

广东风华高新科技股份有限公司

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

二 六年年度报告



二 七年四月

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-----	21
第十节	财务报告-----	24
第十一节	备查文件目录-----	24

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。

公司全体董事出席董事会会议。

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。

深圳南方民和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

董事会证券事务代表：钟建薇

联系电话：0758-2844724，传真号码：0758-2849045

电子信箱：000636@china-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@china-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：2007 年 2 月 1 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	51,581,699.05
2	净利润	42,334,345.11
3	扣除非经常性损益后的净利润	22,901,964.61
4	主营业务利润	270,985,279.92
5	其他业务利润	6,997,411.46
6	营业利润	23,078,500.44
7	投资收益	28,571,005.98
8	补贴收入	-
9	营业外收支净额	-67,807.37
10	经营活动产生的现金流量净额	247,761,842.83
11	现金及现金等价物净增加额	-37,532,557.28

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	24,046,204.25
营业外净损益	-612,240.25
股权投资差额摊销	-7,996,812.05
资产减值准备转回	7,230,859.13
处置资产净收益	193,196.36
以上项目合计	22,861,207.44
剔除所得税影响后	19,432,380.50

二、近三年主要会计数据和财务指标（合并报表）

项 目	2006 年	2005 年	2004 年
主营业务收入(元)	1,814,492,945.82	1,405,401,595.89	1,275,577,104.35
净利润(元)	42,334,345.11	12,234,158.35	24,605,945.27
每股收益(元/股)	0.063	0.023	0.046
净资产收益率(%)	2.08	0.59	1.17
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.369	-0.060	0.518

	2006 年末	2005 年末	2004 年末
总资产(元)	3,275,303,323.35	3,357,585,455.12	3,497,660,465.20
股东权益(元)(不含少数股东权益)	2,035,984,349.31	2,087,703,594.20	2,098,665,983.60
每股净资产(元/股)	3.034	3.937	3.957
调整后每股净资产(元/股)	2.940	3.801	3.862

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-净资产收益率和每股收益的计算及披露》之规定计算的净资产收益率和每股收益

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	13.31	12.89	0.4039	0.3931
营业利润	1.13	1.10	0.0344	0.0335
净利润	2.08	2.01	0.0631	0.0614
扣除非经常性损益后的净利润	1.12	1.09	0.0341	0.0332

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	合计
期初数	530,330,955	1,093,207,412	164,244,129.54	46,609,437.10	299,921,097.66	2,087,703,594.20
本期增加	160,635,357	2,330,210	49,940,336.71		42,334,345.11	255,240,248.82
本期减少	20,000,000	212,835,357	46,609,437.10	46,609,437.10	27,514,699.61	306,959,493.71
期末数	670,966,312	882,702,265	167,575,029.15	0	314,740,743.16	2,035,984,349.31
变动原因	公积金转入	转增股本	利润提取及法定公益金转入	转入法定盈余公积	净利润增加以及利润分配	-

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		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量(股)	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量(股)	比例(%)
(一)有限售条件股份	329,609,291	62.15			58,032	-20,001,800	-19,943,768	309,666,523	46.15
1、国家持股									
2、国有法人持股	201,080,451	37.92						201,080,451	29.97
3、其他内资持股	128,528,340	24.23			58,032	-20,000,000	-19,941,968	108,586,872	16.18
其中：境内法人持股	128,456,300	24.22				-20,000,000	-20,000,000	108,456,300	16.16
境内自然人持股	72,540	0.01			58,032	-1,800	56,232	128,772	0.019
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
(二)无限售条件股份	200,721,661	37.85			160,577,328	1,800	160,579,128	361,300,789	53.85
1、人民币普通股	200,721,661	37.85			160,577,328	1,800	160,579,128	361,300,789	53.85
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
(三)股份总数	530,330,952	100			160,635,360	-20,000,000	140,635,360	670,966,312	100

注：1、广东省人民政府国有资产监督管理委员会于 2006 年 3 月 22 日下发《关于广东风华高新科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(粤国资函[2006]133 号)，批准了公司股权分置改革方案；2006 年 4 月 6 日，公司股权分置改革方案实施完毕，公司总股本变更为 690,966,312 股。

2、境内自然人持股为高管所持股份；报告期内原监事谢欣女士所持 1,800 股上市流通。

3、国务院国有资产监督管理委员会于 2006 年 9 月 12 日下发《关于广东风华高新科技股份有限公司部分国有股以股抵债有关问题的批复》(国资产权[2006]1139 号)，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月 9 日下发《关于同意广东风华高新科技股份有限公司注销以股抵债股份的批复》(证监公司字[2006]243 号)，同意公司注销肇庆市银华网络技术有限公司(以下简称“银华网络”)持有本公司的、代控股股东广东风华高新科技集团有限公司(以下简称“风华集团”)抵偿本公司债务的 2,000 万股股份。2006 年 11 月 29 日，本公司完成用于抵债股份的回购注销手续，公司总股本由 690,966,312 股变更为 670,966,312 股。

有限售条件股份可上市交易时间

时间	限售期满新增可上市交易股份数量(股)	有限售条件股份数量余额(股)	无限售条件股份数量余额(股)	说明
2007-04-06	193,813,711	115,722,540	555,243,772	持股 5%以下股东全部、风华集团和广东粤财投资有限公司所持部分股票符合股改承诺条件，可上市流通。
2008-04-06	76,883,316	38,839,224	632,127,088	风华集团及广东粤财投资有限公司所持部分股票。
2009-04-06	38,839,224	0	670,966,312	风华集团所持部分股票。

(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、2006 年 4 月 6 日，公司股权分置改革方案实施完毕，公司总股本由 530,330,952 股变更为 690,966,312 股；2006 年 11 月 29 日，公司完成了用于抵债的 2,000 万股的回购注销手续，公司总股本由 690,966,312 股变更为 670,966,312 股。

3、报告期内公司没有现存的内部职工股发行情况发生。

二、股东情况介绍

(一) 报告期末公司主要股东的持股情况

股东总数 (户)		80,858			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结的股份数量 (股)
广东风华高新科技集团有限公司	国有	21.24	142,484,170	142,484,170	142,484,170
广东粤财投资有限公司	国有	6.31	42,335,000	42,335,000	-
广东风华高新科技股份有限公司工会委员会	其他	3.34	22,380,300	22,380,300	-
肇庆市威劲电子有限公司	其他	3.01	20,211,000	20,211,000	-
深圳市加德信投资有限公司	其他	2.49	16,725,000	16,725,000	-
广东广业投资集团有限公司	国有	2.11	14,134,700	14,134,700	-
美国美运有限公司	其他	1.21	8,100,000	8,100,000	-
肇庆市银华网络技术有限公司	其他	1.01	6,775,000	6,775,000	6,775,000
肇庆市艺宏科技开发有限公司	其他	0.84	5,625,000	5,625,000	-
广东出口商品基地建设肇庆公司	其他	0.60	4,050,000	4,050,000	4,050,000
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量 (股)			股份种类	
易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	2,531,374			人民币普通股	
陈耀坚	1,335,300			人民币普通股	
陈挥	1,277,083			人民币普通股	
吴依忠	1,168,195			人民币普通股	
赵枫	1,151,500			人民币普通股	
广东飞龙国际企业发展有限公司	1,125,000			人民币普通股	
广东粤财信托投资有限公司-繁荣粤剧基金项目	1,000,000			人民币普通股	
龚峤	986,000			人民币普通股	
陈晓军	918,700			人民币普通股	
陈耀添	905,204			人民币普通股	

注：1、广东风华高新科技集团有限公司（以下简称“风华集团”）与肇庆市银华网络技术有限公司的实际控制人均为肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会（下称“肇庆市国资委”）。

2、广东粤财投资有限公司和广东粤财信托投资有限公司均为广东粤财投资控股有限公司控股公司。

3、上述其他股东之间关系不详。

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件

1	广东风华高新科技集团有限公司	142,484,170	2007年4月6日	34,548,315	法定
			2008年4月6日	69,096,631	
			2009年4月6日	142,484,170	
2	广东粤财投资有限公司	42,335,000	2007年4月6日	34,548,315	法定
			2008年4月6日	42,335,000	
3	广东风华高新科技股份有限公司工会委员会	22,380,300	2007年4月6日	22,380,300	法定
4	肇庆市威劲电子有限公司	20,211,000	2007年4月6日	20,211,000	法定
5	深圳市加德信投资有限公司	16,725,000	2007年4月6日	16,725,000	法定
6	广东广业投资集团有限公司	14,134,700	2007年4月6日	14,134,700	法定
7	美国美运有限公司	8,100,000	2007年4月6日	8,100,000	法定
8	肇庆市银华网络技术有限公司	6,775,000	2007年4月6日	6,775,000	法定
9	肇庆市艺宏科技开发有限公司	5,625,000	2007年4月6日	5,625,000	法定
10	广东出口商品基地建设肇庆公司	4,050,000	2007年4月6日	4,050,000	法定

(二) 公司控股股东情况

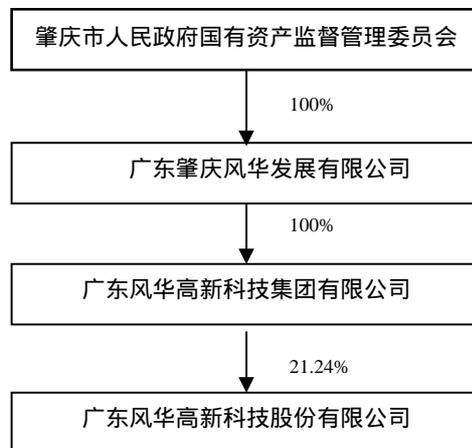
公司控股股东为风华集团，成立于1996年12月28日，注册资本为人民币1.2亿元，法定代表人为梁力平，经营范围为生产、研究、开发、销售各类型的高新科技微电子基础元器件及相关配套件、各种电子材料和电子整机仪器；各种高新技术的转让和咨询服务。投资、参股、经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

(三) 公司实际控制人情况

风华集团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。

公司实际控制人为肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系



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

序号	姓名	职务	性别	年初持股数量(股)	年末持股数量(股)
1	梁力平	董事长	男	67,540	121,572
2	陈玉斌	副董事长	男		
3	曹伟建	董事兼总经理	男		
4	赖永雄	董事兼副总经理	男		
5	邓建华	董事	男		
6	关本明	董事	男		
7	黄国祥	董事	男		
8	张育仁	独立董事	男		
9	刘恒	独立董事	男		
10	黄兆俊	独立董事	男		
11	鞠建华	独立董事	男		
12	罗梦伊	监事会主席	女		
13	林伟强	监事	男		
14	丘惠坤	监事	女	4,000	7,200
15	陈彩霞	监事	女		
16	廖永忠	董事会秘书兼副总经理	男		
17	李森培	副总经理	男		
18	胡伍妹	副总经理	女		
19	李小琼	财务负责人	女		

注：1、上述人员任期于 2006 年 10 月 17 日届满，公司正在进行董事会、监事会换届准备工作。

2、梁力平董事长和丘惠坤监事年末持股量增加系股改获得对价所致。

(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、邓建华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。

(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。

邓建华，男，1961 年 7 月生，硕士研究生，中国注册会计师非执业会员。1982 年 1 月至 1986 年 3 月就职于江西化工实验厂，1986 年 4 月至 1994 年 5 月就职于江西省审计厅，1994 年 6 月至 2003 年 1 月任广东粤财信托投资公司稽核部副总经理、总经理，2003 年 1 月至 2005 年 11 月任广东粤财投资控股有限公司审计部总经理，2005 年 11 月起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，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 年至 2006 年任公司控股子公司——肇庆新宝华电子设备有限公司副经理、经理，2006 年起任现公司冠华片式陶瓷电容器分公司副经理，2000 年 9 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，硕士研究生。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。

胡伍妹，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。

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、监事按其就工作岗位及职务，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批准实施，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、监事会批准实施。

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(万元)	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	37.24	否
陈玉斌	副董事长	0	是
曹伟建	董事兼总经理	36.17	否
赖永雄	董事兼副总经理	24.05	否
邓建华	董事	1.20	是
关本明	董事	1.20	是
黄国祥	董事	1.20	是
张育仁	独立董事	4.32	否
刘恒	独立董事	4.32	否
黄兆俊	独立董事	4.32	否
鞠建华	独立董事	4.32	否
罗梦伊	监事会主席	9.84	否
林伟强	监事	8.05	否
丘惠坤	监事	9.18	否
陈彩霞	监事	4.57	否
廖永忠	董事会秘书兼副总经理	29.78	否
李森培	副总经理	15.87	否
胡伍妹	副总经理	28.95	否
李小琼	财务负责人	13.97	否
合计		238.55	

注：副董事长陈玉斌先生在风华集团领取报酬、津贴。

(五) 报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2006 年 3 月 3 日，公司第四届董事会 2006 年第二次会议审议通过了《关于调整公司经营班子部分成员的议案》，李德昌、王雅文、梁雅丽不再担任公司副总经理职务。

2、2006 年 3 月 3 日，公司第四届监事会 2006 年第一次会议审议通过了《关于调整公司监事会部分成员的议案》，同意谢欣女士因工作调整辞去公司监事职务，谢欣女士不再担任公司监事职务。

3、2006 年 6 月 30 日，公司 2005 年度股东大会审议通过了《关于调整公司董事会部分成员的议案》，同意蔡林生先生因工作调整辞去公司董事职务；同时聘请邓建华先生担任公司董事职务。

二、公司员工情况

报告期末，公司拥有员工总数 7,881 人，需承担费用的离退休职工人数为 51 人，工程技术人员 1,434 人，财务及行政管理人员 345 人，销售人员 262 人，其余均为生产人员，其中博士 9 人，硕士 46 人，大学文化 1,622 人。

第五节 公司治理结构

一、公司治理的实际情况

报告期内，公司按照最新修订《公司法》、《证券法》以及中国证监会和深圳证券交易所相关文件规定，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》、《公司监事会议事规则》。

报告期内，公司顺利完成了股权分置改革和大股东非经营性占用资金的清欠工作。

二、公司独立董事履职情况

(一) 独立董事参加董事会的出席情况

姓名	应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
张育仁	9	7	2	0
刘恒	9	8	1	0
黄兆俊	9	9	0	0
鞠建华	9	9	0	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司四名独立董事未对公司相关事项提出异议。公司独立董事按照有关法律法规和公司章程的要求，出席了历次董事会，积极参与公司决策，凭借其自身的知识和专业优势，对公司关联交易、大股东清欠等重大事项发表了独立董事意见，在董事会决策中起到了专业性的指导作用，切实维护公司和中小股东的利益。

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

(一) 业务方面：公司拥有独立的采购、生产、销售部门，具有完整的业务体系及市场自主经营能力。

(二) 人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、及工资管理等方面独立；公司董事、监事及高级管理人员均按照有关法律法规规定的程序，通过选举或聘任产生。

(三) 资产方面：公司与控股股东产权关系明确，拥有独立的采购、生产、销售系统。

(四) 机构方面：公司设立了完全独立的组织机构。

(五) 财务方面：公司设立了财务结算部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司有独立的银行账号和税务登记号，独立纳税。

四、公司高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

报告期内，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。

根据公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过的《广东风华高新科技股份有限公司中高级管理人员及技术骨干奖励基金实施细则》，公司对中高级管理人员及技术骨干实施激励。

第六节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

2006 年 6 月 30 日,公司召开 2005 年年度股东大会,决议公告刊登于 2006 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

二、临时股东大会情况

(一) 第一次临时股东大会

2006 年 3 月 29 日,公司召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议现场会议,决议公告刊登于 2006 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

(二) 第二次临时股东大会

2006 年 9 月 26 日,公司召开 2006 年第二次临时股东大会,决议公告刊登于 2006 年 9 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

(三) 第三次临时股东大会

2006 年 10 月 20 日,公司召开 2006 年第三次临时股东大会现场会议,决议公告刊登于 2006 年 10 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

(四) 第四次临时股东大会

2006 年 12 月 22 日,公司召开 2006 年第四次临时股东大会,决议公告刊登于 2006 年 12 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

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

2006 年，在全球经济总体保持平稳发展的背景下，基于手机、PC 等更新换代，以及液晶电视、游戏机等下游消费性电子旺盛需求的拉动，加上全球元器件主要厂商不再盲目扩产，全球元器件产业秩序逐渐趋稳，元器件产业进入全面复苏期。

报告期内，公司紧紧把握市场热点，调整产品营销策略，克服资金短缺的影响，积极扩充主业规模，应对旺盛的市场需求；针对原材料价格不断上涨，公司通过技术创新控制了成本；通过加强对货款回笼的力度，严格控制资金支出，抵消公司偿还银行贷款的不利影响；公司在积极抓好主营业务的同时，积极探索，勇于创新，完成了公司股权分置改革和大股东清欠等重大专项工作。

报告期，公司主营产品订单饱和、主导产品价格稳定，公司主营产品包括片式多层陶瓷电容器（MLCC）、片式电阻器、铝电解电容器、片式电感器等主营产品产销量合计突破 800 亿只，公司实现主营业务收入超过 18 亿元，均创历史新高。2006 年 1-12 月公司实现主营业务收入为 181,449.29 万元，同比增长 29.11%，实现主营业务利润为 27,098.53 万元，同比增长 37.06%，实现利润总额为 5,158.17 万元，同比增长 197.21%，实现净利润为 4,233.43 万元，同比增长 246.03%。报告期末，公司总资产为 327,530.33 万元，净资产为 203,598.43 万元。

(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、固体铝电解电容器、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	152,495.50	84.04%	26,995.98	99.62%
其它	28,953.79	15.96%	102.55	0.38%
合 计	181,449.29	100%	27,098.53	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	68,238.39	37.61%	13,024.23	48.06%
片式电阻器	19,781.74	10.90%	2,988.39	11.03%
铝电解电容器	13,012.75	7.17%	1,374.64	5.07%
软磁铁氧体磁芯	16,661.32	9.18%	2,688.82	9.92%
片式电感器	10,292.84	5.67%	3,158.94	11.66%
电子材料	10,494.41	5.78%	587.65	2.17%
片式二三极管	7,416.44	4.09%	914.34	3.37%
其他	35,551.41	19.59%	2,361.52	8.17%
合 计	181,449.29	100%	27,098.53	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	116,982.47	64.47%	17,811.56	65.73%
国外市场	64,466.82	35.53%	9,286.96	34.27%
合 计	181,449.29	100%	27,098.53	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)	主营业务利润率
片式多层陶瓷电容器	68,238.39	54,744.94	19.77%
片式电阻器	19,781.74	16,652.88	15.82%
片式电感器	10,292.84	7,066.17	31.35%

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 2006 年度采购总额比例为 20.26%；公司向前五名销售客户销售金额合计占 2006 年度公司销售总额比例为 22.63%。

(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、现金流量变动情况及变动主要因素

1、报告期内公司资产构成情况及变动主要因素

单位：万元

项 目	2006 年 12 月 31 日	占总资产的比重 (%)	2005 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
应收款项	48,984.67	14.96	79,268.32	-38.20
存货	50,116.72	15.30	46,879.54	6.91
长期股权投资	27,543.03	8.42	12,764.02	115.79
固定资产净值	147,635.99	45.08	151,949.51	-2.84
在建工程	2,244.75	0.69	3,174.49	-29.29
短期借款	56,635.08	17.29	71,733.55	-21.05

(1) 应收款项比上年同期减少，主要系公司大股东非经营性占用的资金清欠完毕所致；

(2) 存货比上年同期增加，主要系行业复苏，公司增加备品所致；

(3) 长期股权投资比上年同期增加，主要系大股东以肇庆市贺江电力发展有限公司 20% 股权抵偿占用资金 1.32 亿元等所致；

(4) 在建工程比上年同期下降，主要系报告期内公司在建工程转入固定资产所致；

(5) 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、现金流量变动情况及变动主要因素

项 目	2006 年 (万元)	2005 年 (万元)	同比增减 (%)
营业费用	4,452.40	4,346.72	2.43
管理费用	16,724.35	8,557.88	95.43
财务费用	4,313.67	5,283.26	-18.35
所得税	430.15	223.80	92.20
经营活动产生的现金流量净额	24,776.18	-3,208.15	872.29
现金及现金等价物净增加额	-3,753.26	-30,901.78	87.85

(1) 管理费用比上年同期增长，主要系上年同期转回已售存货原提取的存货跌价准备，本期补提坏账准备和存货跌价准备增幅较大，另外本期增加股权分置改革费用、折旧费及福利费用等因素共同影响所致；

(2) 财务费用比上年同期减少，主要系公司贷款余额减少，利息支出减少所致；

(3) 所得税比上年同期增长，主要系公司实现利润增加所致；

(4) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长，主要系公司销售产品收到现金增长及上年同期大股东非经营性占用公司资金所致；

(5) 现金及现金等价物净增加额增加，主要系经营活动产生的现金流量增加所致。

(四) 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	8,153.73	626.15
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	14,067.66	1,579.34
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	10,322.45	524.27
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	4,193.40	103.07
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	4,790.68	200.64
肇庆风华新谷微电子技术有限公司	90.00	生产销售研发集成电路及相关电子产品	2,000	6,976.11	260.66
长春奥普光电技术股份有限公司	20.00	光学材料、器件及先进光电设备的研究、开发、制造、销售	6,000	25,096.85	2,052.33

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

公司所处的元器件产业已进入新一轮全面复苏期。尤其是3G、多媒体及智能型手机，Vista 带动PC新一轮换机需求，以及液晶电视、游戏机等需求持续提升，加上台湾主要厂商的持续整合及全球元器件厂商扩充产能趋于理性，全球元器件产业前景仍然看好。

中国电子元器件协会的研究报告指出，作为我国自主创新的重点行业，电子元器件行业将极大地受到政策的优惠，同时随着 Vista、3G 等重大创新在 2007 年的推出，我国电子行业将面临非常旺盛的需求；加上 2006 年电子行业的原材料如有色金属和石化产品都经历了一轮历史性的上涨，屡创新高，随着原材料价格的逐步回落，这使得元器件行业将处于一个利润回升的阶段。我国元器件市场需求加速度增长的态势未变。

（二）未来发展策略

受惠于行业全面复苏，公司主营产品订单饱和，主营产品的现有产能已严重不足，部分产品，包括片式电感器、片式电阻、软磁铁氧体材料等产品已供不应求。公司对未来几年电子元器件行业前景持续看好，公司仍将以新型电子元器件为主业，通过持续投入创新和技术改造，继续做大做强主业；同时，公司将逐步完成装备制造业和配套电子材料产业布局，加快推动公司集元件、装备、材料三位一体的核心竞争力的形成。

（三）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、受大股东风华集团影响，公司在银行的融资减少，导致公司在技改扩产及新增产能等方面的投入不足，公司在规模上与日本、台湾等厂商存在差距。公司已积极采取措施，并扩大融资渠道，通过持续滚动投入，加快扩大主业规模，提高公司产品的市场竞争力。

2、公司在人才、体制、地域等方面与竞争对手也存有一定差距，且竞争对手均为国际大型元器件制造企业，公司将多渠道引进专业人才，提高公司运营水平；同时公司将积极制订推进公司股权激励机制。

3、人民币不断升值对公司利润会带来一定影响。随着全球制造业基地不断向我国转移，公司产品的内销比例不断增加，同时公司将继续通过财务手段降低汇率变动的的影响。

（四）公司新年度的经营计划

1、克服困难，筹措资金，加快公司现有的 MLCC、片式电阻器的产能扩充，应对市场需求。

2、调整市场策略及技术投入，应对 Vista、3G 等重大技术带动的下游产品升级换代的市场需要。

3、加快推进公司关键技术水平和新产品技术研发力度，做好技术人才引进，继续完善研发体系和技术激励机制。

4、继续强化对公司应收货款管理，确保公司运营资金周转。

5、积极制订并推进公司股权激励机制。

(五) 执行新企业会计准则后, 公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响情况

1、长期股权投资差额

在首次执行日, 公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额33,785,098.93元全部冲销, 调减期初留存收益33,785,098.93元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

在首次执行日, 公司对短期投资-股票投资按公允价值计量, 账面价值70,997,873.85元, 公允价值106,388,022.81元, 调增期初留存收益35,390,148.96元。

3、所得税

在首次执行日, 公司全面比较了资产、负债的账面价值与计税基础, 并将两者之间的差异确认了递延所得税资产23,150,552.41元, 递延所得税负债5,308,522.34元, 调增股东权益17,508,421.97元, 调增少数股东权益333,608.10元。

4、少数股东权益

截止 2006 年 12 月 31 日, 公司按现行准则编制的少数股东权益为 41,206,981.29 元, 由于子公司计提坏账准备和存货跌价准备产生的递延所得税资产归属于少数股东权益为 333,608.10 元, 新会计准则下少数股东权益为 41,540,589.39 元转入 2007 年 1 月 1 日股东权益。

三、公司投资情况

报告期内公司片式电容器技改扩产项目投资金额为 1,074.02 万元, 片式电阻器技改扩产项目投资金额为 12.04 万元, 均为用于购置生产设备及仪器。

四、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内, 公司没有发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

五、董事会日常工作情况

报告期内, 公司共召开九次董事会会议, 具体情况为:

(一) 公司于 2006 年 2 月 24 日召开第四届董事会 2006 年第一次会议, 会议决议公告刊登在 2006 年 2 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(二) 公司于 2006 年 3 月 3 日召开第四届董事会 2006 年第二次会议, 会议决议公告刊登在 2006 年 3 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(三) 公司于 2006 年 3 月 13 日以通讯表决方式召开第四届董事会 2006 年第三次会议, 会议决议刊登在 2006 年 3 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(四) 公司于 2006 年 4 月 17 日以通讯表决方式召开第四届董事会 2006 年第四次会议, 会议决议刊登在 2006 年 4 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(五) 公司于 2006 年 6 月 2 日召开第四届董事会 2006 年第五次会议, 会议决议公告刊登在

2006 年 6 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(六) 公司于 2006 年 6 月 30 日召开第四届董事会 2006 年第六次会议，会议决议公告刊登在 2006 年 7 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(七) 公司于 2006 年 7 月 29 日召开第四届董事会 2006 年第七次会议，会议决议公告刊登在 2006 年 8 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(八) 公司于 2006 年 8 月 18 日召开第四届董事会 2006 年第八次会议，会议决议公告刊登在 2006 年 8 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(九) 公司于 2006 年 10 月 30 日以通讯表决方式召开第四届董事会 2006 年第九次会议，会议决议刊登在 2006 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

因公司资金紧张，且行业复苏，公司急需资金进行技改扩产及购置设备，应对市场需求，为此，公司拟定 2006 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。

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，认为：公司已在《公司章程》(2006 年修订)中增设相关对外担保行为须经股东大会审议通过的条款，在制度上确保公司防控对外担保风险。截止 2006 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，公司监事会共召开三次会议，具体情况如下：

（一）第四届监事会 2006 年第一次会议于 2006 年 3 月 3 日召开，审议通过如下事项：

- 1、《公司 2005 年度监事会工作报告》
- 2、《公司 2005 年度报告正文及摘要》
- 3、《公司 2005 年度财务决算报告》
- 4、《关于清理大股东资金占用的议案》
- 5、《关于公司 2006 年日常关联交易预算情况的议案》
- 6、《关于调整公司监事部分成员的议案》

决议公告刊登于 2006 年 3 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（二）第四届监事会 2006 年第二次会议于 2006 年 6 月 2 日召开，审议通过了《关于以风华集团部分房产、土地等资产抵偿部分占用资金的议案》。

本次会议决议已在深圳证券交易所备案。

（三）第四届监事会 2006 年第三次会议于 2006 年 8 月 18 日召开，审议通过如下事项：

- 1、《公司 2006 年度中期报告全文及摘要》
- 2、《关于修订 公司监事会议事规则 的议案》

决议公告刊登于 2006 年 8 月 22 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

监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司及时修订执行了公司各项规章制度，建立了内控制度，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

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，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 2006 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，未发现损害公司部分股东的利益或造成公司资产流失事项发生。

（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，履行了信息披露义务，没有损害公司和股东利益。

报告期内，公司完成了大股东非经营性占用资金的清欠工作，切实保护了公司和股东的利益。

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	配套元件	市场价格	现金	3,344.04	2.97%
广东风华邦科电子有限公司	配套元件	市场价格	现金	151.44	0.13%
肇庆风华元器件配套有限公司	配套元件	市场价格	现金	1,607.76	1.43%
肇庆市正华电子仪器有限公司	配套元件	市场价格	现金	78.19	0.07%
肇庆炬华电子有限公司	设备配件	市场价格	现金	0.83	-
合 计				5,182.26	4.60%

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
广东风华高新科技集团有限公司	元器件	市场价	现金	1.23	-
广东风华进出口公司	元器件	市场价	现金	359.63	0.22%
肇庆风华元器件配套有限公司	元器件	客户价	现金	3,083.91	1.88%
广东风华邦科电子有限公司	元器件	市场价	现金	935.98	0.57%
肇庆市正华电子仪器有限公司	元器件	市场价格	现金	468.93	0.29%
合 计				4,849.68	2.96%

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	24,706.51	3,082.32

上述关联交易均属公司正常业务发展需要，为公司日常关联交易。

(二) 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。

(三) 公司与关联方存在债权、债务往来、担保等事项

1、截止 2005 年 12 月 31 日,关联方非经营性占用公司资金余额为 35,089.59 万元。截止 2006 年 12 月 31 日,关联方非经营性占用公司资金余额为 0 万元

2、清欠进展情况

报告期内,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,通过实施“以资抵债”、“以股抵债”等方案,在 2006 年底前完成了对非经营性资金占用的清偿工作,具体如下:

(1) 2006 年 6 月 2 日,公司第四届董事会 2006 年第五次会议决议通过《关于风华集团以厂房、土地等资产抵偿部分占用资金的议案》,以肇庆市电子元件三厂和肇庆市正华电子仪器有限公司所拥有的土地、厂房和风华集团所拥有的位于风华电子工业城的 2 号生产大楼,经深圳市中勤信资产评估有限公司评估,上述各项资产评估值共计 7,600.10 万元,双方同意以评估值为作价依据,扣除需先支付用于解除银行质押 2,500 万元,共计拟抵偿占用资金为 5,100 万元。

本次“以资抵债”方案已经本公司临时股东大会审议通过,相关资产过户手续已办理完毕。

(2) 2006 年 6 月 30 日,公司第四届董事会 2006 年第六次会议决议通过《关于肇庆市银华网络技术有限公司以所持有的公司 2000 万股股票代广东风华高新科技集团有限公司抵偿部分占用资金的议案》,即“以股抵债”,本次“以股抵债”价格确定为 3.61 元/股(董事会决议前 20 个交易日公司股票的均价),拟抵偿债务约为 7,220 万元,冲抵占用资金的股份数量为 2000 万股。

本次“以股抵债”方案已报请国务院国资委批复并提交本公司临时股东大会审议通过,经中国证监会审核通过后已于 2006 年 11 月实施,相关股权注销手续已办理完毕。

(3) 2006 年 7 月 29 日,公司第四届董事会 2006 年第七次会议通过《关于肇庆市国资委以其持有的肇庆市贺江电力发展有限公司 20% 股权代风华集团抵偿部分占用资金的议案》和《关于肇庆市国资委以其所属的位于肇庆高新技术产业开发区 1000 亩土地使用权代风华集团抵偿部分占用资金的议案》,广东风华高新技术集团有限公司以广东联信资产评估与房地产估价有限公司评估值为依据,以肇庆市国资委所持有的贺江电力 20% 的股权比例,抵偿债务金额为 13,200 万元。以中联资产评估有限公司评估值为依据,以 1000 亩土地抵偿债务金额为 9,911 万元。

以上“以资抵债”方案已报请有关部门审核通过并提交本公司临时股东大会审议通过,相关资产过户手续已完成。

3、担保情况

截止 2006 年 12 月 31 日,风华集团为本公司提供担保的贷款余额为 9,706.08 万元。

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) 截止 2006 年 12 月 31 日, 公司以原值 112,739.39 万元, 净值 76,362.55 万元的资产设作总计 59,360.30 万元的最高额抵押合同抵押物, 公司在该等最高额抵押合同下取得短期借款为 56,635.08 万元。

五、公司或持股 5%以上股东承诺事项

(一) 报告期内, 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 ”。

风华集团已按期履行承诺。

(二) 报告期末持股 5%以上的原非流通股股东所持无限售条件流通股股数量与股改限售股份日持股数量未发生变化。

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。2006 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八年。

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、公司接待调研情况

报告期内, 公司依照深圳证券交易所颁布的《上市公司公平信息披露指引》的要求, 在接待调研及采访时, 公司及相关信息披露人员严格遵循公平信息披露的原则, 未采取特别对待政策、有选择地向特定对象披露、透露或泄露公司非公开信息的情形。

公司接待相关调研及来访人员具体情况如下:

日期	调研人员姓名	单位及职务	会谈内容	接待人员
2007 年 1 月	周 瑾	广发证券股份有限公司, 研究员	公司经营 情况及行 业发展情 况	董事会秘 书兼副总 经理廖永 忠
2007 年 1 月	王国平	中国银河证券有限责任公司, 研究员		
	郑 希	易方达基金管理有限公司, 研究员		
2007 年 1 月	刘芳洁、郑希	易方达基金管理有限公司, 研究员		
	赵忆波	上海翰蓝投资顾问有限公司, 投资经理		
	张良勇	招商证券股份有限公司, 分析师		
2007 年 2 月	欧阳凡	南方基金管理有限公司, 研究员		
2007 年 2 月	孙胜权	中信证券股份有限公司, 研究部副总裁		

九、其他重大事项

(一) 公司股权分置改革已于 2006 年 4 月 6 日完成。

(二) 报告期内, 关联方非经营性占用公司资金的清欠工作已完成。

第十节 财务报告

一、深圳南方民和会计师事务所为公司 2006 年度财务报告出具了深南财审报字[2007]第 CA418 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 七 年 四 月 二 十 三 日

* 机密 *

审计报告

深南财审报字(2007)第 CA418 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财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日公司和合并的资产负债表、2006 年度公司和合并的利润及利润分配表、公司和合并的现金流量表以及公司和合并的财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是广东风华高新科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广东风华高新科技股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了广东风华高新科技股份有限公司 2006 年 12 月

31 日公司及合并的财务状况、2006 年度公司及合并的经营成果和公司及合并的现金流量。

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

刘四兵

中国注册会计师

崔岩

2007 年 4 月 23 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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、 1	162,687,792.74	200,220,350.02
短期投资	五、 2	72,624,007.47	42,996,454.16
应收票据	五、 3	54,207,453.90	46,842,907.96
应收股利		-	-
应收账款	五、 4	428,821,728.96	374,320,717.49
其他应收款	五、 5	61,025,000.06	418,362,516.05
预付账款	五、 6	22,546,491.21	59,277,301.73
应收补贴款	五、 7	14,735,759.23	14,477,052.48
存 货	五、 8	501,167,239.60	468,795,438.57
待摊费用	五、 9	4,005,960.92	3,536,054.56
流动资产合计		1,321,821,434.09	1,628,828,793.02
长期投资：			
长期股权投资	五、 10	275,430,347.12	127,640,196.58
长期债权投资		-	-
长期投资合计		275,430,347.12	127,640,196.58
固定资产：			
固定资产原值	五、 11	2,595,367,033.21	2,445,033,533.60
减：累计折旧	五、 11	1,119,007,086.11	925,538,470.01
固定资产净值	五、 11	1,476,359,947.10	1,519,495,063.59
减：固定资产减值准备	五、 11	20,295,993.06	20,703,519.73
固定资产净额	五、 11	1,456,063,954.04	1,498,791,543.86
在建工程	五、 12	22,447,460.97	31,744,881.90
固定资产合计		1,478,511,415.01	1,530,536,425.76
无形资产及其他资产：			
无形资产	五、 13	197,751,533.83	67,084,649.57
长期待摊费用	五、 14	1,788,593.30	3,495,390.19
无形资产及其他资产合计		199,540,127.13	70,580,039.76
资 产 总 计		3,275,303,323.35	3,357,585,455.12

(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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、15	566,350,786.49	717,335,515.85
应付票据	五、16	30,000,000.00	11,000,000.00
应付账款	五、17	393,925,557.79	356,777,182.82
预收账款	五、18	19,744,627.05	30,422,634.93
应付工资		12,254,087.30	71,616.15
应付福利费		20,876,799.71	14,907,027.64
应付股利		24,968,805.14	7,508,915.59
应交税金	五、19	3,222,149.75	19,283,866.51
其他应付款	五、20	958,820.05	972,713.45
其他应付款	五、21	47,445,701.40	17,579,494.97
预提费用	五、22	10,462,298.92	7,896,326.96
一年内到期的长期负债		-	-
流动负债合计		1,130,209,633.60	1,183,755,294.87
长期负债：			
长期借款		-	-
长期应付款	五、23	-	5,000,000.00
专项应付款	五、24	67,902,359.15	41,415,934.94
其他长期负债		-	-
长期负债合计		67,902,359.15	46,415,934.94
递延税项			
递延税项贷项		-	-
负债合计		1,198,111,992.75	1,230,171,229.81
少数股东权益		41,206,981.29	39,710,631.11
股东权益：			
股本	五、25	670,966,312.00	530,330,955.00
资本公积	五、26	882,702,265.00	1,093,207,412.00
盈余公积	五、27	167,575,029.15	164,244,129.54
其中：法定公益金	五、27	-	46,609,437.10
未分配利润	五、28	314,740,743.16	299,921,097.66
其中：拟分配现金股利			
股东权益合计		2,035,984,349.31	2,087,703,594.20
负债及股东权益总计		3,275,303,323.35	3,357,585,455.12

（所附附注系本会计报表的组成部分）

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

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	2006 年	2005 年
一、主营业务收入	五、29	1,814,492,945.82	1,405,401,595.89
减：主营业务成本	五、29	1,533,398,626.77	1,198,392,462.19
加：主营业务税金及附加	五、30	10,109,039.13	9,290,499.07
二、主营业务利润		270,985,279.92	197,718,634.63
加：其他业务利润	五、31	6,997,411.46	183,525.00
减：营业费用		44,523,953.39	43,467,206.42
管理费用	五、32	167,243,522.77	85,578,763.37
财务费用	五、33	43,136,714.78	52,832,571.31
三、营业利润		23,078,500.44	16,023,618.53
加：投资收益	五、34	28,571,005.98	1,483,375.73
补贴收入		-	641,135.61
营业外收入	五、35	306,476.05	389,721.81
减：营业外支出	五、36	374,283.42	1,182,587.41
四、利润总额		51,581,699.05	17,355,264.27
减：所得税		4,301,453.78	2,237,955.96
少数股东损益		4,945,900.16	2,883,149.96
加：未确认的投资损失		-	-
五、净利润		42,334,345.11	12,234,158.35
补充资料：			
项目		2006 年	2005 年
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：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

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	2006 年	2005 年
一、净利润	42,334,345.11	12,234,158.35
加：年初未分配利润	299,921,097.66	289,522,063.06
二、可供分配利润	342,255,442.77	301,756,221.41
减：提取法定盈余公积	3,330,899.61	1,223,415.83
提取法定公益金		611,707.92
三、可供股东分配的利润	338,924,543.16	299,921,097.66
减：应付优先股股利	-	-
应付普通股股利	24,183,800.00	-
四、未分配利润	314,740,743.16	299,921,097.66

（所附附注系本会计报表的组成部分）

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

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	2006 年
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		1,989,701,707.35
收到的税费返还		21,681,979.13
收到的其他与经营活动有关的现金	五、37	35,850,991.58
现金流入小计		2,047,234,678.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,421,901,306.98
支付给职工以及为职工支付的现金		182,502,250.89
支付的各项税费		69,389,235.32
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	125,680,042.04
现金流出小计		1,799,472,835.23
经营活动产生的现金流量净额		247,761,842.83
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		2,611,144.42
取得投资收益所收到的现金		1,524,916.02
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		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		4,136,060.44
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		79,831,022.17
投资所支付的现金		3,623,591.63
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		83,454,613.80
投资活动产生的现金流量净额		(79,318,553.36)
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		591,026,039.63
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		591,026,039.63
偿还债务所支付的现金		754,529,517.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,472,369.25
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		797,001,886.38
筹资活动产生的现金流量净额		(205,975,846.75)
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		(37,532,557.28)

(所附附注系本会计报表的组成部分)

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

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	2006 年
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	42,334,345.11
减：未确认投资损失	
加：少数股东损益	4,945,900.16
计提的资产减值准备	33,692,453.30
固定资产折旧	167,488,846.85
无形资产摊销	3,299,729.65
长期待摊费用摊销	5,779,284.09
待摊费用的减少(减：增加)	(469,906.36)
预提费用的增加(减：减少)	2,565,971.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)	(193,196.36)
财务费用	35,748,458.80
投资损失（减：收益）	(28,366,089.96)
存货的减少（减：增加）	(42,522,485.15)
递延税款贷项（减：借项）	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(110,465,541.07)
经营性应付项目的增加（减：减少）	133,924,071.81
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	247,761,842.83
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	162,687,792.74
减：现金的期初余额	200,220,350.02
现金及现金等价物净增加额	(37,532,557.28)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

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

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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		151,831,197.53	178,285,325.44
短期投资		72,624,007.47	42,996,454.16
应收票据		31,038,792.51	19,852,055.85
应收利息		-	-
应收账款	六、1	379,669,913.55	477,817,795.02
其他应收款	六、2	394,353,779.63	399,510,284.45
预付账款		4,469,023.27	45,998,270.82
应收补贴款		-	-
存 货		283,008,517.54	243,800,472.34
待摊费用		2,087,253.92	1,353,581.76
流动资产合计		1,319,082,485.42	1,409,614,239.84
长期投资：			
长期股权投资	六、3	677,999,595.43	490,047,094.88
长期债权投资		-	-
长期投资合计		677,999,595.43	490,047,094.88
固定资产：			
固定资产原值		1,992,732,849.73	1,803,965,963.92
减：累计折旧		835,314,736.70	666,037,200.77
固定资产净值		1,157,418,113.03	1,137,928,763.15
减：固定资产减值准备		19,104,559.64	19,512,086.31
固定资产净额		1,138,313,553.39	1,118,416,676.84
在建工程		11,631,987.20	19,200,119.69
固定资产合计		1,149,945,540.59	1,137,616,796.53
无形资产及其他资产：			
无形资产		182,107,203.62	50,862,422.52
长期待摊费用		1,183,172.97	2,696,318.09
无形资产及其他资产合计		183,290,376.59	53,558,740.61
资 产 总 计		3,330,317,998.03	3,090,836,871.86

(所附注系本会计报表的组成部分)

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

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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	565,350,786.49	666,335,515.85
应付票据	30,000,000.00	11,000,000.00
应付账款	394,484,448.30	193,786,165.09
预收账款	11,383,777.30	26,486,665.23
应付工资	7,813,316.12	49,185.91
应付福利费	14,872,147.70	10,163,470.23
应付股利	24,968,805.14	7,508,915.59
应交税金	851,865.23	16,813,336.93
其他应付款	921,233.17	876,122.04
其他应付款	172,780,792.34	12,936,867.15
预提费用	7,669,826.87	3,589,958.78
一年内到期的长期负债	-	-
流动负债合计	1,231,096,998.66	949,546,202.80
长期负债：		
长期借款	-	-
长期应付款	-	5,000,000.00
专项应付款	45,572,859.15	21,897,934.94
长期负债合计	45,572,859.15	26,897,934.94
负债合计	1,276,669,857.81	976,444,137.74
股东权益：		
股本	670,966,312.00	530,330,952.00
资本公积	889,691,969.48	1,100,197,119.48
盈余公积	167,575,029.15	164,244,129.54
其中：法定公益金	-	46,609,437.10
未分配利润	325,414,829.59	319,620,533.10
其中：拟分配现金股利	-	-
股东权益合计	2,053,648,140.22	2,114,392,734.12
负债及股东权益总计	3,330,317,998.03	3,090,836,871.86

（所附注系本会计报表的组成部分）

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

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	2006 年	2005 年
一、主营业务收入	六、4	1,334,242,557.23	731,155,516.93
减：主营业务成本	六、4	1,156,566,813.20	621,821,169.95
主营业务税金及附加		6,827,403.56	6,240,415.61
二、主营业务利润		170,848,340.47	103,093,931.37
加：其他业务利润		6,079,577.63	1,393,350.72
减：营业费用		22,337,308.81	25,589,886.24
管理费用		117,692,342.70	51,577,490.51
财务费用		21,416,246.97	31,385,393.65
三、营业利润		15,482,019.62	(4,065,488.31)
加：投资收益	六、5	19,671,832.56	15,735,201.86
补贴收入		-	639,615.61
营业外收入		269,407.20	370,155.16
减：营业外支出		259,972.26	1,050,980.57
四、利润总额		35,163,287.12	11,628,503.75
减：所得税		1,854,291.02	1,253,391.19
五、净利润		33,308,996.10	10,375,112.56

补充资料：

项目	2006 年	2005 年
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	-	-

（所附注系本会计报表的组成部分）

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

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	2006 年	2005 年
一、净利润	33,308,996.10	10,375,112.56
加：年初未分配利润	319,620,533.10	311,080,544.29
二、可供分配利润	352,929,529.20	321,455,656.85
减：提取法定盈余公积	3,330,899.61	1,223,415.83
提取法定公益金	-	611,707.92
三、可供股东分配的利润	349,598,629.59	319,620,533.10
减：应付优先股股利	-	-
应付普通股股利	24,183,800.00	-
四、未分配利润	325,414,829.59	319,620,533.10

(所附附注系本会计报表的组成部分)

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

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	2006 年
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	1,427,012,513.27
收到的税费返还	21,207,547.01
收到的其他与经营活动有关的现金	54,262,703.36
现金流入小计	1,502,482,763.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,047,159,469.41
支付给职工以及为职工支付的现金	100,232,101.87
支付的各项税费	45,612,846.36
支付的其他与经营活动有关的现金	94,640,150.80
现金流出小计	1,287,644,568.44
经营活动产生的现金流量净额	214,838,195.20
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	2,611,144.42
取得投资收益所收到的现金	1,524,916.02
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	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-
现金流入小计	4,136,060.44
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	87,257,052.57
投资所支付的现金	3,623,591.63
支付的其他与投资活动有关的现金	-
现金流出小计	90,880,644.20
投资活动产生的现金流量净额	(86,744,583.76)
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	590,026,039.63
收到的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流入小计	590,026,039.63
偿还债务所支付的现金	703,529,517.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	41,044,261.85
支付的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流出小计	744,573,778.98
筹资活动产生的现金流量净额	(154,547,739.35)
四、汇率变动对现金的影响	-
五、现金及现金等价物净增加额	(26,454,127.91)

(所附附注系本会计报表的组成部分)

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

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	2006 年
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	33,308,996.10
加：计提的资产减值准备	15,259,680.88
固定资产折旧	128,456,491.38
无形资产摊销	2,713,832.81
长期待摊费用摊销	5,062,323.05
待摊费用的减少(减：增加)	(733,672.16)
预提费用的增加(减：减少)	4,079,868.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)	(201,142.69)
财务费用	34,320,351.40
投资损失（减：收益）	(19,466,916.54)
存货的减少（减：增加）	(34,880,664.94)
递延税款贷项（减：借项）	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(316,564,186.59)
经营性应付项目的增加（减：减少）	363,483,234.41
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	214,838,195.20
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	151,831,197.53
减：现金的期初余额	178,285,325.44
现金及现金等价物净增加额	(26,454,127.91)

（所附注系本会计报表的组成部分）

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

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

2006年

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	7,323,720.00	-	7,230,859.13	-	7,230,859.13	92,860.87
其中：股票投资	7,323,720.00	-	7,230,859.13	-	7,230,859.13	92,860.87
债券投资	-	-	-	-	-	-
二、坏账准备合计	58,884,598.91	15,948,491.77	-	-	-	74,833,090.68
其中：应收账款	35,899,898.92	11,001,304.96	-	-	-	46,901,203.88
其他应收款	22,984,699.99	4,947,186.81	-	-	-	27,931,886.80
三、存货跌价准备合计	33,790,333.02	17,639,931.21	-	7,489,247.09	7,489,247.09	43,941,017.14
其中：产成品	21,790,871.13	7,477,875.88	-	7,152,454.37	7,152,454.37	22,116,292.64
原材料	7,118,254.73	442,333.12	-	336,792.72	336,792.72	7,223,795.13
在产品	4,106,205.93	9,719,722.21	-	-	-	13,825,928.14
低值易耗品	775,001.23	-	-	-	-	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	20,703,519.73	15,010.64	-	422,537.31	422,537.31	20,295,993.06
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	20,657,728.88	15,010.64	-	407,526.67	407,526.67	20,265,212.85
电子设备	10,743.06	-	-	-	-	10,743.06
其他设备	35,047.79	-	-	15,010.64	15,010.64	20,037.15
六、在建工程减值准备合计	160,752.76	89,019.68	-	44,729.20	44,729.20	205,043.24
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	-	-	-	-	-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

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

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	2006 年	2005 年
一、股本：		
期初余额	530,330,955.00	530,330,955.00
本期增加	160,635,357.00	-
其中：资本公积转入	160,635,357.00	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少	20,000,000.00	-
期末余额	670,966,312.00	530,330,955.00
二、资本公积：		
期初余额	1,093,207,412.00	1,089,887,412.00
本期增加	2,330,210.00	3,320,000.00
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
股权投资准备	2,330,210.00	3,320,000.00
拨款转入	-	-
本期减少	212,835,357.00	-
其中：转增股本	160,635,357.00	-
期末余额	882,702,265.00	1,093,207,412.00
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	117,634,692.44	116,411,276.61
本期增加	49,940,336.71	1,223,415.83
其中：从净利润中提取数	3,330,899.61	1,223,415.83
其中：法定盈余公积	3,330,899.61	1,223,415.83
任意盈余公积	-	-
法定公益金转入数	46,609,437.10	-
本期减少	-	-
其中：弥补亏损	-	-
分派现金股利或利润	-	-
期末余额	167,575,029.15	117,634,692.44
其中：法定盈余公积	143,159,210.91	93,218,874.20
任意盈余公积	24,415,818.24	24,415,818.24
四、法定公益金：		
期初余额	46,609,437.10	45,997,729.18
本期增加	-	611,707.92
其中：从净利润中提取数	-	611,707.92
本期减少	46,609,437.10	-
期末余额	-	46,609,437.10
五、未分配利润：		
期初未分配利润	299,921,097.66	289,522,063.06
本期净利润	42,334,345.11	12,234,158.35
本期利润分配	27,514,699.61	1,835,123.75
期末未分配利润	314,740,743.16	299,921,097.66

(所附附注系本会计报表的组成部分)

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

新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

编号	注释	项 目	金 额
1		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	2,035,984,349.31
1	2	长期股权投资差额	-33,785,098.93
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-33,785,098.93
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	----
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	----
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	----
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	----
5		股份支付	----
6		符合预计负债确认条件的重组义务	----
7		企业合并	----
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	----
		根据新准则计提的商誉减值准备	----
8	3	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	35,390,148.96
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	----
10		金融工具分拆增加的收益	----
11		衍生金融工具	----
12	4	所得税	17,508,421.97
13		其他	----
15	5	按照新准则调整的少数股东权益	41,540,589.39
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,096,638,410.70

后附差异表附注为本差异调节表的组成部分

法定代表人：梁力平

主管会计工作的负责人：曹伟建

会计机构负责人：李小琼

广东风华高新科技股份有限公司

会计报表附注

截止 2006 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。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。截止 2005 年 12 月 31 日本公司股本和注册资本为 530,330,952.00 元。

2006 年 4 月 6 日，根据本公司的股权分置，以资本公积转增股本 160,635,360.00 元；2006 年 10 月 20 日，本公司之控股股东广东风华高新科技集团有限公司以肇庆市银华网络技术有限公司所持本公司股票 2000 万股抵偿其欠本公司债务，抵债完成后，股本和注册资本变更为 670,966,312.00 元，变更手续已经办理完毕。

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

本公司及子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，资产在取得时以实际成本为计价原则。其后，各项资产若发生减值，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

本公司及子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

本公司及子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。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。

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。

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

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%
制冷设备	10 年	9.5%
其他设备	5 年	19%

12、在建工程

在建工程是指建造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, 以及建造、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

本公司及子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：

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	100.00%	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	100.00%	货物进出口、技术进出口、来料加工业务

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
广东肇庆科讯高技术有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB18,900	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
肇庆先华新型敏感元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB550.00	RMB 480.00	100.00%	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	RMB2,913.90	RMB 2,879.50	100.00%	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	100.00%	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 645.00	RMB 387.00	60.00%	产销电子器件、敏感元件、厚膜电路

本年度控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司之下属公司肇庆先华新型敏感元件有限公司、广东肇庆风华电子工程开发有限公司、肇庆羚华有限责任公司、四平市吉华高新技术有限公司由三级子公司变更为二级子公司。

2. 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	RMB6,000	RMB1,512.29	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	RMB8,000	RMB 2,900.00	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	RMB1,600	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
太原风华信息装备股份有限公司	山西省太原市	刘济东	RMB4,497	RMB683.05	15.19%	电子信息产品开发、生产、销售，机电产品的销售
肇庆市贺江电力发展有限公司	广东省肇庆市	谢建强	RMB40,130	RMB13,200.00	20.00%	电站的电力开发和经营管理，承包水利水电工程、建筑材料等
深圳市日讯互联网有限公司	广东省深圳市	周屹	RMB3,000	RMB1,402.12	46.67%	集成以及软件、硬件的开发、应用、销售；电子通讯产品及新技术开发与应用
广州风华创业投资有限公司	广东省广州市	廖永忠	RMB3,000	RMB600.00	90.00%	创业投资业务，创业投资咨询业务
肇庆市风华锂电池有限公司锂电池	广东省肇庆市	黄国祥	RMB9,778.37	RMB3,165.88	27.61%	生产、销售、科研开发新型电池材料和电池产品及相关电子产品

附注五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	2006.12.31			2005.12.31		
		原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现金	RMB	23,345.81	-	23,345.81	1,198,743.90	-	1,198,743.90
	HKD	-	-	-	37.82	1.0650	39.96
现金小计				23,345.81			1,198,783.86
银行存款	RMB	130,686,842.47	-	130,686,842.47	185,893,228.81	-	185,893,228.81
	HKD	12,840,971.46	1.0047	12,901,324.03	70.33	1.0650	73.18
	USD	989,100.20	7.8087	7,713,175.87	0.23	8.0702	1.83

银行存款小计				151,301,342.37			185,893,303.82
其他货币资金	RMB	11,228,193.96	-	11,228,193.96	13,128,262.34	-	13,128,262.34
	USD	17,276.96	7.8087	134,910.60	-	-	-
其他货币资金小计				11,363,104.56			13,128,262.34
合计				162,687,792.74			200,220,350.02

其他货币资金期末余额主要为短期股票投资存出投资款、信用证以及银行承兑汇票保证金。

2、短期投资

项目	2006.12.31		2005.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	72,716,868.34	92,860.87	50,320,174.16	7,323,720.00
其中：股票投资	72,716,868.34	92,860.87	50,320,174.16	7,323,720.00
合计	72,716,868.34	92,860.87	50,320,174.16	7,323,720.00

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司所投资的股票市值为 108,014,156.43 元。

3、应收票据

种类	期限	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	一至三个月	16,192,609.48	8,073,216.46
银行承兑汇票	四至六个月	37,085,441.93	25,833,808.25
商业承兑汇票	一至三个月	929,402.49	12,935,883.25
合计		54,207,453.90	46,842,907.96

本公司及子公司本期无已贴现尚未到期的商业承兑汇票。

4、应收账款

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	375,320,387.18	79.89%	18,198,926.69	316,217,707.85	77.08%	15,816,195.09
1~2 年	10,977,483.66	2.31%	1,066,254.81	9,397,307.33	2.29%	1,003,153.64
2~3 年	8,391,128.87	1.76%	1,308,644.04	3,467,439.33	0.85%	1,022,757.38
3 年以上	81,033,933.13	17.03%	26,327,378.34	81,138,161.90	19.78%	18,057,792.81
合计	475,722,932.84	100.00%	46,901,203.88	410,220,616.41	100.00%	35,899,898.92

1、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)。

2、期末应收账款中前五名欠款单位总计 6,359.82 万元，占期末应收账款总额的 13.37%。

5、其他应收款

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1 年以内	48,492,347.39	54.51%	3,909,829.28	411,633,261.72	93.27%	872,609.88
1~2 年	15,190,768.59	17.08%	2,447,057.65	5,863,839.10	1.33%	492,605.58
2~3 年	1,452,146.76	1.63%	161,741.33	20,495,517.09	4.64%	19,321,100.39
3 年以上	23,821,624.12	26.78%	21,413,258.54	3,354,598.13	0.76%	2,298,384.14
合计	88,956,886.86	100.00%	27,931,886.80	441,347,216.04	100.00%	22,984,699.99

1、其他应收款期末余额较上期大幅减少主要系本期本公司之控股股东广东风华高新科技集团有限公司抵偿占用资金 35,431 万元所致。

2、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)。

3、其他应收款期末余额中前五名欠款共计 5,749.51 万元，占期末其他应收款总额的 64.63%。

6、预付账款

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,233,091.46	76.43%	55,947,696.13	94.38%
1-2 年	3,515,268.42	15.59%	1,814,993.52	3.06%
2-3 年	1,122,594.51	4.98%	599,663.09	1.01%
3 年以上	675,536.82	3.00%	914,948.99	1.55%
合计	22,546,491.21	100.00%	59,277,301.73	100.00%

1、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。

2、预付账款期末较期初减少 3,673.08 万元，主要系上期预付土地使用权款在本期转入无形资产所致。

3、期末预付账款中前五名欠款单位欠付本公司款项总额为 445.80 万元，占期末预付账款总额的 19.77%。

7、应收补贴款

项目	2006.12.31	2005.12.31
应收出口退税	14,735,759.23	14,477,052.48
合计	14,735,759.23	14,477,052.48

8、存货

项目	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	102,306,599.57	7,223,795.13	74,512,444.44	7,118,254.73
在产品	154,237,780.53	13,825,928.14	140,961,533.60	4,106,205.93
产成品	264,110,103.26	22,116,292.64	224,979,519.42	21,790,871.13
低值易耗品	1,542,059.01	775,001.23	1,741,965.44	775,001.23
在途材料	16,833.96	-	11,764.46	-

委托加工物资	340,227.19	-	35,825.73	-
包装物	35,499.58	-	37,722.01	-
发出商品	22,519,153.64	-	60,304,996.49	-
合计	545,108,256.74	43,941,017.14	502,585,771.59	33,790,333.02

1、本公司及子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。

2、存货跌价准备期末余额较期初增加 1,015.07 万元，主要系本期下属子公司肇庆新宝华电子设备有限公司依据期末存货可变现净值计提了 1,560.16 万元存货跌价准备，下属分公司冠华片式陶瓷电容器分公司处理原已提存货跌价准备的产成品相应转回 454.22 万元所致。

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	3,264,818.51	7,357,372.84	6,839,584.56	3,782,606.79	尚在摊销期内
股权分置费	-	6,586,665.37	6,586,665.37	-	
其他	271,236.05	1,676,648.82	1,724,530.74	223,354.13	尚在摊销期内
合计	3,536,054.56	15,620,687.03	15,150,780.67	4,005,960.92	

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	86,479,830.81	118,494,250.20	-	204,974,081.01
股权投资差额*B	41,160,365.77	37,292,712.39	7,996,812.05	70,456,266.11
合计	127,640,196.58	155,786,962.59	7,996,812.05	275,430,347.12
长期债权投资	-	-	-	-
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
长期投资净额	127,640,196.58	155,786,962.59	7,996,812.05	275,430,347.12

*A 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	投资金额		期末余额	投资比例
		本期权益增(减)额	累计权益增(减)额		
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	3,102,573.80	5,949,324.88	21,072,289.34	20.00%
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	(1,493,015.71)	(4,268,401.90)	24,731,598.10	36.25%
长春光华微电子设备工程中心有限公司	5,896,200.00	244,491.60	-524,707.56	5,371,492.44	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)	-	70.00%
广东肇庆风华锂电池有限公司	27,000,000.00	1,664,346.38	4,658,827.78	31,658,827.78	27.61%
深圳市日讯互联网有限公司*1	14,021,155.00	-	-	14,021,155.00	46.67%
肇庆市贺江电力发展有限公司*2	94,707,287.61	247,411.52	247,411.52	94,954,699.13	20.00%
广州风华创业投资有限公司*3	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	

合计	213,776,723.07	3,765,807.59	(8,802,642.06)	204,974,081.01
----	-----------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

*1、2006 年 12 月本公司从广东美科机电装备有限公司一次性受让其在深圳市日讯互联网有限公司全部 46.67% 的股权，转让股权已获得深圳市日讯互联网有限公司全体股东一致通过，工商登记手续已办理完毕。

*2、2006 年 10 月本公司之控股股东广东风华高新科技集团有限公司将肇庆市贺江电力发展有限公司的 20% 股权以广东联信资产评估与房地产估价有限公司评估值为依据，抵偿其所欠本公司债务金额为 13,200 万元。本次交易已经本公司临时股东大会决议通过，产权手续已办理完毕。

*3、2006 年 12 月本公司投资设立广州风华创业投资有限公司，该公司注册资本人民币 3000 万元，本公司持股比例 90%，截止 2006 年 12 月 31 日本公司出资 600 万元，工商登记手续已办理完毕。

***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	7,375,266.84	39,967,570.95	33,785,098.93
肇庆市贺江电力发展有限公司	37,292,712.39	10 年	直线法	621,545.21	621,545.21	36,671,167.18
合计	111,045,382.27			7,996,812.05	40,589,116.16	70,456,266.11

11、固定资产及累计折旧

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	720,215,632.56	93,025,039.27	868,318.00	812,372,353.83
生产设备	1,390,464,008.93	36,017,089.88	8,173.86	1,426,472,924.95
电子设备	148,806,686.10	4,397,685.08	352,152.79	152,852,218.39
运输工具	22,188,056.19	1,197,575.30	-	23,385,631.49
制冷配电设备	127,884,221.03	1,833,790.22	-	129,718,011.25
其他设备	35,474,928.79	15,290,055.88	199,091.37	50,565,893.30
合计	2,445,033,533.60	151,761,235.63	1,427,736.02	2,595,367,033.21
累计折旧				
房屋建筑物	112,638,568.00	42,675,145.02	690,784.00	154,622,929.02
生产设备	642,180,914.99	96,230,608.42	21,228,940.05	717,182,583.36
电子设备	95,982,245.49	46,886,088.57	192,405.40	142,675,928.66
运输工具	6,618,688.38	3,495,485.65	193,682.20	9,920,491.83
制冷配电设备	43,378,102.49	12,785,508.42	-	56,163,610.91
其他设备	24,739,950.66	13,910,339.03	208,747.36	38,441,542.33

合计	925,538,470.01	215,983,175.11	22,514,559.01	1,119,007,086.11
净值	1,519,495,063.59			1,476,359,947.10
减：固定资产减值准备	20,703,519.73			20,295,993.06
净额	1,498,791,543.86			1,456,063,954.04

1、本期本公司固定资产增加主要是广东风华高新科技集团有限公司以资抵债方式换入，具体资产情况如下：

1) 以广东风华高新科技集团有限公司全资子公司——肇庆市电子元件厂位于肇庆市建设二路面积为 5,930.12 平方米的建筑物，以评估值为依据，确认抵偿债务金额为 128.00 万元，房屋产权证的过户手续正在办理中；

2) 以广东风华高新科技集团有限公司控股子公司——肇庆市正华电子仪器有限公司位于肇庆市端州一路工业城 110 区面积为 11,129.15 平方米的建筑物，以评估值为依据，确认抵偿债务金额为 931.67 万元，已办理房屋产权证的过户手续；

3) 以广东风华高新科技集团有限公司位于风华电子工业城，建筑面积为 22,641.78 平方米的 2 号生产大楼以评估值作价 6,082.34 万元用于抵偿部分占用资金。由于广东风华高新科技集团有限公司拟抵债的资产—风华电子工业城 2 号生产大楼已由广东风华高新科技集团有限公司抵押给银行，为解决该房产的过户问题，本公司本期代广东风华高新科技集团有限公司向银行支付 2,500 万元用于解除质押，再以中间差额 3,582.34 万元用于抵偿债务。已办理房屋产权证的过户手续。

2、本期由在建工程转入的固定资产共计 37,095,543.07 元。

3、截止 2006 年 12 月 31 日，上述固定资产中原值 503,134,379.13 元，净值 408,020,916.80 元的房屋建筑物以及原值 534,735,476.90 元，净值 272,587,432.20 元的机器设备已设作短期借款抵押物，详见附注九。

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	20,657,728.88	15,010.64	407,526.67	20,265,212.85
电子设备	10,743.06	-	-	10,743.06
其他设备	35,047.79	-	15,010.64	20,037.15
合计	20,703,519.73	15,010.64	422,537.31	20,295,993.06

12、在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期转入	其他减少	期末余额	资金	项目
建筑工程							
大冲磁材四车间	641,622.05	-	-	641,622.05	-		
其他建筑工程	4,680,106.48	1,079,372.32	1,849,490.34	3,103,998.66	805,989.80	自筹	在建
小 计	5,321,728.53	1,079,372.32	1,849,490.34	3,745,620.71	805,989.80		
设备安装	26,583,906.13	30,508,661.01	35,246,052.73	-	21,846,514.41	自筹	调试
合 计	31,905,634.66	31,588,033.33	37,095,543.07	3,745,620.71	22,652,504.21		
减:在建工程减值准	160,752.76	89,019.68	-	44,729.20	205,043.24		
净 额	31,744,881.90				22,447,460.97		

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	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	购入	225,428,459.46	63,954,381.08	133,674,600.00	-	1,842,467.20	29,641,945.58	195,786,513.88	11-50 年
专有技术	购入	6,886,078.56	1,249,842.60	-	-	735,272.48	6,371,508.44	514,570.12	2-2.5 年
技术使用权	购入	4,097,386.24	1,880,425.89	292,013.91	-	721,989.97	2,646,936.41	1,450,449.83	5-7 年
合 计		236,411,924.26	67,084,649.57	133,966,613.91	-	3,299,729.65	38,660,390.43	197,751,533.83	
减:无形资产减值准备		-	-	-	-	-	-	-	
净 额		236,411,924.26	67,084,649.57					197,751,533.83	

1、土地使用权本期增加的原因：

1) 本期本公司通过竞拍方式以 2,708 万元的价款取得位于肇庆市端州二桂路北、桥北路西的面积为 60,268.25 平方米的土地使用权；以 170.37 万元购入肇庆市电子元件厂位于明珠路 2 号 3,265 平方米的土地使用权。

2) 根据 2006 年 6 月 2 日第四届董事会 2006 年第五次会议，通过《关于风华集团以厂房、土地等资产抵偿部分占用资金的议案》，以深圳市中勤信资产评估有限公司出具的中勤信资评报字「2006」第 B036 号《关于广东风华高新科技集团有限公司、肇庆市电子元件厂及肇庆市正华电子仪器有限公司部分资产的评估报告书》的评估值为依据，广东风华高新科技集团有限公司全资子公司——肇庆市电子元件厂位于肇庆市建设二路面积为 8,594 平方米的工业用地，抵偿其所欠本公司债务金额为 207.20 万元，土地使用权证的过户手续正在办理中；以其控股子公司——肇庆市正华电子仪器有限公司位于肇庆市端州一路工业城 110 区面积为 10,213 平方米的三级工业用地，抵偿债务金额为 250.89 万元，已办理土地使用权证的过户手续。

3) 根据 2006 年 7 月 29 日召开第四届董事会 2006 年第七次会议通过的《关于肇庆市国资委以其所属的位于肇庆高新技术产业开发区 1000 亩土地使用权代风华集团抵偿部分占用资金的议案》，以中联资产评估有限公司评估值为依据，肇庆市国资委以上述土地代广东风华高新科技集团有限公司抵偿所欠本公司债务金额为 9,911 万元，已办理土地使用权证的过户手续。

2、截止 2006 年 12 月 31 日，上述无形资产中原始金额 89,524,077.00 元，摊余价值 83,017,123.62 元的土地使用权已设作短期借款的抵押物，详见附注九。

3、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	期末余额	剩余摊销年限
厂区改造	15,521,980.10	2,952,792.61	3,563,563.93	5,207,116.32	14,212,739.88	1,309,240.22	0.5-4.5
其他	2,323,338.80	542,597.58	508,923.27	572,167.77	1,843,985.72	479,353.08	0.5-2
合计	17,845,318.90	3,495,390.19	4,072,487.20	5,779,284.09	16,056,725.60	1,788,593.30	

15、短期借款

借款条件及币种	月利率	2006.12.31		2005.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
担保借款：					
人民币	2.925‰-6.045‰	77,133,417.17	77,133,417.17	181,800,000.00	181,800,000.00
美元	3.722‰-5.723‰	528,617.47	4,127,101.60	560,741.29	4,521,066.02
港币	3.108‰-5.726‰	15,739,669.99	15,800,267.72	22,597,916.42	23,614,449.83
小计			97,060,786.49		209,935,515.85
信用借款：					
人民币	4.650‰-5.100‰	94,000,000.00	94,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
抵押借款					
人民币	4.650‰-5.610‰	375,290,000.00	375,290,000.00	429,400,000.00	429,400,000.00
合计			566,350,786.49		717,335,515.85

1、担保借款系由广东风华高新科技集团有限公司提供担保，详见附注七、(二)5。

2、抵押借款的资产抵押情况详见附注九。

16、应付票据

种类	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	30,000,000.00	11,000,000.00
合计	30,000,000.00	11,000,000.00

应付票据期末较期初增加 1,900 万元，主要原因系下属分公司冠华片式陶瓷电容器分公

司在华夏银行办理 3000 万元 100% 保证金银行承兑汇票业务所致。

17、应付账款

应付账款期末余额 393,925,557.79 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 19,744,627.05 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	2006.12.31	2005.12.31
增值税	873,598.75	2,265,331.23
营业税	10,432.89	52,646.29
城市维护建设税	2,081,914.59	2,117,875.89
企业所得税	-36,122.63	9,263,992.66
代扣代缴个人所得税	288,585.88	1,592,182.45
房产税	-	3,990,723.43
其他	3,740.27	1,114.56
合计	3,222,149.75	19,283,866.51

税负大幅减少原因：主要因上年度欠缴以及本年度部分应缴税金本期缴纳所致。

20、其他应交款

项目	2006.12.31	2005.12.31
教育费附加	892,249.10	907,703.62
其他	66,570.95	65,009.83
合计	958,820.05	972,713.45

21、其他应付款

其他应付款期末余额 47,445,701.40 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	2006.12.31	2005.12.31
工资及奖金	尚未支付	1,253,044.36	1,488,436.02
销售承包费	尚未支付按回笼款计提的销售费用	529,135.00	358,841.24
利息		-	709,114.80
水电费	尚未支付水电	6,172,999.62	3,427,998.83
加工费及佣金	尚未支付	222,023.43	641,552.93
股权分置费	尚未支付	2,136,757.28	-
其他	出口附加税等	148,339.23	1,270,383.14
合计		10,462,298.92	7,896,326.96

23、长期应付款

拨款单位	项目	2006.12.31	2005.12.31
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
合计		-	5,000,000.00

此款系国投创业投资有限公司的敏感元器件项目配套资金低息贷款，本期已全部归还。

24、专项应付款

拨款单位	项目	2006.12.31	2005.12.31
广东省财政厅	科技三项费用、技术创新项目等拨款	67,902,359.15	41,415,934.94
合计		67,902,359.15	41,415,934.94

专项应付款期末较期初增加 2,648.60 万元，主要系本期根据肇庆市财政局肇财建[2006]6 号“关于下达国债专项资金基建支出预算（拨款）的通知”，收到肇庆市财政局专项用于信息产业结构调整 and 商务项目建设的国债专项资金基建支出预算（拨款）1,300 万元；根据肇庆市财政局肇财工[2006]69 号“关于下达 2006 年省级企业挖潜改造资金技术改造招标项目资金的通知”，收到肇庆市财政局预算（拨款）1,000 万元。

25、股本

项目	2005.12.31	资本公积转增	本期变动		2006.12.31
			结构调整	以股抵债	
一、尚未流通股份					一、有限售条件的流通股份
1、发起人股份	225,911,452.00		-1.00		225,911,451.00
其中：国家股	201,080,451.00	-	-	-	201,080,451.00
境内法人持有股份	24,831,001.00	-	-1.00	-	24,831,000.00
2、募集法人股份	103,625,303.00	-	-3.00	-20,000,000.00	83,625,300.00
3、内部职工股	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	130,572.00	-	130,572.00
未上市流通股份合计	329,536,755.00		130,568.00		309,667,323.00
二、已流通股份					二、无限售条件的流通股份
人民币普通股	200,721,660.00	160,577,325.00	4.00	-	361,298,989.00
高管股	72,540.00	58,032.00	-130,572.00	-	
已上市流通股份合计	200,794,200.00	160,635,357.00	-130,568.00	-	361,298,989.00
三、股份总数	530,330,955.00	160,635,357.00	-	-20,000,000.00	670,966,312.00

1、公司期初股本合计 530,330,952 股，每股面值 1 元，折人民币普通股 530,330,952.00

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。

2、2006 年 4 月 5 日本公司进行股权分置改革，具体内容如下：

1) 以资本公积转增股本 160,635,360.00 元；

2) 部分非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股；

3) 高管期初持有的 72,540 股参与资本公积转增后，变更为 130,572 股，并由已流通股份分置列入有限售条件的流通股。

4) 期初数与上年度报告数差异系本公司历史送股、配股时零碎股处理时形成的，本期股权分置改革之际一并调整。

3、根据本公司2006 年10 月20 日第三次临时股东大会审议通过的“以股抵债”方案，并于2006年 11 月9 日经中国证券监督管理委员会下发证监公司字[2006]243 号批准，本期本公司注销肇庆市银华网络技术有限公司持有本公司的代风华集团抵偿本公司债务的2000 万股股份。本次“以股抵债”价格确定为3.61元/股，本次抵偿债务金额为7,220万元，冲抵占用资金的股份数量为2000万股。

以上股权分置股本变动情况业经深圳南方民和会计师事务所深南验字(2006)第 068 号验资报告书验证。以股抵债股本变动情况业经深圳南方民和会计师事务所深南验字(2006)第 154 号验资报告书验证。

26、资本公积

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
股本溢价	1,058,291,489.35	-	212,835,357.00	845,456,132.35
股权投资准备	9,871,349.65	2,330,210.00	-	12,201,559.65
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	2,624.30	-	-	2,624.30
合计	1,093,207,412.00	2,330,210.00	212,835,357.00	882,702,265.00

1、本期股权分置改革减少资本公积 160,635,360.00 元，肇庆市银华网络技术有限公司以股抵债抵偿本公司债务的 2000 万股股份，本次“以股抵债”价格确定为 3.61 元/股，差额部分冲股本溢价 52,200,000 元，详见附注五、25。

2、本期增加资本公积 233.021 万元系本公司下属子公司肇庆新宝华电子设备有限公司新增资本公积 130 万元，广东肇庆微硕电子有限公司新增资本公积 600,000.00 元，肇庆鼎磁电子有限公司新增资本公积 500,000.00 元，本公司按持股比例相应调增资本公积 - 股权投资准

备。

27、盈余公积

项目	2005.12.31	本期增加	本期转入	本期减少	2006.12.31
法定盈余公积	93,218,874.20	3,330,899.61	46,609,437.10	-	143,159,210.91
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	-	24,415,818.24
小计	117,634,692.44	3,330,899.61	46,609,437.10	-	167,575,029.15
法定公益金	46,609,437.10	-	-	46,609,437.10	-
合计	164,244,129.54	3,330,899.61	46,609,437.10	46,609,437.10	167,575,029.15

1、本期增加法定盈余公积金系根据本期母公司税后净利润的 10% 计提。

2、根据财政部财企〔2006〕67 号文规定，本公司将法定公益金期初余额转入法定盈余公积。

28、未分配利润

项目	2006.12.31
净利润	42,334,345.11
加：期初未分配利润	299,921,097.66
减：提取法定盈余公积	3,330,899.61
提取公益金	-
提取任意盈余公积金	-
分配股利	24,183,800.00
期末余额	314,740,743.16

其中：拟分配现金股利

1、根据本公司 2006 年 12 月 22 日召开的第四次临时股东大会审议通过的《2006 年中期利润分配案》，按 2006 年中期实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积金后，按每 10 股派送 0.35 元现金股利共计分配 24,183,800.00 元现金股利。

2、根据本公司第四届董事会 2007 年第一次会议审议通过的《2006 年度利润分配预案》，以母公司 2006 年度净利润人民币 33,308,996.10 元为基数，按 10% 提取法定盈余公积人民币 3,330,899.61 元后，未分配利润为人民币 325,414,829.59 元。因公司资金紧张，且行业复苏，公司急需资金进行技改扩厂及购置设备以应对市场需求，为此，公司拟定 2006 年度利润分配预案为：不派现，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚需报请股东大会审议通过。

29、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	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
电子元器件	3,505,600,802.79	2,868,987,407.57	3,233,531,390.97	2,668,790,323.21	272,069,411.82	200,197,084.36
电子设备	120,307,419.43	38,320,586.36	118,962,858.52	33,723,913.02	1,344,560.91	4,596,673.34
公司内部行业间相互抵销	1,811,415,276.40	1,501,906,398.04	1,819,095,622.72	1,504,121,774.04	(7,680,346.32)	(2,215,376.00)
合计	1,814,492,945.82	1,405,401,595.89	1,533,398,626.77	1,198,392,462.19	281,094,319.05	207,009,133.70

(二) 地区分部

地区	2006 年	2005 年
华东	160,303,625.75	65,223,961.30
华南	938,755,504.30	548,274,500.14
华北	38,447,961.42	37,600,176.03
东北	14,234,074.50	9,774,481.13
西南	17,800,018.47	24,825,135.27
境外	644,668,240.30	589,483,214.42
其他	283,521.07	130,220,127.60
合计	1,814,492,945.82	1,405,401,595.89

(三) 前五位客户销售情况

2006 年前五位客户销售收入总额 41,070 万元，占全部销售收入总额的 22.63%。

30、主营业务税金及附加

项目	2006 年	2005 年
营业税	118,701.72	107,112.86
城市维护建设税	4,026,785.13	5,412,705.81
教育费附加	2,255,518.66	2,312,547.21
其他	3,708,033.62	1,458,133.19
合计	10,109,039.13	9,290,499.07

31、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	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
销售材料	30,853,392.11	15,796,310.65	25,017,305.56	15,362,633.07	5,836,086.55	433,677.58
销售边角料	533,220.73	674,689.68	10,686.33	93,179.69	522,534.40	581,509.99
受托加工	1,501,318.37	1,336,616.13	1,361,993.01	1,003,256.82	139,325.36	333,359.31
劳务收入	378,237.74	-	-	-	378,237.74	-
其他	3,097,717.95	1,206,515.46	2,976,490.54	2,371,537.34	121,227.41	(1,165,021.88)
合计	36,363,886.90	19,014,131.92	29,366,475.44	18,830,606.92	6,997,411.46	183,525.00

其他业务利润本期比上期大幅增加主要原因：本期材料销售毛利率较去年同期上升。

32、管理费用

管理费用本期较上年同期增长 8,166.48 万元，增幅为 95.43%。主要系上期转回了已售存货原提取的存货跌价准备 1,105.39 万元，本期补提坏账准备 1,596.92 万元，补提存货跌价准备 1,015.07 万元，以上共计影响管理费用增加 3,717.38 万元；工资福利费及计提奖励奖励基金等比上年增加 1,454.00 万元，发生股权分置费 526 万元，以及增加职工社保费、住房公积金等因素共同影响所致。

33、财务费用

项目	2006 年	2005 年
利息支出	35,748,458.80	48,518,184.14
减：利息收入	5,146,382.43	3,212,357.10
汇兑损失	9,101,118.87	3,711,369.97
减：汇兑收益	171,777.77	182,780.54
其他	3,605,297.31	3,998,154.84
合计	43,136,714.78	52,832,571.31

34、投资收益

项目	2006 年	2005 年
短期投资收益	31,277,063.38	6,896,303.26
长期投资收益：	(2,706,057.40)	(5,412,927.53)
----权益法	5,085,807.60	2,024,412.41
----股权投资差额摊销	(7,996,812.05)	(7,375,266.85)
----股权投资转让收益	31.03	(224,169.77)
----债券利息收入	-	(8,666.67)
----成本法	204,916.02	170,763.35
合计	28,571,005.98	1,483,375.73

投资收益本年度较上年度大幅增长主要系本期取得短期股票投资收益 2,405 万元及转回短期股票投资跌价准备 723 万元所致。

35、营业外收入

项目	2006 年	2005 年
处置固定资产收益	207,129.17	369,180.96
罚款收入	21,236.82	6,553.00
其他	78,110.06	13,987.85

合计	306,476.05	389,721.81
36、营业外支出		
项目	2006 年	2005 年
处置固定资产损失	13,932.81	217,030.35
赔款支出	17,322.14	394,454.52
固定资产减值准备	(351,236.52)	-
非公益性捐赠支出	-	359,721.63
公益性捐赠支出	510,000.00	-
其他	184,264.99	211,380.91
合计	374,283.42	1,182,587.41

37、合并现金流量表附注
(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2006 年
收到与财政拨款有关的现金	30,704,609.15
收到与存款利息有关现金	5,146,382.43
合计	35,850,991.58

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2006 年
支付其它与营业费用有关的现金	31,094,834.87
支付其它与管理费用有关的现金	74,355,468.79
支付与手续费等有关的现金	3,605,297.31
支付与其他经营有关的现金	16,624,441.07
合计	125,680,042.04

附注六、母公司会计报表主要项目注释
1、应收账款

	2006.12.31			2005.12.31		
账龄	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1 年以内	327,549,495.83	78.18%	13,859,684.10	416,449,900.26	82.30%	10,980,563.97
1~2 年	5,747,745.28	1.37%	574,712.52	8,778,353.68	1.73%	938,594.94
2~3 年	7,635,616.66	1.82%	1,175,002.20	2,289,646.07	0.45%	343,807.89
3 年以上	78,045,074.44	18.63%	23,698,619.84	78,519,238.09	15.52%	15,956,376.28
合计	418,977,932.21	100.00%	39,308,018.66	506,037,138.10	100.00%	28,219,343.08

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	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	394,898,125.27	94.15%	3,860,674.05	397,204,208.73	94.25%	177,279.67
1~2 年	402,115.59	0.10%	39,020.98	1,352,202.66	0.32%	478,546.00
2~3 年	1,309,405.64	0.31%	140,330.17	20,434,388.33	4.85%	19,312,928.13
3 年以上	22,829,790.89	5.44%	21,045,632.56	2,425,869.78	0.58%	1,937,631.25
合计	419,439,437.39	100.00%	25,085,657.76	421,416,669.50	100.00%	21,906,385.05

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

3、长期投资

1)长期投资

项目	2005.12.31		本期增加	本期减少	2006.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	448,886,729.11	-	158,656,600.21	-	607,543,329.32	-
股权投资差额	41,160,365.77	-	37,292,712.39	7,996,812.05	70,456,266.11	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
合计	490,047,094.88	-	195,949,312.60	7,996,812.05	677,999,595.43	-

2)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	累计权益增(减)额	期末余额
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	(4,116,175.96)	2,817,678.30	-	1,466,527.46	20,618,546.99
肇庆粤华新型电子元件有限公司	23,000,000.00	-	14,738,268.80	6,440,000.00	72,744,688.39	95,744,688.39
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	541,613.00	(30,057,296.77)	-	(29,602,703.55)	(5,061,090.55)

广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	7,200,000.00	3,734,422.17	-	(27,773,074.95)	38,726,925.05
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	1,200,000.00	2,521,860.38	-	3,920,812.39	18,520,812.39
肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	1,600,000.00	1,036,170.55	-	1,137,686.39	18,737,686.39
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	-	2,349,147.93	-	3,970,551.29	21,970,551.29
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	-	4,422,573.80	1,320,000.00	5,949,324.88	21,072,289.34
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	-	(1,493,015.71)	-	(4,268,401.90)	24,731,598.10
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	-	244,491.60	-	(524,707.56)	4,035,292.44
广东肇庆科讯高技术有限公司	207,867,890.12	-	(51,898,045.15)	-	(76,567,574.35)	131,300,315.77
肇庆风华机电进出口有限公司	4,500,000.00	-	390,511.24	-	(1,586,525.57)	2913474.43
深圳市日讯互联网有限公司	14,021,155.00	-	-	-	-	14,021,155.00
肇庆市贺江电力发展有限公司	94,707,287.61	-	247,411.53	-	247,411.53	94,954,699.14
广州风华创业投资有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00
肇庆先华新型敏感元件有限公司	17,059,254.34	-	-	-	-	17,059,254.34
广东肇庆风华电子工程开发有限公司	57,504,675.09	-	-	-	-	57,504,675.09
肇庆羚华有限责任公司	(12,110,296.64)	-	-	-	-	(12,110,296.64)
四平市吉华高新技术有限公司	(2,020,094.64)	-	-	-	-	(2,020,094.64)
肇庆市风华锂电池有限公司	31,658,827.78	-	-	-	-	31,658,827.78
合计	666,868,974.61	6,425,437.04	(50,945,821.33)	7,760,000.00	(65,751,082.33)	607,543,329.32

本期权益减少 5,094.58 万元,其中含下属子公司肇庆新宝华电子设备有限公司新增资本公积 130 万元,广东肇庆微硕电子有限公司本新增资本公积 600,000.00 元,肇庆鼎磁电子有限公司本新增资本公积 500,000.00 元,本公司按持股比例相应权益增加 2,330,210.00 元。

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	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
电 子						
元 器	1,334,242,557.23	731,155,516.93	1,156,566,813.20	621,821,169.95	177,675,744.03	109,334,346.98
件						
合计	1,334,242,557.23	731,155,516.93	1,156,566,813.20	621,821,169.95	177,675,744.03	109,334,346.98

5、投资收益

项目	2006 年	2005 年
短期投资收益	31,277,063.38	6,896,303.26
长期投资收益：	(11,605,230.82)	8,838,898.60

----权益法	(3,813,334.79)	16,276,238.54
----股权投资差额摊销	(7,996,812.05)	(7,375,266.85)
----股权投资转让收益	-	(224,169.77)
----债券利息收入	-	(8,666.67)
----成本法	204,916.02	170,763.35
合计	19,671,832.56	15,735,201.86

附注七、关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

1. 存在控制关系的关联方

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
广东风华高新科技集团有限公司	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器件和零件
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
肇庆先华新型敏感元件有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	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	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	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	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	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	有限责任	王雅文	吉林省四平市	子公司	产销电子器件、敏感元件、厚膜电路

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
广东风华高新科技集团有限公司	RMB120,000,000.00	-	-	RMB 120,000,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD5,000,000.00	-	-	USD5,000,000.00
肇庆粤华新型电子元件有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB5,000,000.00
营口营华高新技术有限公司	RMB1,700,000.00	-	-	RMB1,700,000.00
肇庆新宝华电子设备有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00

广东肇庆微硕电子有限公司	RMB67,000,000.00	-	-	RMB67,000,000.00
肇庆鼎磁电子有限公司	RMB15,000,000.00	-	-	RMB15,000,000.00
肇庆海特电子有限公司	RMB18,000,000.00	-	-	RMB18,000,000.00
肇庆风华新谷微电子有限公司	RMB20,000,000.00	-	-	RMB20,000,000.00
广东肇庆科讯高技术有限公司	RMB189,000,000.00	-	-	RMB189,000,000.00
肇庆风华机电进出口有限公司	RMB5,000,000.00	-	-	RMB5,000,000.00
肇庆先华新型敏感元件有限公司	RMB5,500,000.00			RMB5,500,000.00
广东肇庆风华电子工程开发有限公司	RMB29,139,000.00			RMB29,139,000.00
肇庆羚华有限责任公司	RMB7,526,000.00			RMB7,526,000.00
四平市吉华高新技术有限公司	RMB6,450,000.00			RMB6,450,000.00

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	2005.12.31		本期增加	本期减少	2006.12.31	
	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	21.24%
肇庆科华电子科技有限公司	19,152,019.53	45.00%	-	-	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%
肇庆新华宝电子设备有限公司	24,000,000.00	96.00%	1,000,000.00	-	25,000,000.00	100.00%
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	4,994,000.00	99.88%	6,000.00	-	5,000,000.00	100.00%
肇庆先华新型敏感元件有限公司	-	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00	100.00%
广东肇庆风华电子工程开发有限公司	-	-	29,139,000.00	-	29,139,000.00	100.00%
肇庆羚华有限责任公司	-	-	7,526,000.00	-	7,526,000.00	100.00%
四平市吉华高新技术有限公司	-	-	6,450,000.00	-	6,450,000.00	100.00%

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
广东肇庆风华锂电池有限公司	联营企业
广东风华进出口公司	同一控股股东
肇庆劲华电子有限公司	同一控股股东
肇庆升华电子有限公司	同一控股股东
肇庆风华元器件配套有限公司	同一控股股东
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	同一控股股东

肇庆炬华电子有限公司	同一控股股东
风华高新科技(香港)有限公司	同一控股股东
肇庆市电子元件厂	同一控股股东
广东风华高新技术达东有限责任公司	同一控股股东
深圳市风华电信有限公司	同一控股股东
深圳华秦有限公司	同一控股股东
肇庆同为光电显示器件有限公司	同一控股股东
广东风华邦科电子有限公司	同一控股股东
肇庆市正华电子仪器有限公司	同一控股股东
高要市正华陶瓷电子有限公司	同一控股股东

(二) 关联交易

1. 采购货物

关联方名称	2006 年		2005 年	
	金额	比例	金额	比例
香港奥宏投资有限公司	4,865,880.06	0.43%	2,335,658.66	0.30%
广东风华高新科技集团有限公司	33,440,402.47	2.97%	22,176.88	-
肇庆风华元器件配套有限公司	16,077,563.98	1.43%	1,860,900.00	0.24%
肇庆炬华电子有限公司	8,309.27	0.00%	13,919,643.09	1.77%
肇庆市正华电子仪器有限公司	781,917.12	0.07%	18,453,445.90	2.34%
广东风华邦科电子有限公司	1,514,433.64	0.13%	41,078.29	0.01%
肇庆风华网络科技有限公司	709,890.21	0.06%	-	-
高要市正华陶瓷电子有限公司	478,869.83	0.04%	-	-
其他公司	21,559.16	0.00%	199,828.58	0.03%
合计	57,898,825.74	5.14%	36,833,069.43	4.69%

作价依据：按市场价格计价。

2. 销售货物

关联方名称	2006 年		2005 年	
	金额	比例	金额	比例
广东风华进出口公司	3,596,267.37	0.20%	41,736,695.05	2.97%
香港奥宏投资有限公司	45,594,389.17	2.51%	57,691,926.34	4.10%
肇庆风华元器件配套有限公司	30,839,056.48	1.70%	19,636,023.49	1.40%
广东风华高新科技集团有限公司	12,332.64	0.00%	686,767.22	0.05%
肇庆市正华电子仪器有限公司	4,689,294.14	0.26%	3,107,453.24	0.22%
广东风华邦科电子有限公司	9,359,801.87	0.52%	8,612,673.06	0.61%
高要市正华陶瓷电子有限公司	455,680.00	0.03%	-	-

肇庆风华网络科技有限公司	629,323.78	0.03%	325,819.44	0.02%
其他	-	-	70,248.40	-
合计	95,176,145.45	5.25%	131,867,606.24	9.37%

作价依据：按市场价格计价。

3.购买固定资产

关联方名称	2006 年	2005 年
肇庆炬华电子有限公司	-	750,800.02
广东风华高新科技集团有限公司	74,805,849.37	13,893,831.97
肇庆风华网络科技有限公司	89,220.00	122,680.00
肇庆市电子元件厂	3,398,220.00	-
肇庆市正华电子仪器有限公司	9,393,845.68	30,624,212.46
肇庆风华网络科技有限公司	129,464.02	-
合计	87,816,599.07	45,391,524.45

作价依据：以市场价格或评估值为依据

4.购买无形资产

关联方名称	2006 年	2005 年
肇庆市电子元件厂	3,775,700.00	-
肇庆市正华电子仪器有限公司	2,508,900.00	-
广东风华高新科技集团有限公司	99,110,000.00	-

作价依据：以评估值为作价依据；

5.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担保，截止 2006 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担保的贷款余额为 9,706.08 万元。

6.支付折旧、房租等费用

关联方名称	交易内容	2006 年	2005 年
广东风华高新科技集团有限公司	转贷国债利息	935,500.53	1,069,288.29
广东风华高新科技集团有限公司	住房公积金\社保费\医疗保险	149,729.37	3,740,515.54
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	9,902,904.66	10,443,571.74
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

广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	75,661.70	439,066.31
合计		11,063,796.26	19,304,437.43

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%。2006 年本公司租赁厂房的水电制冷费由原广东风华高新科技集团有限公司垫付形式变更为自行支付。

7.收取水电、制冷等费用

关联方名称	交易内容	2006 年	2005 年
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费等	1,040,232.16	-

作价依据：均按实际发生金额支付。

8.关联方代收货款

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。2006 年代收货款情况如下：

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
34,014,143.51	247,065,067.84	245,744,743.80	4,511,239.54	30,823,228.01

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。本期共支付上述手续费 4,511,239.54 元。

9.解除抵债资产质押代垫款项

由于广东风华高新科技集团有限公司拟抵债的资产—风华电子工业城 2 号生产大楼已由广东风华高新科技集团有限公司抵押给银行，为解决该房产的过户问题，本公司本期代广东风华高新科技集团有限公司向银行支付 2,500.00 万元用于解除质押，详见附注十二说明。

10.支付高管人员报酬

本公司 2006 年董事、监事、高级管理人员报酬总额为 2,749,647.15 元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 1,098,210.00 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 1,098,210.00 元。20 万元以上的有 6 人，10 万元至 20 万元的有 2 人，10 万元以下的有 11 人。

（三）应收关联方款项余额

项目	关联方名称	2006.12.31	2005.12.31
应收账款	广东风华高新科技集团有限公司	11,647,960.70	352,624,724.33
应收账款	香港奥宏投资有限公司	16,171,204.53	23,546,150.24

其他应收款	风华高新科技(香港)有限公司	30,823,228.01	34,014,143.51
-------	----------------	---------------	---------------

附注八、或有事项

截止 2006 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

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司以原值 1,127,393,933.03 元，净值 763,625,472.62 元的资产作总计 59,360.30 万元的最高额抵押合同抵押物，本公司在该等最高额抵押合同下取得短期借款为 56,635.08 万元，其中：设作抵押物的房屋建筑物原值 503,134,379.13 元，净值 408,020,916.80 元；机器设备原值 534,735,476.90 元，净值 272,587,432.20 元；土地使用权原值 89,524,077.00 元，摊余价值 83,017,123.62 元。

附注十、承诺事项

截止 2006 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 2007 年第一次会议审议通过的《2006 年度利润分配预案》，以母公司 2006 年度净利润人民币 33,308,996.10 元为基数，按 10% 提取法定盈余公积人民币 3,330,899.61 元后，未分配利润为人民币 325,414,829.59 元。因公司资金紧张，且行业复苏，公司急需资金进行技改扩厂及购置设备以应对市场需求，为此，公司拟定 2006 年度利润分配预案为：不派现，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚需报请股东大会审议通过。

2、资产负债表日后本公司之控股子公司肇庆先华新型敏感元件有限公司、广东肇庆风华电子工程开发有限公司、肇庆羚华有限责任公司、肇庆新宝华电子设备有限公司由二级子公司变更为分公司。

3、根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发 企业会计准则第 1 号—存货 等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。本公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下，下述差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整：

(1) 长期股权投资差额

在首次执行日,本公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额33,785,098.93元全部冲销,调减期初留存收益33,785,098.93元。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

在首次执行日,本公司对短期投资-股票投资按公允价值计量,账面价值 70,997,873.85 元,公允价值 106,388,022.81 元,调增期初留存收益 35,390,148.96 元。

(3) 所得税

在首次执行日,本公司全面比较了资产、负债的账面价值与计税基础,并将两者之间的差异确认了递延所得税资产 23,150,552.41 元,递延所得税负债 5,308,522.34 元,调增股东权益 17,508,421.97 元,调增少数股东权益 333,608.10 元。

(4) 少数股东权益的变化

本公司按现行准则编制的少数股东权益为 41,206,981.29 元,由于子公司计提坏账准备和存货跌价准备产生的递延所得税资产归属于少数股东权益为 333,608.10 元,新会计准则下少数股东权益为 41,540,589.39 元转入首次执行日股东权益。

通过上述调整后,首次执行日的股东权益金额为 2,096,638,410.70 元。

附注十二、其他重要事项说明

1、截止 2006 年 12 月 31 日,持有本公司 5%股份的法人股东总计为 14,248.417 万股的股份已被冻结。

2、根据本公司 2006 年 6 月 2 日第四届董事会 2006 年第五次会议通过的《关于风华集团以厂房、土地等资产抵偿部分占用资金的议案》,广东风华高新科技集团有限公司以其全资子公司——肇庆市电子元件厂位于肇庆市建设二路面积为 8,594 平方米的工业用地及该宗土地上合计建筑面积 5,930.12 平方米的建筑物,以深圳市中勤信资产评估有限公司评估值为依据,抵偿其所欠本公司债务金额为 335.2 万元;以其控股子公司——肇庆市正华电子仪器有限公司位于肇庆市端州一路工业城 110 区面积为 10,213 平方米的三级工业用地及该宗土地上合计建筑面积 11,129.15 平方米的建筑物,以深圳市中勤信资产评估有限公司评估值为依据,抵偿其所欠本公司债务金额为 1,182.56 万元;以其位于风华电子工业城的 2 号建筑面积为 22,641.78 平方米的生产大楼(截至 2006 年 3 月 31 日,2 号楼账面原值为 10,640.96 万元,账面净值为 8,296.06 万元)用于抵偿其所占用本公司部分资金。由于 2 号楼已由广东风华高新科技集团有限公司抵押给银行,经与银行协商,银行同意在获得 2,500 万元还贷后解除该房产的抵押,广东风华高新科技集团有限公司同意以深圳市中勤信资产评估有限公司评估值将 2 号楼作价为 6,082.34 万元,由本公司向银行支付 2,500 万元解除质押,再以中间差额 3,582.34 万元用于抵偿债务。上述各项资产评估值共计 7,600.1 万元,扣除支付 2500 万元用

于解除银行抵押，共计抵债金额为 5,100.00 万元。

3、根据本公司 2006 年 12 月 31 日召开第四届董事会 2006 年第六次会议通过的《关于肇庆市银华网络技术有限公司以所持有的公司 2000 万股股票代广东风华高新科技集团有限公司抵偿部分占用资金的议案》，本次“以股抵债”价格确定为 3.61 元/股（本次董事会决议前 20 个交易日公司股票的均价），本次拟抵偿债务金额约为 7,220.00 万元，冲抵占用资金的股份数量为 2000 万股。

本次“以股抵债”方案已报请国务院国资委批复并提交本公司临时股东大会审议通过，经中国证监会审核通过后已于 2006 年 11 月实施，相关股权注销手续已办理完毕。

4、根据本公司 2006 年 7 月 29 日召开第四届董事会 2006 年第七次会议通过的《关于肇庆市国资委以其持有的肇庆市贺江电力发展有限公司 20% 股权代风华集团抵偿部分占用资金的议案》，广东风华高新技术集团有限公司以广东联信资产评估与房地产估价有限公司评估值为依据，以肇庆市国资委所持有的贺江电力 20% 的股权比例，确定本次抵偿债务金额为 13,200.00 万元。

同时本次会议根据《关于肇庆市国资委以其所属的位于肇庆高新技术产业开发区 1000 亩土地使用权代风华集团抵偿部分占用资金的议案》，以中联资产评估有限公司评估值为依据，以上述土地代广东风华高新科技集团有限公司抵偿债务金额为 9,911.00 万元。

以上以资抵债方案已报请有关部门审核通过并提交本公司临时股东大会审议通过。

上述 2006 年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《企业会计制度》及有关规定编制。

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：2007 年 4 月 23 日

日期：2007 年 4 月 23 日

日期：2007 年 4 月 23 日