 2005 年第三次会议，会议决议公告刊登在 2005 年 8 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（四）公司于 2005 年 10 月 28 日以通讯表决方式召开第四届董事会 2005 年第四次会议，会议决议公告刊登在 2005 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

六、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经深圳南方民和会计师事务所审计，公司 2005 年度实现税后利润 1,223.42 万元，提取 10% 法定盈余公积金 122.34 万元，提取 5% 法定公益金 61.17 万元，加上年初未分配利润 28,952.21 万元，2005 年度可供股东分配的利润为 29,992.11 万元。

因行业复苏，公司需要资金进行技改扩产及购置设备，所需资金较大，为此，公司拟定 2005 年度利润分配预案为：不派现，也不进行资本公积金转增股本。

公司承诺将于 2006 年中期进行一次利润分配。

七、其他报告事项

公司继续指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为信息披露报纸。

八、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号文精神，公司独立董事对公司对外担保情况进行了了解，截止 2005 年 12 月 31 日，没有发现公司累计和当期存在对外担保的情形。

第八节 监事会报告

一、监事会的工作情况

报告期内，公司监事会共召开两次会议，具体情况如下：

（一）第四届监事会 2005 年第一次会议于 2005 年 4 月 15 日召开，审议通过如下事项：

- 1、《公司 2004 年度监事会工作报告》。
- 2、《公司 2004 年度报告正文及摘要》。
- 3、《公司 2004 年度财务决算报告》。
- 4、《关于公司 2005 年日常关联交易预算情况的议案》。
- 5、《关于香港奥宏投资有限公司收购公司子公司肇庆科华电子科技有限公司 10%股权的议案》。

会议决议公告刊登于 2005 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（二）第四届监事会 2005 年第二次会议于 2005 年 8 月 18 日召开，审议通过如下事项：1、

《关于大股东占用资金情况的说明》。

- 2、《关于风华集团以部分房产、土地及所属子公司股权偿还部分占用资金的议案》。

会议决议公告刊登于 2005 年 8 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

二、监事会意见

（一）公司依法运作情况

监事会认为公司依据中国证监会及深圳证券交易所颁布的文件要求，结合公司实际情况，及时修订执行了公司各项规章制度，建立了较完善的内控制度，遵守并履行了正常决策程序。董事会和高级管理人员能够，认真执行股东大会和董事会决议。

（二）公司财务运作情况

公司监事会认真检查了公司 2005 年财务情况，认为财务报告审计机构履行了必要的审计程序，符合公司实际情况，客观、公允地反映了公司 2005 年度的财务状况和经营成果。

（三）公司收购、出售资产情况

公司收购、出售资产的交易履行了必要程序，定价依据合理，没有损害公司部分股东的利益或造成公司资产流失。

（四）公司关联交易情况

监事会认为，公司日常关联交易符合有关规范性文件和公司章程规定，按照正常商业条件，根据公平、必要原则基准进行，履行了信息披露义务。对于大股东占用资金的问题，给公司造成了直接的资金风险，公司应制定切实可行的措施，妥善处理追收大股东占用资金款；同时，公司

应进一步规范财务管理和资金管理，严格控制、审批与关联方之间的资金往来，切实保护公司和股东的利益。报告期末未发现新增资金占用。

第九节 重要事项

一、公司重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司收购及出售资产、吸收合并事项的情况

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

三、公司重大关联交易事项

(一) 公司日常经营性关联交易

1、采购货物

关联方名称	购货品种	定价原则	结算方式	交易金额 (万元)	占购货总 额比例
广东风华高新科技集团有限公司	原材料	市场价格	现金	2.22	-
广东风华进出口公司				0.03	-
广东风华邦科电子有限公司	配套元件	市场价格	现金	4.11	0.01%
肇庆风华元器件配套有限公司				186.09	0.24%
广东肇庆正华电子仪器厂				1845.34	2.34%
肇庆炬华电子有限公司	设备配件	市场价格	现金	1391.96	1.77%
合 计				3429.75	4.36%

2、销售货物

关联方名称	销售品种	定价原则	结算方式	交易金额 (万元)	占销售总 额比例
广东风华进出口公司	元器件	市场价	现金	4173.67	2.97%
肇庆风华元器件配套有限公司	元器件	客户价	现金	1963.60	1.40%
广东风华高新科技集团有限公司	元器件	市场价	现金	68.68	0.05%
广东风华邦科电子有限公司				861.27	0.61%
广东肇庆正华电子仪器厂	元器件	市场价格	现金	310.75	0.22%
合 计				7377.97	5.25%

3、代收货款

关联方名称	本期代收款 (万元)	期末余额 (万元)
风华高新科技(香港)有限公司	26732.77	3401.41

说明:(1)公司有产品销售为外销,而公司尚有一批独立申报纳税的子公司没有自营进出口

权,该批子公司境外销售产品是通过广东风华进出口公司代理出口。同时公司及下属子公司生产线部分易耗备件因采购成本、产品质量、区域位置考虑,选择由关联方提供,部分进口原材料也委托广东风华进出口公司代理进口。

(2) 关联方独立开拓的电子客户如需购买公司产品,关联方会向公司采购,由此产生关联交易,关联交易价格按客户实际结算价结算。

(3) 公司每年有约 40% 产品出口,应海外客户需求,部分出口产品需经香港转口及由香港公司代收外汇,公司委托经商务部批准设立的风华高新科技(香港)有限公司代办部分出口货物转口手续和代收部分出口销售货款。

上述关联交易均属公司正常业务发展需要,交易的发生对公司发展和盈利有积极的影响。

(二) 公司资产、股权转让发生的关联交易

报告期内公司未发生资产、股权转让的关联交易。

(三) 报告期内,公司与关联方没有发生共同对外投资的关联交易。

(四) 公司与关联方存在债权、债务往来、担保等事项

报告期内,公司与风华集团相关资金往来累计发生额为 92,208 万元,截止 2005 年 12 月 31 日,非经营性占用资金余额为 35,262 万元。风华集团在肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会的支持下正会同有关方面拟定偿债方案,拟以现金、房产及土地使用权、子公司权益等资产清偿全部占款。为此,风华集团承诺,“将于股权分置改革方案获得风华高科相关股东会议批准、并正式实施后首个交易日起六个月内,完成清偿风华高科全部占款的一揽子偿债方案的必要前置程序,公告偿债方案及召开风华高科临时股东大会的有关事宜,并在 2006 年底前清偿完毕。

公司与关联方不存在担保事项。

(五) 其他重大关联交易

关联方名称	交易内容	结算方式	2005 年(万元)
广东风华高新科技集团有限公司	转贷国债利息	现金	106.93
	职工房租\住房公积金\社保费	现金	374.05
	厂房折旧费	现金	1044.36
	水电费\制冷费等	现金	361.20
	保安费等公共设施费用	现金	43.91

说明:水电费、住房公积金、社保、保安费等均按实际发生金额支付,职工房租、厂房折旧按折旧额支付,转贷国债的实际利率为 2.73%。

四、公司重大合同情况

(一) 本年度公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公

司资产的行为。

(二) 本年度公司无重大担保事项。

(三) 本年度公司未发生委托他人进行现金资产管理事项和委托贷款事项。

(四) 本年度公司将原值为 505,718,929.03 元、净值为 432,170,842.44 元的房屋建筑物已设作 44,005.44 万元的最高额抵押合同抵押物,公司在该最高额抵押合同下取得短期借款现为 32,340 万元;原值为 368,094,287.76 元、净值为 215,437,832.28 元的机器设备已设作 20,100 万元的最高额抵押合同抵押物。公司在该最高额抵押合同下取得短期借款现为 10,600 万元。

五、公司或持股 5%以上股东承诺事项

本年度公司或持股 5%以上股东没有发生在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

六、公司聘任会计师事务所及支付报酬的情况

报告期公司继续聘任深圳南方民和会计师事务所。2005 年度公司拟支付给深圳南方民和会计师事务所的年度审计费用为 60 万元,上述费用有待公司股东大会审定。

深圳南方民和会计师事务所担任公司财务审计机构年数为七年。

七、报告期内,公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责。

八、其他重大事项

(一) 公司股权分置改革情况

经保荐机构——中国银河证券有限责任公司保荐,公司于 2006 年 2 月 27 日公布了《广东风华高新科技股份有限公司股权分置改革说明书》,将于 2006 年 3 月 29 日提交公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议。

第十节 财务报告

一、深圳南方民和会计师事务所为公司 2005 年度财务报告出具了深南财审报字 [2006] 第 CA117 号标准无保留意见的审计报告。

二、审计报告、会计报表、会计报表附注（详见附件）

第十一节 备查文件目录

公司办公地点备有完整的备查文件，以供中国证监会、证券交易所和股东查询，备查文件包括：

一、年度报告文本。

二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

四、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东风华高新科技股份有限公司

董 事 会

二 六年三月三日

* 机密 *

审 计 报 告

深南财审报字(2006)第 CA117 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东风华高新科技股份有限公司 2005 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2005 年度公司及合并的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是广东风华高新科技股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了广东风华高新科技股份有限公司 2005 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况及 2005 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师

崔岩

中国注册会计师

隋文平

2006 年 3 月 3 日

合并资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	200,220,350.02	700,238,132.82
短期投资	五、2	42,996,454.16	33,523,248.19
应收票据	五、3	46,842,907.96	21,370,410.57
应收利息		-	41,166.67
应收账款	五、4	374,320,717.49	420,750,284.89
其他应收款	五、5	418,362,516.05	26,413,305.22
预付账款	五、6	59,277,301.73	35,410,152.33
应收补贴款	五、7	14,477,052.48	-
存 货	五、8	468,795,438.57	442,088,925.71
待摊费用	五、9	3,536,054.56	4,008,542.01
流动资产合计		1,628,828,793.02	1,683,844,168.41
长期投资：			
长期股权投资	五、10	127,640,196.58	134,171,051.02
长期债权投资		-	5,000,000.00
长期投资合计		127,640,196.58	139,171,051.02
固定资产：			
固定资产原值	五、11	2,445,033,533.60	2,336,501,479.15
减：累计折旧	五、11	925,538,470.01	757,198,953.86
固定资产净值	五、11	1,519,495,063.59	1,579,302,525.29
减：固定资产减值准备	五、11	20,703,519.73	20,707,533.03
固定资产净额	五、11	1,498,791,543.86	1,558,594,992.26
在建工程	五、12	31,744,881.90	39,531,025.97
固定资产合计		1,530,536,425.76	1,598,126,018.23
无形资产及其他资产：			
无形资产	五、13	67,084,649.57	71,074,815.09
长期待摊费用	五、14	3,495,390.19	5,444,412.45
无形资产及其他资产合计		70,580,039.76	76,519,227.54
资 产 总 计		3,357,585,455.12	3,497,660,465.20

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并资产负债表（续）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、15	717,335,515.85	996,000,000.00
应付票据	五、16	11,000,000.00	21,153,000.00
应付账款	五、17	356,777,182.82	254,959,774.78
预收账款	五、18	30,422,634.93	2,619,178.28
应付工资		71,616.15	1,102,417.60
应付福利费		14,907,027.64	10,365,785.26
应付股利		7,508,915.59	7,277,488.44
应交税金	五、19	19,283,866.51	12,855,966.72
其他应交款	五、20	972,713.45	765,567.30
其他应付款	五、21	17,579,494.97	14,537,047.45
预提费用	五、22	7,896,326.96	7,532,337.73
一年内到期的长期负债		-	-
流动负债合计		1,183,755,294.87	1,329,168,563.56
长期负债：			
长期借款		-	-
长期应付款	五、23	5,000,000.00	5,188,264.63
专项应付款	五、24	41,415,934.94	31,645,518.00
其他长期负债		-	-
长期负债合计		46,415,934.94	36,833,782.63
递延税项			
递延税项贷项		-	-
负债合计		1,230,171,229.81	1,366,002,346.19
少数股东权益		39,710,631.11	32,992,135.41
股东权益：			
股本	五、25	530,330,955.00	530,330,955.00
资本公积	五、26	1,093,207,412.00	1,089,887,412.00
盈余公积	五、27	164,244,129.54	162,409,005.79
其中：法定公益金	五、27	46,609,437.10	45,997,729.18
未分配利润	五、28	299,921,097.66	289,522,063.06
拟分配现金股利	五、29		26,516,547.75
股东权益合计		2,087,703,594.20	2,098,665,983.60
负债及股东权益总计		3,357,585,455.12	3,497,660,465.20

（所附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	五、30	1,405,401,595.89	1,275,577,104.35
减：主营业务成本	五、30	1,198,392,462.19	1,041,552,900.00
加：主营业务税金及附	五、31	9,290,499.07	7,050,341.90
二、主营业务利润		197,718,634.63	226,973,862.45
加：其他业务利润	五、32	183,525.00	2,165,598.77
减：营业费用		43,467,206.42	46,078,220.99
管理费用		85,578,763.37	102,994,799.40
财务费用	五、33	52,832,571.31	45,488,020.12
三、营业利润		16,023,618.53	34,578,420.71
加：投资收益	五、34	1,483,375.73	(1,367,067.27)
补贴收入	五、35	641,135.61	1,197,277.00
营业外收入	五、36	389,721.81	499,336.34
减：营业外支出	五、37	1,182,587.41	903,666.24
四、利润总额		17,355,264.27	34,004,300.54
减：所得税	五、38	2,237,955.96	9,900,257.40
少数股东损益		2,883,149.96	(501,902.13)
加：未确认的投资损益		-	-
五、净利润		12,234,158.35	24,605,945.27
补充资料：			
项目		2005 年度	2004 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-
2、自然灾害发生的损失		-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-
5、债务重组损失		-	-
6、其他		-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润分配表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、净利润		12,234,158.35	24,605,945.27
加：年初未分配利润		289,522,063.06	295,123,557.33
二、可供分配利润		301,756,221.41	319,729,502.60
减：提取法定盈余公积		1,223,415.83	2,460,594.53
提取法定公益金		611,707.92	1,230,297.26
三、可供股东分配的利润		299,921,097.66	316,038,610.81
减：应付优先股股利		-	-
应付普通股股利		-	26,516,547.75
四、未分配利润		299,921,097.66	289,522,063.06

（所附附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2005 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,621,986,158.35
收到的税费返还		1,074,362.32
收到的其他与经营活动有关的现金	五、39	26,660,297.88
现金流入小计		1,649,720,818.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,122,050,315.76
支付给职工以及为职工支付的现金		80,376,867.01
支付的各项税费		29,540,195.50
支付的其他与经营活动有关的现金	五、39	449,834,896.97
现金流出小计		1,681,802,275.24
经营活动产生的现金流量净额		(32,081,456.69)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		31,116,175.96
取得投资收益所收到的现金		1,370,763.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		152,150.61
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		32,639,089.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		142,526,262.47
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		142,526,262.47
投资活动产生的现金流量净额		(109,887,172.55)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		741,704,160.89
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、39	191,000,000.00
现金流入小计		932,704,160.89
偿还债务所支付的现金		1,023,914,099.86
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		72,964,284.35
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,874,930.24
现金流出小计		1,099,753,314.45
筹资活动产生的现金流量净额		(167,049,153.56)
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		(309,017,782.80)

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		12,234,158.35
减：未确认投资损失		-
加：少数股东损益		2,883,149.96
计提的资产减值准备		(7,538,450.64)
固定资产折旧		160,509,684.59
无形资产摊销		3,993,165.52
长期待摊费用摊销		2,701,897.26
待摊费用的减少(减：增加)		472,487.45
预提费用的增加(减：减少)		363,989.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)		(152,150.61)
财务费用		49,185,743.99
投资损失（减：收益）		(1,483,375.73)
存货的减少（减：增加）		(15,652,574.03)
递延税款贷项（减：借项）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）		(375,098,959.49)
经营性应付项目的增加（减：减少）		135,499,777.46
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		(32,081,456.69)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		200,220,350.02
减：期末银行存单质押		-
减：现金的期初余额		700,238,132.82
期初银行存单质押		191,000,000.00
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		(309,017,782.80)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		178,285,325.44	697,869,143.97
短期投资		42,996,454.16	33,523,248.19
应收票据		19,852,055.85	11,443,832.72
应收利息		-	41,166.67
应收账款	六、1	477,817,795.02	856,031,783.85
其他应收款	六、2	399,510,284.45	21,084,932.34
预付账款		45,998,270.82	2,768,660.09
应收补贴款		-	-
存 货		243,800,472.34	247,259,670.06
待摊费用		1,353,581.76	3,021,968.40
流动资产合计		1,409,614,239.84	1,873,044,406.29
长期投资：			
长期股权投资	六、3	490,047,094.88	486,766,468.92
长期债权投资		-	5,000,000.00
长期投资合计		490,047,094.88	491,766,468.92
固定资产：			
固定资产原值		1,803,965,963.92	1,734,780,145.24
减：累计折旧		666,037,200.77	538,896,085.70
固定资产净值		1,137,928,763.15	1,195,884,059.54
减：固定资产减值准备		19,512,086.31	19,516,099.61
固定资产净额		1,118,416,676.84	1,176,367,959.93
在建工程		19,200,119.69	32,918,906.65
固定资产合计		1,137,616,796.53	1,209,286,866.58
无形资产及其他资产：			
无形资产		50,862,422.52	53,480,513.43
长期待摊费用		2,696,318.09	3,606,029.35
无形资产及其他资产合计		53,558,740.61	57,086,542.78
资 产 总 计		3,090,836,871.86	3,631,184,284.57

(所附附注系本会计报表的组成部分)

资产负债表（续）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		666,335,515.85	995,000,000.00
应付票据		11,000,000.00	21,153,000.00
应付账款		193,786,165.09	420,730,357.62
预收账款		26,486,665.23	491,143.18
应付工资		49,185.91	525,390.29
应付福利费		10,163,470.23	7,131,213.80
应付股利		7,508,915.59	7,277,488.44
应交税金		16,813,336.93	9,996,471.07
其他应交款		876,122.04	10,916,399.61
其他应付款		12,936,867.15	664,490.39
预提费用		3,589,958.78	4,068,378.23
一年内到期的长期负债		-	-
流动负债合计		949,546,202.80	1,477,954,332.63
长期负债：			
长期借款		-	-
长期应付款		5,000,000.00	5,188,264.63
专项应付款		21,897,934.94	20,827,518.00
长期负债合计		26,897,934.94	26,015,782.63
负债合计		976,444,137.74	1,503,970,115.26
股东权益：			
股本		530,330,955.00	530,330,955.00
资本公积		1,100,197,116.48	1,096,877,116.48
盈余公积		164,244,129.54	162,409,005.79
其中：法定公益金		46,609,437.10	45,997,729.18
未分配利润		319,620,533.10	311,080,544.29
拟分配现金股利			26,516,547.75
股东权益合计		2,114,392,734.12	2,127,214,169.31
负债及股东权益总计		3,090,836,871.86	3,631,184,284.57

（所附附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	六、4	731,155,516.93	927,743,220.78
减：主营业务成本	六、4	621,821,169.95	816,608,647.30
主营业务税金及附加		6,240,415.61	4,550,715.59
二、主营业务利润		103,093,931.37	106,583,857.89
加：其他业务利润		1,393,350.72	3,609,833.16
减：营业费用		25,589,886.24	26,303,244.38
管理费用		51,577,490.51	59,414,598.36
财务费用	六、5	31,385,393.65	17,908,642.37
三、营业利润		(4,065,488.31)	6,567,205.94
加：投资收益	六、6	15,735,201.86	19,657,045.07
补贴收入		639,615.61	1,197,277.00
营业外收入		370,155.16	483,363.58
减：营业外支出		1,050,980.57	556,715.10
四、利润总额		11,628,503.75	27,348,176.49
减：所得税		1,253,391.19	6,665,858.60
五、净利润		10,375,112.56	20,682,317.89
补充资料：			
项目		2005 年度	2004 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-
2、自然灾害发生的损失		-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-
5、债务重组损失		-	-
6、其他		-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、净利润		10,375,112.56	20,682,317.89
加：年初未分配利润		311,080,544.29	320,605,665.94
二、可供分配利润		321,455,656.85	341,287,983.83
减：提取法定盈余公积		1,223,415.83	2,460,594.53
提取法定公益金		611,707.92	1,230,297.26
三、可供股东分配的利润		319,620,533.10	337,597,092.04
减：应付优先股股利		-	-
应付普通股股利		-	26,516,547.75
四、未分配利润		319,620,533.10	311,080,544.29

（所附附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2005 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,285,504,144.14
收到的税费返还		1,074,362.32
收到的其他与经营活动有关的现金		53,931,346.24
现金流入小计		1,340,509,852.70
购买商品、接受劳务支付的现金		929,753,417.95
支付给职工以及为职工支付的现金		48,690,392.67
支付的各项税费		17,079,552.44
支付的其他与经营活动有关的现金		407,018,674.16
现金流出小计		1,402,542,037.22
经营活动产生的现金流量净额		(62,032,184.52)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		31,116,175.96
取得投资收益所收到的现金		5,970,763.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		152,150.61
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		37,239,089.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		79,840,326.21
投资所支付的现金		5,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		84,840,326.21
投资活动产生的现金流量净额		(47,601,236.29)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		671,704,160.89
收到的其他与筹资活动有关的现金		191,000,000.00
现金流入小计		862,704,160.89
偿还债务所支付的现金		1,003,914,099.86
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		74,869,128.51
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,871,330.24
现金流出小计		1,081,654,558.61
筹资活动产生的现金流量净额		(218,950,397.72)
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		(328,583,818.53)

(所附附注系本会计报表的组成部分)

现金流量表（补充资料）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	10,375,112.56
加：少数股东损益	-
加：计提的资产减值准备	(6,833,541.65)
固定资产折旧	117,945,607.73
无形资产摊销	2,581,538.79
长期待摊费用摊销	1,479,977.52
待摊费用的减少(减：增加)	1,668,386.64
预提费用的增加(减：减少)	(478,419.45)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)	(152,150.61)
财务费用	51,090,588.15
投资损失（减：收益）	(15,735,201.86)
存货的减少（减：增加）	15,543,101.17
递延税款贷项（减：借项）	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(15,062,405.57)
经营性应付项目的增加（减：减少）	(224,454,777.94)
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	(62,032,184.52)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
债务转为股本	-
一年内到期的可转换债券	-
融资租入固定资产	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	178,285,325.44
减：期末银行存单质押	-
减：现金的期初余额	697,869,143.97
期初银行存单质押	191,000,000.00
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	(328,583,818.53)

（所附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

资产负债表附表1

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

2005年度

0项 目	期初余额	本期增加	本期转回		合 计	期末余额
			因资产价值回升转回	其他原因转出		
一、短期投资跌价准备合计	11,651,918.10	-	-	4,328,198.10	4,328,198.10	7,323,720.00
其中：股票投资	11,651,918.10	-	-	4,328,198.10	4,328,198.10	7,323,720.00
债券投资	-	-	-	-	-	-
二、坏账准备合计	51,121,982.12	7,762,616.79	-	-	-	58,884,598.91
其中：应收账款	32,474,478.43	3,425,420.49	-	-	-	35,899,898.92
其他应收款	18,647,503.69	4,337,196.30	-	-	-	22,984,699.99
三、存货跌价准备合计	44,844,271.85	5,368,085.21	-	16,422,024.04	16,422,024.04	33,790,333.02
其中：产成品	31,466,102.93	4,284,713.46	-	13,959,945.26	13,959,945.26	21,790,871.13
原材料	8,409,355.42	809,369.57	-	2,100,470.26	2,100,470.26	7,118,254.73
在产品	4,192,027.45	268,917.69	-	354,739.21	354,739.21	4,106,205.93
低值易耗品	776,786.05	5,084.49	-	6,869.31	6,869.31	775,001.23
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	20,707,533.03	-	-	4,013.30	4,013.30	20,703,519.73
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	20,661,742.18	-	-	4,013.30	4,013.30	20,657,728.88
电子设备	10,743.06	-	-	-	-	10,743.06
其他设备	35,047.79	-	-	-	-	35,047.79
六、在建工程减值准备合计	75,669.96	102,315.88	-	17,233.08	17,233.08	160,752.76
七、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-

合并股东权益增减变动表

资产负债表附表2

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年度	2004年度
一、股本：		
期初余额	530,330,955.00	530,330,955.00
本期增加	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少	-	-
期末余额	530,330,955.00	530,330,955.00
二、资本公积：		
期初余额	1,089,887,412.00	1,089,004,647.60
本期增加	3,320,000.00	882,764.40
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产	-	-
准备	-	-
股权投资准备	3,320,000.00	882,764.40
拨款转入	-	-
本期减少	-	-
其中：转增股本	-	-
期末余额	1,093,207,412.00	1,089,887,412.00
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	116,411,276.61	113,950,682.08
本期增加	1,223,415.83	2,460,594.53
其中：从净利润中提取数	1,223,415.83	2,460,594.53
其中：法定盈余公积	1,223,415.83	2,460,594.53
任意盈余公积	-	-
本期减少	-	-
其中：弥补亏损	-	-
分派现金股利或利润	-	-
期末余额	117,634,692.44	116,411,276.61
其中：法定盈余公积	93,218,874.20	91,995,458.37
任意盈余公积	24,415,818.24	24,415,818.24
四、法定公益金：		
期初余额	45,997,729.18	44,767,431.92
本期增加	611,707.92	1,230,297.26
其中：从净利润中提取数	611,707.92	1,230,297.26
本期减少	-	-
期末余额	46,609,437.10	45,997,729.18
五、未分配利润：		
期初未分配利润	289,522,063.06	295,123,557.33
本期净利润	12,234,158.35	24,605,945.27
本期利润分配	1,835,123.75	30,207,439.54
期末未分配利润	299,921,097.66	289,522,063.06

合并净资产收益率和每股收益有关指标计算表

编制单位：广东风华高科技股份有限公司		2005年度		单位：人民币元	
报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)		
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	
一、相关指标					
主营业务利润	9.47%	9.46%	0.3728	0.3728	
营业利润	0.77%	0.77%	0.0302	0.0302	
净利润	0.59%	0.59%	0.0231	0.0231	
扣除非经常性损益后的净利润	(0.36%)	(0.36%)	(0.0141)	(0.0141)	

二、计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经常性损益扣除项目包括：

1. 短期股票投资收益2,568,105.16元；
2. 补贴收入641,135.61元；
3. 营业外收入389,721.81元；
4. 营业外支出(1,182,587.41)元；
5. 资产减值准备转回20,771,468.52元。

以上项目合计23,187,843.69元，剔除所得税影响后非经常性损益扣除项目金额为19,709,667.14元。

广东风华高新科技股份有限公司

会计报表附注

截止 2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

本公司系根据国家股份有限公司条例的有关规定,经广东省体改委“粤体改[1994]30号”文批准,于1994年3月23日改组为定向募集设立的股份有限公司,并领取19037945-2号企业法人营业执照。1996年11月8日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]308号文批准,本公司发行人民币普通股(A股)1350万股,并于1996年11月29日在深圳证券交易所上市。现领有广东省工商行政管理局于2000年9月30日核发的企业法人营业执照,注册号为4400001001279,股本和注册资本均为53,033万元。

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

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,资产在取得时以历史成本为计价原则。短期投资、存货等期末若发生减值,按规定计提相应减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场汇率

折合人民币记账。期末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的期末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于为购建固定资产而专门借入的外币借款产生的汇兑损益，则将其资本化。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物系指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面价值，但已计入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以投资单项来计算并确定计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

本公司坏账核算采用备抵法。坏账准备按年末应收款项(包括应收账款和其他应收款)扣除应收关联单位款项的余额按账龄分析法提取，提取比例为：1年以内的按5%提取；1-2年的按10%提取；2-3年的按15%提取；3年以上的按20%提取。同时每年年末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况、现金流量及相关信息综合分析的基础上，对确认为收回可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额补提坏账准备。

坏账确认标准：a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；
b. 债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销该款项已提取的坏账准备。

9、存货的核算方法

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等大类。本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品领用按一次或分次摊销法摊销。本公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

期末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售

价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法

1) 长期股权投资

a. 长期股权投资计价

股票投资：以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本；公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资：以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”、“资本公积”科目分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期投资-股权投资差额”借方，并按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目贷方。

2) 长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时，可于购买时一次计入投资损益；当金额较大时，应计入初始投资成本，并单独核算，并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销，计入当期投资损益。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资，按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额，确认为投资损益。

3) 长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

a. 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

b. 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10-35 年	9.5-2.71%
机器设备	5-10 年	19-9.5%

电子设备	5-10 年	19-9.5%
运输设备	6 年	15.83%
其他设备	5 年	19%

12、在建工程

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及兴建、安装及测试期间的有关专门借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并停止利息资本化。期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提相应的减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

1) 借款费用包括因借款而发生的利息、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，因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

2) 资本化金额的确定

至期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

率。

3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14、无形资产计价和摊销方法

对购入的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本入账；研究开发费直接计入当期损益。

期末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值差额计提无形资产减值准备。

各种无形资产以其受益期和有效期之较短者为摊销期限,在摊销期限内按直线法摊销;无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销,具体如下:

- a. 土地使用权按 50 年摊销;
- b. 专有技术按 10 年摊销。

15、其他资产核算方法

- a. 开办费:在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益;
- b. 长期待摊费用:在受益期内平均摊销。

16、预计负债的确认原则

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

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

- 1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- 2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则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。

17、收入确认原则

商品销售:已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,企业既没有保留通常与所有权相关联的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同):在同一会计年度开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时,以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的价款能够流入,劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入:按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

18、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽不超过 50% 但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

附注三、税 项

本公司适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品及商品销售收入	17%
营业税	服务性营业、劳务及其他收入	5%
所得税	应纳税所得额	15%
城建税	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	3%

附注四、控股子公司及合营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
肇庆科华电子科技有限公司	广东省肇庆市	梁力平	USD 500	USD 225	45.00%	生产经营各种片式电子元器件
肇庆粤华新型电子元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB 2,500	RMB 2,300	92.00%	生产经营各种新型电子元器件和零件
肇庆新华华电子设备有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB 2,500	RMB 2,400	96.00%	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件
广东肇庆微硕电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB 6,700	RMB 6,650	99.25%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆鼎磁电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB 1,500	RMB 1,460	97.33%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆海特电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB 1,800	RMB 1,760	97.78%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆风华新谷微电子有限公司	广东省肇庆市	曹伟建	RMB 2,000	RMB 1,800	90.00%	生产销售通用集成电路模块
肇庆风华机电进出口有限公司	广东省肇庆市	曹伟建	RMB 500	RMB 500	99.88%	货物进出口、技术进出口、来料加工业务
广东肇庆科讯高技术有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB 18,900	RMB 19,845	100.00%	研发生产销售系列电子材料锂电池电芯及相关产品

2. 纳入控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司会计报表合并范围的子公司情况如下：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
肇庆先华新型敏感元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB 550	RMB 480.00	87.27%	产销新型敏感材料、元器件及功能组件

广东肇庆风华电子工程开发有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB 2,913.90	RMB 2,879.50	98.82%	开发生产高科技电子信息功能材料、元器件
肇庆羚华有限责任公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB 752.60	RMB 702.60	93.36%	产销各种电子化工材料及电子化工产品
四平市吉华高新技术有限公司	吉林省四平市	王雅文	RMB 64.50	RMB 387.00	60.00%	产销电子器件、敏感元件、厚膜电路

本公司之控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司与广东广业投资集团有限公司、广东省科技创业投资公司于 2004 年 10 月 26 日签定增资协议，将广东肇庆科讯高技术有限公司原控股子公司肇庆市风华锂电池有限公司的注册资本由 3,000 万元变更增加为 9,778.37 万元，其中广东广业投资集团有限公司增资 6,261.99 万元，占变更后注册资本比例 64.04%，广东省科技创业投资公司增资 516.38 万元，占变更后注册资本比例 5.28%。广东肇庆科讯高技术有限公司由增资前占注册资本比例 90% 下降为占增资后注册资本比例 27.61%，该增资事项已经肇庆天元信展会计师事务所有限责任公司肇天所验〔2004〕218 号验资报告审验。广东肇庆科讯高技术有限公司对肇庆市风华锂电池有限公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表不再纳入会计报表合并范围，2004 年 1-11 月损益表及现金流量表纳入会计报表合并范围。本年度肇庆市风华锂电池有限公司不再纳入合并范围。

3. 合营及联营企业：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例	主营业务
长春奥普光电技术股份有限公司	吉林省长春市	宣明	RMB 2,500	RMB 1,512.29	20.00%	光学材料、器件及先进光电设备的研究、开发、制造、销售
深圳风华科技开发有限公司	广东省深圳市	梁力平	RMB 8,000	RMB 2,900	36.25%	电子信息产品和相关技术、新材料的研究开发
长春光华微电子设备工程中心有限公司	吉林省长春市	宣明	RMB 1,600	RMB 589.62	36.42%	光电子、微电子专用设备的中试、研制及生产销售

附注五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

种类	币种	2005.12.31			2004.12.31		
		原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现金	RMB	1,198,743.90	-	1,198,743.90	6,407.77	-	6,407.77
	HKD	37.82	1.0650	39.96	-	-	-
现金小计		-	-	1,198,783.86	-	-	6,407.77
银行存款	RMB	185,893,228.81	-	185,893,228.81	668,173,124.84	-	668,173,124.84
	HKD	70.33	1.0650	73.18	-	-	-
	USD	0.23	8.0702	1.83	-	-	-
银行存款小计		-	-	185,893,303.82	-	-	668,173,124.84
其他货币资金	RMB	13,128,262.34	-	13,128,262.34	32,058,600.21	-	32,058,600.21

合 计	<u>200,220,350.02</u>	<u>700,238,132.82</u>
-----	-----------------------	-----------------------

其他货币资金期末余额主要为短期股票投资存出投资款。

货币资金期末较期初减少 50,000 万元，减幅 71.41%，主要系期末广东风华高新科技集团有限公司占用本公司资金 35,262 万元以及本期归还银行贷款 28,000 万元所致。

2、短期投资

项 目	2005.12.31		2004.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	50,320,174.16	7,323,720.00	45,175,166.29	11,651,918.10
其中：股票投资	50,320,174.16	7,323,720.00	45,175,166.29	11,651,918.10
合 计	50,320,174.16	7,323,720.00	45,175,166.29	11,651,918.10

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司所投资的股票市值为 43,358,004.27 元。

3、应收票据

票据种类	票据期限	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	一至三个月	8,073,216.46	5,582,944.67
银行承兑汇票	四至六个月	25,833,808.25	14,749,816.12
商业承兑汇票	一至三个月	12,935,883.25	790,049.78
商业承兑汇票	四至六个月	-	247,600.00
合 计		46,842,907.96	21,370,410.57

本公司本期已贴现尚未到期商业承兑汇票金额为 20,000,000.00 元。

4、应收账款

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	316,217,707.85	77.08%	15,816,195.09	361,218,519.47	79.71%	15,137,761.04
1~2 年	9,397,307.33	2.29%	1,003,153.64	7,454,507.56	1.64%	747,174.52
2~3 年	3,467,439.33	0.85%	1,022,757.38	40,205,872.42	8.87%	6,081,969.71
3 年以上	81,138,161.90	19.78%	18,057,792.81	44,345,863.87	9.78%	10,507,573.16
合 计	410,220,616.41	100.00%	35,899,898.92	453,224,763.32	100.00 %	32,474,478.43

应收账款期末余额中持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位欠款见附注七、(三)

期末应收账款中前五名欠款单位总计 59,336,278.20 元，占期末应收账款总额的 14.46%。

5、其他应收款

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	411,633,261.72	93.27%	872,609.88	10,604,973.31	23.54%	470,313.95
1~2 年	5,863,839.10	1.33%	492,605.58	26,987,534.06	59.89%	15,476,139.74
	20,495,517.09	4.64%	19,321,100.39			
2~3 年				1,104,074.53	2.45%	226,467.35

3 年以上	3,354,598.13	0.76%	2,298,384.14	6,364,227.01	14.12%	2,474,582.65
合计	441,347,216.04	100.00%	22,984,699.99	45,060,808.91	100.00%	18,647,503.69

其他应收款期末余额中持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位欠款见附注七、（三）

其他应收款期末余额较期初余额增加 39,628.64 万元，主要系本期期末广东风华高新科技集团有限公司占用本公司资金 35,262 万元所致。

其他应收款期末余额中前五名欠款单位所欠本公司款项共计 419,387,374.68 元，占期末其他应收款总额的 95.02%。

6、预付账款

账龄	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,947,696.13	94.38%	30,185,002.74	85.24%
1-2 年	1,814,993.52	3.06%	3,369,876.44	9.52%
2-3 年	599,663.09	1.01%	1,849,203.15	5.22%
3 年以上	914,948.99	1.55%	6,070.00	0.02%
合计	59,277,301.73	100.00%	35,410,152.33	100.00%

预付账款期末余额中无持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位欠款。

预付账款期末较期初增加 2,387 万元，主要系本期为购买土地使用权预付 4,200 万元所致。

期末预付账款中前五名欠款单位欠付本公司款项总额为 44,997,511.18 元，占期末预付账款总额的 75.91%。

7、应收补贴款

项目	2005.12.31	2004.12.31
应收出口退税	14,477,052.48	-
合计	14,477,052.48	-

应收补贴款期末余额较期初余额增加 1,448 万元，系本期新成立的下属子公司肇庆风华机电进出口有限公司应收取的出口退税款。

8、存货

项目	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	74,512,444.44	7,118,254.73	90,755,107.22	8,409,355.42
在产品	140,961,533.60	4,106,205.93	137,076,809.09	4,192,027.45
产成品	224,979,519.42	21,790,871.13	219,188,995.19	31,466,102.93
低值易耗品	1,741,965.44	775,001.23	1,958,715.14	776,786.05
在途材料	11,764.46	-	38,568.13	-
委托加工物资	35,825.73	-	568.38	-
包装物	37,722.01	-	23,222.82	-

发出商品	60,304,996.49	-	37,891,211.59	-
合计	502,585,771.59	33,790,333.02	486,933,197.56	44,844,271.85

本公司根据报表日最近售价确定期末存货的可变现净值，并据此计提存货跌价准备。

存货跌价准备期末余额较期初减少 1,105 万元，主要系本期处理了原已计提跌价准备的呆滞存货所致。

9、待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	结存原因
辅助配件	3,969,691.80	6,981,984.55	7,686,857.84	3,264,818.51	尚未摊销完
其他	38,850.21	1,062,285.32	829,899.48	271,236.05	尚未摊销完
合计	4,008,542.01	8,044,269.87	8,516,757.32	3,536,054.56	

10、长期投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资				
其中：其他股权投资*A	85,635,418.40	3,023,346.65	2,178,934.24	86,479,830.81
股权投资差额*B	48,535,632.62	-	7,375,266.85	41,160,365.77
合计	134,171,051.02	3,023,346.65	9,554,201.09	127,640,196.58
长期债权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	-
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
长期投资净额	139,171,051.02			127,640,196.58

*A 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				投资比例
	初始投资额	本期权益增(减)额	累计增(减)额	期末余额	
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	430,000.00	2,846,751.08	17,969,715.54	20%
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	(978,934.24)	(2,775,386.19)	26,224,613.81	36.25%
长春光华微电子设备工程中心有限公司	5,896,200.00	4,172.21	(769,199.16)	5,127,000.84	36.42%
太原风华信息装备股份有限公司	6,830,516.00	-	333,503.22	7,164,019.22	15.19%
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	-	(15,198,600.00)	-	70%
广东肇庆风华锂电池有限公司	27,000,000.00	1,389,174.44	2,994,481.40	29,994,481.40	27.61%
合计	99,048,280.46	844,412.41	(12,568,449.65)	86,479,830.81	

*B 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	摊销方法	本期	累计	期末余额
				摊销金额	摊销金额	
广东肇庆科讯高技术有限公司	73,752,669.88	10 年	直线法	7,375,266.85	32,592,304.11	41,160,365.77
合计	73,752,669.88	-	-	7,375,266.85	32,592,304.11	41,160,365.77

11、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原 值				

房屋建筑物	711,954,823.07	37,386,131.16	12,052,922.65	737,288,031.58
生产设备	1,457,473,718.29	56,846,263.41	10,205,138.72	1,504,114,842.98
电子设备	119,327,208.97	20,529,172.84	14,903,284.29	124,953,097.52
运输工具	11,179,031.09	3,749,838.22	2,445,239.60	12,483,629.71
其他设备	36,566,697.73	30,029,315.04	402,080.96	66,193,931.81
合计	2,336,501,479.15	148,540,720.67	40,008,666.22	2,445,033,533.60
固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计折旧				
房屋建筑物	88,365,027.97	30,588,789.56	89,748.02	118,864,069.51
生产设备	573,714,823.48	103,708,404.47	4,142,316.84	673,280,911.11
电子设备	63,284,279.75	26,534,955.93	5,847,804.82	83,971,430.86
运输工具	8,415,216.92	1,667,483.31	1,880,766.55	8,201,933.68
其他设备	23,419,605.74	18,010,095.02	209,575.91	41,220,124.85
合计	757,198,953.86	180,509,728.29	12,170,212.14	925,538,470.01
净值	1,579,302,525.29			1,519,495,063.59
减：固定资产减值准备	20,707,533.03	-	4,013.30	20,703,519.73
净额	1,558,594,992.26			1,498,791,543.86

本期由在建工程转入的固定资产共计 65,217,562.77 元。

截至 2005 年 12 月 31 日止，上述固定资产中原值 505,718,929.03 元、净值 432,170,842.44 元的房屋建筑物已设作 44,005.44 万元的最高额抵押合同抵押物，本公司在该最高额抵押合同下取得短期借款现为 32,340 万元；原值 368,094,287.76 元、净值 215,437,832.28 元的机器设备已设作 20,100 万元的最高额抵押合同抵押物。本公司在该最高额抵押合同下取得短期借款现为 10,600 万元。

固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	20,661,742.18	-	4,013.30	20,657,728.88
电子设备	10,743.06	-	-	10,743.06
其他设备	35,047.79	-	-	35,047.79
合计	20,707,533.03	-	4,013.30	20,703,519.73

12、在建工程

工程项目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	项目进度
建筑工程							
大冲磁材四车间	641,622.05	-	-	-	641,622.05	自筹资金	尚未开工
其他建筑工程	4,652,799.12	12,183,844.37	11,928,314.84	228,222.17	4,680,106.48	自筹资金	
小计	5,294,421.17	12,183,844.37	11,928,314.84	228,222.17	5,321,728.53		
设备安装	34,312,274.76	45,764,879.30	53,289,247.93	204,000.00	26,583,906.13	自筹资金	尚在调试中

合 计	39,606,695.93	57,948,723.67	65,217,562.77	432,222.17	31,905,634.66
减：在建工程减值准备	75,669.96	102,315.88	-	17,233.08	160,752.76
净 额	39,531,025.97				31,744,881.90

上述在建工程中无资本化利息金额。

13、无形资产

类 别	取得方式	原 值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	购入	92,524,037.36	66,852,871.65	-	-	2,128,312.67	27,799,478.38	64,724,558.98	48.58
专有技术	购入	6,043,120.75	1,553,674.32	-	-	1,146,789.53	5,636,235.96	406,884.79	4.12
技术使用权	购入	3,878,152.24	2,668,269.12	3,000.00	-	718,063.32	1,924,946.44	1,953,205.80	6.56
合 计		102,445,310.35	71,074,815.09	3,000.00	-	3,993,165.52	35,360,660.78	67,084,649.57	
减:无形资产减值准备			-					-	
净 额			71,074,815.09					67,084,649.57	

期末无形资产不存在预计可收回金额低于账面金额的情况，故无需计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
厂区改造	11,958,416.17	4,768,674.63	386,912.46	2,202,794.48	9,005,623.56	2,952,792.61	1.75-4.5
其他	1,814,415.53	675,737.82	365,962.54	499,102.78	1,271,817.95	542,597.58	-
合计	13,772,831.70	5,444,412.45	752,875.00	2,701,897.26	10,277,441.51	3,495,390.19	

15、短期借款

借款条件及币种	月利率	2005.12.31		2004.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
担保借款：					
人民币	2.9250‰-4.6500‰	209,935,515.85	209,935,515.85	635,000,000.00	635,000,000.00
信用借款：					
人民币	4.6500‰	78,000,000.00	78,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款					
人民币	4.4250‰-5.1167‰	429,400,000.00	429,400,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00
质押借款					
人民币	4.1850‰	-	-	110,000,000.00	110,000,000.00
合计			717,335,515.85		996,000,000.00

部分担保借款系由广东风华高新科技集团有限公司提供担保，担保情况详见附注七、

(二) 说明。

短期借款期末较期初减少 27.98%，主要原因为本公司本期归还银行贷款所致。

16、应付票据

票据种类	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	11,000,000.00	21,153,000.00
合计	11,000,000.00	21,153,000.00

应付票据期末较期初减少 48.00%，主要原因系本期支付上期应付票据所致。

17、应付账款

应付账款期末余额 356,777,182.82 元中无应付持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东款项。

18、预收账款

预收账款期末余额 30,422,634.93 元中无预收持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东款项。

19、应交税金

税种	2005.12.31	2004.12.31
增值税	2,265,331.23	969,287.12
营业税	52,646.29	410.00
城市维护建设税	2,117,875.89	1,632,813.73
企业所得税	9,263,992.66	9,948,543.32
代扣代缴个人所得税	1,592,182.45	301,276.54
房产税	3,990,723.43	-
其他	1,114.56	3,636.01
合计	19,283,866.51	12,855,966.72

应交税金期末较期初大幅增加，主要系随内销收入相应增加的增值税及计提的房产税共同影响所致。

20、其他应交款

税种	2005.12.31	2004.12.31
教育费附加	907,703.62	699,777.30
其他	65,009.83	65,790.00
合计	972,713.45	765,567.30

21、其他应付款

其他应付款期末余额 17,579,494.97 元中无欠付持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东款项。

22、预提费用

项目	结存原因	2005.12.31	2004.12.31
工资及奖金	尚未支付	1,488,436.02	2,172,724.90

销售承包费	尚未支付按回笼款计提的销售费用	358,841.24	1,211,048.84
利息	预提贷款利息	709,114.80	1,314,917.23
租金及水电费	尚未支付租金水电	3,427,998.83	1,365,253.11
加工费及佣金	尚未支付	641,552.93	160,546.02
其他	预提风险金等	1,270,383.14	1,307,847.63
合 计		7,896,326.96	7,532,337.73

23、长期应付款

拨款单位	项 目	2005.12.31	2004.12.31
广东省财政厅	科技项目拨款	-	188,264.63
国投创业投资有限公司	敏感元器件项目配套资金低息贷款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		5,000,000.00	5,188,264.63

24、专项应付款

拨款单位	项 目	2005.12.31	2004.12.31
广东省财政厅	科技三项费用、技术创新项目等拨款	41,415,934.94	31,645,518.00
合 计		41,415,934.94	31,645,518.00

专项应付款期末较期初增加 30.87%，主要原因为：根据广东省财政厅、广东省经济贸易委员会粤经贸技术[2005]804 号文“关于下达 2005 年省关键领域重点突破招标项目资金计划”的通知，本公司本期收到广东省财政厅技术创新专项资金 4,900,000.00 元；根据广东省外国专家局粤外专[2005]5 号文“关于下达 2005 年引进国外人才项目、经费计划的通知”，本公司本期收到引进人才基金 2,000,000.00 元；根据广东省经济贸易委员会、广东省财政厅粤经贸技术[2005]1062 号文“关于下达 2005 年省财政企业挖潜改造资金“双优”技术改造重点项目计划的通知”，本公司本期收到广东省财政厅技术改造资金 2,000,000.00 元；根据广东省经济贸易委员会、广东省财政厅粤经贸技术[2005]809 号文“关于下达 2005 年省财政技术创新专项资金项目计划（第一批）通知”，本公司本期收到财政厅技术创新资金 2,000,000.00 元。

25、股本

项 目	2004.12.31	本期变动		2005.12.31
		增发新股	其他	
一、尚未流通股份				
1、 发起人股份				
其中：国家股		-	-	
境内法人持有股份	225,911,452.00	-	-	225,911,452.00
2、 募集法人股份	103,625,303.00	-	-	103,625,303.00
3、 内部职工股		-	-	
4、 优先股或其他		-	-	
未上市流通股份合计	329,536,755.00	-	-	329,536,755.00

二、已流通股份				
人民币普通股	200,794,200.00	-	-	200,794,200.00
已上市流通股份合计	200,794,200.00	-	-	200,794,200.00
三、股份总数	530,330,955.00	-	-	530,330,955.00

本公司股本合计 530,330,955 股，每股面值 1 元，折人民币普通股 530,330,955.00 元。

以上股本业经深圳南方会计师事务所深南验字(2000)第 YA119 号验资报告书验证。

26、资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
股本溢价	1,058,291,486.35	-	-	1,058,291,486.35
股权投资准备	6,551,349.65	3,320,000.00	-	9,871,349.65
资产评估增值	13,041,948.70	-	-	13,041,948.70
拨款转入	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
被投资单位接受捐赠准备	2,627.30	-	-	2,627.30
合计	1,089,887,412.00	3,320,000.00	-	1,093,207,412.00

资本公积中股权投资准备本期增加了 3,320,000.00 元。系由于本期本公司之下属投资单位资本公积增加，本公司相应增加股权投资准备所致。

27、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
法定盈余公积	91,995,458.37	1,223,415.83	-	93,218,874.20
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
小计	116,411,276.61	1,223,415.83	-	117,634,692.44
法定公益金	45,997,729.18	611,707.92	-	46,609,437.10
合计	162,409,005.79	1,835,123.75	-	164,244,129.54

本公司法定盈余公积金及法定公益金本期增加主要系根据当年税后净利润计提 10% 法定盈余公积和计提 5% 法定公益金所致。

28、未分配利润

项 目	2005.12.31
净利润	12,234,158.35
加：期初未分配利润	289,522,063.06
减：提取法定盈余公积	1,223,415.83
提取公益金	611,707.92
提取任意盈余公积金	-

分配股利	-
期末余额	299,921,097.66

根据本公司第四届董事会 2006 年第二次会议《2005 年度利润分配预案》，按 2005 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积金和 5% 的法定公益金后，不派现，也不进行资本公积金转增

29、拟分配现金股利

项 目	2005.12.31	2004.12.31
现金股利	-	26,516,547.75
合 计	-	26,516,547.75

30、主营业务收入及成本

(一) 业务分部

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
电子元器件	2,868,987,407.57	2,441,409,801.79	2,668,790,323.21	2,215,424,406.66	200,197,084.36	225,985,395.13
电子设备	38,320,586.36	46,495,042.61	33,723,913.02	39,997,049.72	4,596,673.34	6,497,992.89
公司内部行业间相互抵销	1,501,906,398.04	1,212,327,740.05	1,504,121,774.04	1,213,868,556.38	(2,215,376.00)	(1,540,816.33)
合 计	1,405,401,595.89	1,275,577,104.35	1,198,392,462.19	1,041,552,900.00	207,009,133.70	234,024,204.35

本期毛利率下降，主要系产品售价下降及处理呆滞存货所致。

(二) 地区分部

地区	2005 年	2004 年
华东	65,223,961.30	96,981,532.33
华南	548,274,500.14	612,694,203.00
华北	37,600,176.03	35,928,621.46
东北	9,774,481.13	10,900,142.14
西南	24,825,135.27	15,402,380.68
境外	589,483,214.42	319,486,946.07
其他	130,220,127.60	184,183,278.67
合计	1,405,401,595.89	1,275,577,104.35

(三) 前五位客户销售情况

2005 年度前五位客户销售收入总额 239,840,987.35 元，占全部销售收入总额的 17.07%。

31、主营业务税金及附加

项 目	2005 年	2004 年
-----	--------	--------

营业税	107,112.86	136,495.48
城市维护建设税	5,412,705.81	4,730,018.11
教育费附加	2,312,547.21	2,027,229.80
其他	1,458,133.19	156,598.51
合 计	9,290,499.07	7,050,341.90

32、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
销售材料	15,796,310.65	304,855.01	15,362,633.07	277,149.15	433,677.58	27,705.86
销售边角料	674,689.68	208,179.66	93,179.69	-	581,509.99	208,179.66
受托加工	1,336,616.13	3,322,624.62	1,003,256.82	2,232,658.56	333,359.31	1,089,966.06
其他	1,206,515.46	1,070,554.01	2,371,537.34	230,806.82	(1,165,021.88)	839,747.19
合 计	19,014,131.92	4,906,213.30	18,830,606.92	2,740,614.53	183,525.00	2,165,598.77

33、财务费用

项 目	2005 年	2004 年
利息支出	48,518,184.14	45,338,806.00
减：利息收入	3,212,357.10	5,503,401.93
汇兑损失	3,711,369.97	1,045,393.66
减：汇兑收益	182,780.54	149,180.45
其他	3,998,154.84	4,756,402.84
合 计	52,832,571.31	45,488,020.12

本期财务费用较上期增加 16.15%，主要原因为本年银行存款减少导致利息收入减少，汇率变动导致汇兑损失增加。

34、投资收益

项 目	2005 年	2004 年
短期投资收益	6,896,303.26	6,728,221.06
长期投资收益：		
---权益法	2,024,412.41	(1,103,372.84)
---股权投资差额摊销	(7,375,266.85)	(7,033,082.16)
---股权投资转让收益	(224,169.77)	-
---债券利息收入	(8,666.67)	41,166.67
---成本法	170,763.35	-
合 计	1,483,375.73	(1,367,067.27)

35、补贴收入

项 目	2005 年	2004 年
出口贴息收入	641,135.61	1,197,277.00
合 计	641,135.61	1,197,277.00

36、营业外收入

项 目	2005 年	2004 年
处置固定资产收益	369,180.96	490,050.20
罚款收入	6,553.00	2,170.50
其他	13,987.85	7,115.64
合 计	389,721.81	499,336.34

37、营业外支出

项 目	2005 年	2004 年
处置固定资产损失	217,030.35	93,180.45
赔款支出	394,454.52	592,169.00
在建工程减值准备	-	75,669.96
非公益性捐赠支出	359,721.63	120,500.00
其他	211,380.91	22,146.83
合 计	1,182,587.41	903,666.24

38、所得税

项 目	金 额
利润总额	17,355,264.27
减：独立报税子公司利润	(954,855.48)
减：研发费用扣除额	25,367,867.09
减：出口贴息收入	639,615.61
减：其他调整事项	4,575,069.02
加：工资薪金调整及三项经费调整	25,932,855.74
加：业务招待费调整	2,234,618.81
加：计提的资产减值准备	(14,850,580.25)
加：非公益性捐赠	359,721.63
加：客户奖励基金及销售佣金	4,814,700.11
加：股权投资差额摊销	7,375,266.85
加：其他调整事项	6,543.63
调整后应纳税所得额	13,600,694.55
税率	15%
本期应计所得税	2,040,104.18
加：独立报税子公司应计所得税	197,851.78
所得税合计	2,237,955.96

39、合并现金流量表附注
(1)其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年	
	收 入	支 出
收到与出口贴息及财政拨款有关的现金	637,981.00	-
收到专项拨款有关的现金	15,220,750.00	-
收到与存款利息有关现金	3,395,137.64	-

收到与其他往来有关的现金	7,406,429.24	-
支付其它与营业费用有关的现金	-	31,624,209.09
支付其它与管理费用有关的现金	-	17,461,116.06
支付与关联方有关的现金	-	352,624,724.33
支付与其他往来有关的现金	-	48,124,847.49
合 计	26,660,297.88	449,834,896.97

(2)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005 年
银行存单解押	191,000,000.00
合 计	191,000,000.00

附注六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	416,449,900.26	82.30%	10,980,563.97	796,877,833.29	90.23%	12,395,823.12
1~2 年	8,778,353.68	1.73%	938,594.94	6,145,780.80	0.70%	613,909.31
2~3 年	2,289,646.07	0.45%	343,807.89	38,372,433.05	4.34%	5,748,572.41
3 年以上	78,519,238.09	15.52%	15,956,376.28	41,803,323.12	4.73%	8,409,281.57
合 计	506,037,138.10	100.00%	28,219,343.08	883,199,370.26	100.00%	27,167,586.41

应收账款中持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款见附注七、(三)。

2、其他应收款

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	397,204,208.73	94.25%	177,279.67	8,577,968.38	22.12%	365,650.27
1~2 年	1,352,202.66	0.32%	478,546.00	26,174,057.47	67.48%	15,415,907.87
2~3 年	20,434,388.33	4.85%	19,312,928.13	28,764.57	0.07%	21,237.66
3 年以上	2,425,869.78	0.58%	1,937,631.25	4,007,908.54	10.33%	1,900,970.82
合 计	421,416,669.50	100.00%	21,906,385.05	38,788,698.96	100.00%	17,703,766.62

3、长期投资

1) 长期投资列示如下

项 目	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	438,230,836.30	-	20,572,068.77	9,916,175.96	448,886,729.11	-

股权投资差额	48,535,632.62	-	-	7,375,266.85	41,160,365.77	-
长期债权投资	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	491,766,468.92	-	20,572,068.77	22,291,442.81	490,047,094.88	-

2) 长期投资明细

其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加及收回投资额	本期权益增(减)额	分配利润	累计增(减)额	期末投资金额
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	(4,116,175.96)	813,087.57	-	(1,351,150.84)	17,800,868.69
肇庆粤华新型电子元器件有限公司	23,000,000.00	-	17,304,284.29	4,600,000.00	64,446,419.59	87,446,419.59
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	-	(1,608,285.04)	-	454,593.22	24,454,593.22
广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	-	4,188,504.67	-	(31,507,497.12)	27,792,502.88
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	-	672,337.03	-	1,398,952.01	14,798,952.01
肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	-	1,343,566.19	-	101,515.84	16,101,515.84
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	-	-	-	(15,198,600.00)	-
太原风华信息装备股份有限公司	6,830,516.00	-	-	-	333,503.22	7,164,019.22
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	-	2,863,612.18	-	1,621,403.36	19,621,403.36
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	-	1,630,000.00	1,200,000.00	2,846,751.08	17,969,715.54
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	-	(978,934.24)	-	(2,775,386.19)	26,224,613.81
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	-	4,172.21	-	(769,199.16)	3,790,800.84
广东肇庆科讯高新技术有限公司	207,867,890.12	-	(8,183,239.28)	-	(24,669,529.20)	183,198,360.92
肇庆风华机电进出口有限公司	4,500,000.00	-	(1,977,036.81)	-	(1,977,036.81)	2,522,963.19
合计	460,048,166.07	(4,116,175.96)	16,072,068.77	5,800,000.00	(7,045,261.00)	448,886,729.11

4、主营业务收入和主营业务成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
电子元器件	731,155,516.93	927,743,220.78	621,821,169.95	816,608,647.30	109,334,346.98	111,134,573.48
合计	731,155,516.93	927,743,220.78	621,821,169.95	816,608,647.30	109,334,346.98	111,134,573.48

母公司本期毛利率 14.95%，上期毛利率 11.98%，上升的主要原因为母公司汇总报表范围变化所致。

5、财务费用

本期财务费用较上年增加 75.25% 主要原因系本期存款减少导致利息收入减少所致。

6、投资收益

项 目	2005 年	2004 年
短期投资收益	6,896,303.26	6,728,221.06
长期投资收益：		
----权益法	16,276,238.54	19,920,739.50
----股权投资差额摊销	(7,375,266.85)	(7,033,082.16)

----股权投资转让收益	(224,169.77)	-
----债券利息收入	(8,666.67)	41,166.67
----成本法	170,763.35	-
合计	15,735,201.86	19,657,045.07

附注七、关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在控制关系的关联方情况如下

关联方名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
广东风华高科技集团有限公司	国有	梁力平	广东省肇庆市	母公司	生产销售各种电子元件器件
肇庆科华电子科技有限公司	合资	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种片式电子元器件
肇庆粤华新型电子元件有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种新型电子元件和零件
营口营华高新技术有限公司	有限责任	梁力平	辽宁省营口市	子公司	生产销售引线、片式多层陶瓷电容器
肇庆新宝华电子设备有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件
广东肇庆微硕电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	产销研究开发磁性材料及相关元件电子产品
肇庆鼎磁电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	生产销售磁性材料、电子元件及相关产品的研发
肇庆海特电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	产销研究开发磁性材料及相关元件电子产品
肇庆风华新谷微电子有限公司	有限责任	曹伟建	广东省肇庆市	子公司	生产销售通用集成电路模块和其他电子产品
肇庆风华机电进出口有限公司	有限责任	曹伟建	广东省肇庆市	子公司	货物进出口、技术进出口、来料加工业务
广东肇庆科讯高技术有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	研发生产销售系列电子材料、锂电子电池、电芯及相关产品

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下

关联方名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
广东风华高科技集团有限公司	RMB 120,000,000.00	-	-	RMB 120,000,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD 5,000,000.00	-	-	USD 5,000,000.00
肇庆粤华新型电子元件有限公司	RMB 5,000,000.00	-	-	RMB 25,000,000.00
营口营华高新技术有限公司	RMB 21,700,000.00	-	-	RMB 1,700,000.00
肇庆新宝华电子设备有限公司	RMB 25,000,000.00	-	-	RMB 25,000,000.00
广东肇庆微硕电子有限公司	RMB 67,000,000.00	-	-	RMB 67,000,000.00
肇庆鼎磁电子有限公司	RMB 15,000,000.00	-	-	RMB 15,000,000.00
肇庆海特电子有限公司	RMB 18,000,000.00	-	-	RMB 18,000,000.00
肇庆风华新谷微电子有限公司	RMB 20,000,000.00	-	-	RMB 20,000,000.00
广东肇庆科讯高技术有限公司	RMB 189,000,000.00	-	-	RMB 189,000,000.00
肇庆风华机电进出口有限公司	-	RMB 5,000,000.00	-	RMB 5,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.12.31	
	金额	百分比			金额	百分比
广东风华高科技集团有限公司	142,484,171.85	26.87%	-	-	142,484,171.85	26.87%
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	55.00%	-	4,116,175.96	19,152,019.53	45.00%
肇庆粤华新型电子元件有限公司	23,000,000.00	92.00%	-	-	23,000,000.00	92.00%
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	70.00%	-	-	15,198,600.00	70.00%
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	96.00%	-	-	24,000,000.00	96.00%
广东肇庆微硕电子有限公司	66,500,000.00	99.25%	-	-	66,500,000.00	99.25%

肇庆鼎磁电子有限公司	14,600,000.00	97.33%	-	-	14,600,000.00	97.33%
肇庆海特电子有限公司	17,600,000.00	97.78%	-	-	17,600,000.00	97.78%
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	90.00%	-	-	18,000,000.00	90.00%
广东肇庆科讯高技术有限公司	189,998,712.80	100.00%	-	-	189,998,712.80	100.00%
肇庆风华机电进出口有限公司	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	99.88%

4. 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
广东风华进出口公司	同一控股公司
肇庆劲华电子有限公司	同一控股公司
肇庆升华电子有限公司	同一控股公司
肇庆风华元器件配套有限公司	同一控股公司
香港奥宏投资公司	子公司之另一股东
肇庆富华电子有限公司	同一控股公司
广东肇庆市正华电子仪器厂	同一控股公司
肇庆炬华电子有限公司	同一控股公司
风华高新科技(香港)有限公司	同一控股公司
肇庆市电子元件厂	同一控股公司
广东风华高新技术达东有限责任公司	同一控股公司
深圳市风华电信有限公司	同一控股公司
深圳华泰有限公司	同一控股公司
肇庆同为光电显示器件有限公司	同一控股公司
广东风华邦科电子有限公司	同一控股公司

(二) 关联交易

1. 采购货物

关联方名称	2005 年		2004 年	
	金额	比例	金额	比例
香港奥宏投资有限公司	2,335,658.66	0.30%	7,760,297.32	1.05%
广东风华高新科技集团有限公司	22,176.88	-	838,195.50	0.11%
广东风华进出口公司	338.03	-	10,685,284.43	1.44%
肇庆风华元器件配套有限公司	1,860,900.00	0.24%	14,065,412.27	1.90%
肇庆炬华电子有限公司	13,919,643.09	1.77%	6,691,433.45	0.90%
肇庆健华标准件有限公司*	-	-	1,503,984.10	0.20%
广东肇庆市正华电子仪器厂	18,453,445.90	2.34%	15,692,270.16	2.12%
肇庆羚光电子有限公司*	-	-	22,808,860.10	3.08%
肇庆市劲华电子有限公司	-	-	2,178.47	-
肇庆市智华光电子有限公司*	-	-	2,324,734.87	0.31%
深圳风华昊天网络科技有限公司*	-	-	711,740.62	0.10%
广东风华邦科电子有限公司	41,078.29	0.01%	537,135.74	0.07%
其他公司	199,828.58	0.03%	4,457.69	-
合 计	36,833,069.43	4.69%	83,625,984.72	11.28%

作价依据：按市场价格计价。

*肇庆健华标准件有限公司、肇庆羚光电子有限公司、肇庆市智华光电子有限公司、深圳风华昊天网络科技有限公司本年因其股权变更，不再为本公司的关联方。

2. 销售货物

关联方名称	2005 年		2004 年	
	金额	比例	金额	比例
广东风华进出口公司	41,736,695.05	2.97%	184,183,278.67	14.44%
香港奥宏投资有限公司	57,691,926.34	4.10%	810,062.36	0.06%
肇庆风华元器件配套有限公司	19,636,023.49	1.40%	13,918,686.80	1.09%
广东风华高新科技集团有限公司	686,767.22	0.05%	8,455,357.32	0.66%
广东肇庆市正华电子仪器厂	3,107,453.24	0.22%	2,569,458.14	0.20%
肇庆炬华电子有限公司	440.00	-	1,724.40	-
肇庆健华标准件有限公司*	-	-	5,458.12	-
肇庆市智华光电子有限公司*	-	-	1,294,355.39	0.10%
广东风华邦科电子有限公司	8,612,673.06	0.61%	7,216,021.32	0.57%
肇庆风华网络科技有限公司	325,819.44	0.02%	-	-
其他	69,808.40	-	161,978.63	0.01%
合 计	131,867,606.24	9.37%	218,616,381.15	17.13%

作价依据：按市场价格计价。

*肇庆健华标准件有限公司、肇庆市智华光电子有限公司本年因其股权变更，不再为本公司的关联方。

3. 购买固定资产

关联方名称	2005 年	2004 年
肇庆炬华电子有限公司	750,800.02	2,900.00
深圳风华昊天网络科技有限公司*	-	217,600.00
广东风华高新科技集团有限公司	13,893,831.97	37,700,629.63
肇庆风华网络科技有限公司	122,680.00	41,911.00
昊天网络商场	-	22,814.00
广东肇庆市正华电子仪器厂	30,624,212.46	-
合 计	45,391,524.45	37,985,854.63

根据公司技术改造扩产计划，本期公司以账面净值为作价依据向广东风华高新科技集团有限公司、广东肇庆市正华电子仪器厂采购设备一批。该批设备原值为 44,518,044.43 元，累计折旧为 24,271,465.47 元，账面净值为 20,246,578.96 元。

*深圳风华昊天网络科技有限公司本年因其股权变更，不再为本公司的关联方。

4. 接受担保

本公司部分贷款由控股股东广东风华高新科技集团有限公司提供信用担保，截止 2005 年 12 月 31 日，广东风华高新科技集团有限公司为本公司提供信用担保的贷款余额为 13,180 万元。

5. 支付水电、房租等费用

关联方名称	交易内容	2005 年	2004 年
广东风华高新科技集团有限公司	转贷国债利息	1,069,288.29	1,089,434.91
广东风华高新科技集团有限公司	职工房租\住房公积金\社保费	3,740,515.54	13,166,801.73
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	10,443,571.74	9,019,872.82
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费等	3,611,995.55	34,135,461.95
广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	439,066.31	2,945,354.80

作价依据：水电费、住房公积金、社保、保安费等均按实际发生金额支付，职工房租、厂房折旧按折旧额支付，转贷国债的实际年利率为 2.73%。

6. 代收货款

由于客户需求及业务需求等原因，本公司委托风华高新科技（香港）有限公司代办部分出口货物转口手续和代收部分出口销售货款。2005 年度代收货款情况如下：

期初尚欠代收款	本期代收款	本期汇入款	本期代扣手续费	期末尚欠代收款
16,598,554.86	267,327,691.49	246,613,301.93	3,298,800.91	34,014,143.51

本公司按风华高新科技（香港）有限公司代办出口货物转口金额支付 4% 手续费，按代收货款金额支付 0.3% 手续费。本年度共支付上述手续费 3,298,800.91 元。

7. 与控股股东资金往来

本公司与控股股东广东风华高新科技集团有限公司在采购、销售等方面存在较大的关联交易，为保证业务正常运转，节约总体资金成本，控股股东广东风华高新科技集团有限公司结算中心平时存在占用本公司结算中心资金的情况。2005 年相关资金往来累计发生额为 92,208 万元，月平均占用额约为 7,684 万元，年末尚有 35,262 万元未归还。

8. 支付关键管理人员报酬

本公司 2005 年度董事、高级管理人员报酬总额为 2,573,925.63 元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 1,113,271.32 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 1,113,271.32 元。20 万元以上的有 4 人，10 万元至 20 万元的有 4 人，10 万元以下的有 15 人。

(三) 关联方应收款项余额

项 目	关联方名称	2005.12.31	2004.12.31
应收款项	广东风华高新科技集团有限公司*	352,624,724.33	55,259,666.62

香港奥宏投资有限公司	23,546,150.24	6,838,316.92
风华高新科技(香港)有限公司	34,934,366.77	16,516,861.24

*本公司2005年末应收广东风华高新科技集团有限公司352,624,724.33元为上述广东风华高新科技集团有限公司及其子公司与本公司关联往来互抵后应收余额，其中广东风华高新科技集团有限公司向本公司累计转贷国债资金余额 37,054,545.18 元，平均年利率 2.73%。扣除转贷国债因素影响后本公司年末应收广东风华高新科技集团有限公司及其子公司实际金额为 389,679,269.51 元。

附注八、或有事项

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的或有事项。

附注九、资产抵押说明

截至 2005 年 12 月 31 日止，固定资产中原值 505,718,929.03 元、净值 432,170,842.44 元的房屋建筑物已设作 44,005 万元的最高额抵押合同抵押物，本公司在该最高额抵押合同下取得短期借款现为 32,340 万元；原值 368,094,287.76 元、净值 215,437,832.28 元的机器设备已设作 20,100 万元的最高额抵押合同抵押物，本公司在该最高额抵押合同下取得短期借款现为 10,600 万元。

附注十、承诺事项

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项

1、根据本公司第四届董事会 2006 年第二次会议《2005 年度利润分配预案》，按 2005 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积金和 5%的法定公益金后，不派现，也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚需报请股东大会审议通过。

2、根据《关于上市公司股权分置改革的指导意见》、《上市公司股权分置改革管理办法》、《上市公司股权分置改革业务操作指引》等有关规定，为推进本公司的股权分置改革，经本公司六家非流通股股东提出动议，董事会审议后同意以资本公积金向流通股股东转增股本。即本公司以现有流通股本 200,794,200 股(含高管持有的尚在锁定期内的股份 72,540 股)为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增 130,516,230 股，流通股每 10 股获得 6.5 股的转增股份。由于本次资本公积金转增股本系以实施股权分置改革为目的，故如果股权分置改革方案未获得临时股东大会暨相关股东会议审议通过，则

本次资本公积金转增股本议案将不会付诸实施。

附注十二、其他重要事项说明

本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别说明的其他重要事项。

上述 2005 年度公司及合并的会计报表和有关注释，系我们按照企业会计准则以及财政部 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及有关规定编制。

公司法定代表人：梁力平 主管会计工作负责人：曹伟建 会计机构负责人：李小琼

日 期：2006 年 3 月 3 日 日 期：2006 年 3 月 3 日 日 期：2006 年 3 月 3 日