

广东风华高新科技股份有限公司

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

二〇〇八年半年度财务报告

(未经审计)



二〇〇八年八月

广东风华高新科技股份有限公司

二〇〇八年半年度

财 务 报 告

(未经审计)

目 录	页 码
一、会计报表	
1、合并资产负债表	1-2
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并股东权益增减变动表	5
5、母公司会计报表	6-10
二、会计报表附注	11-43

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

(金额单位:人民币元)

资 产	附注八	2008年6月30日	2007年12月31日
流动资产			
货币资金	1	434,743,970.22	451,808,605.19
交易性金融资产	2	117,182,503.04	233,659,863.80
应收票据		86,379,735.94	113,875,758.29
应收账款	3	494,619,529.30	453,093,864.08
预付款项	4	37,994,711.99	20,345,288.61
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	41,717,210.23	55,131,129.02
存货	6	539,020,689.86	512,168,514.15
其他流动资产		130,851.49	
流动资产合计		1,751,789,202.07	1,840,083,023.14
非流动资产:		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	7	212,503,542.71	212,503,542.71
投资性房地产		-	-
固定资产净值	8	1,253,264,792.82	1,331,576,400.22
在建工程净额	9	49,151,927.36	39,858,692.25
工程物资		201,000.00	-
固定资产清理			-
无形资产净值	12	191,187,081.30	193,566,510.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	1,440,580.19	1,409,691.83
递延所得税资产	11	41,764,378.92	41,777,429.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,749,513,303.30	1,820,692,266.99
资产合计		3,501,302,505.37	3,660,775,290.13

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 赖旭

会计机构负责人: 李小琼

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

(金额单位:人民币元)

负债及股东权益	附注八	2008年6月30日	2007年12月31日
流动负债			
短期借款	13	708,983,696.66	705,325,519.74
交易性金融负债		-	
应付票据		-	19,000,000.00
应付账款	14	438,416,897.72	432,975,472.78
预收款项	15	30,545,254.92	23,388,781.29
应付利息		3,403,428.21	968,165.00
应付股利		2,599,950.84	2,599,350.84
其他应付款	18	35,230,659.96	57,356,536.35
应交税费	17	8,845,690.80	16,203,583.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
应付职工薪酬	16	14,038,615.99	25,652,543.09
流动负债合计		1,242,064,195.10	1,283,469,952.99
非流动负债		-	
长期借款		-	
应付债券		-	
长期应付款	19	28,400,000.00	31,418,181.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	11	2,605,917.09	2,621,149.59
其他非流动负债		73,335,903.85	64,790,383.98
非流动负债合计		104,341,820.94	98,829,714.57
负债合计		1,346,406,016.04	1,382,299,667.56
所有者权益:			
实收资本(或股本)	20	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	21	808,949,595.12	808,949,595.12
减:库存股		-	
盈余公积	22	192,678,791.50	192,678,791.50
未分配利润	23	434,427,377.89	547,847,339.87
外币报表折算差额		-132,410.77	-47,429.12
归属于母公司的权益合计		2,106,889,665.74	2,220,394,609.37
少数股东权益		48,006,823.59	58,081,013.20
所有者权益合计		2,154,896,489.33	2,278,475,622.57
负债及所有者权益合计		3,501,302,505.37	3,660,775,290.13

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 赖旭

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

(金额单位:人民币元)

项 目	附注八	2008年1-6月	2007年1-6月
一、营业总收入	24	1,006,443,662.12	854,299,726.55
其中:主营业务收入		1,000,443,408.57	851,781,387.82
其他业务收入		6,000,253.55	2,518,338.73
二、营业总成本		984,780,085.38	832,067,289.39
营业成本	24	858,901,105.51	718,484,358.10
其中:主营业务成本		857,047,822.80	716,861,385.98
其他业务成本		1,853,282.71	1,622,972.12
营业税金及附加	25	5,036,749.53	5,255,862.49
销售费用		24,193,080.10	22,898,013.64
管理费用		61,585,308.37	62,592,938.33
财务费用	26	28,815,649.87	22,324,971.40
资产减值损失	27	6,248,192.00	511,145.43
加:公允价值变动收益	28	-48,157,055.42	-43,983,038.88
投资收益	29	-74,482,598.80	116,469,833.54
其中:对联营及合营企业的投资收益			-
三、营业利润		-100,976,077.48	94,719,231.82
加:营业外收入	30	4,486,572.80	244,172.89
减:营业外支出	31	824,641.72	125,779.57
其中:非流动资产处置损失			-
四、利润总额		-97,314,146.40	94,837,625.14
减:所得税费用	32	1,982,718.95	9,247,210.15
五、净利润		-99,296,865.35	85,590,414.99
归属于母公司所有者的净利润		-100,000,635.74	83,525,166.51
少数股东损益		703,770.39	2,065,248.48
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.1490	0.1245
(二)稀释每股收益		-0.1490	0.1245

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:赖旭

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

(金额单位:人民币元)

项 目	附注八	2008年1-6月
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		927,358,237.02
收到的税费返还		6,973,742.61
收到的其他与经营活动有关的现金	33	23,433,574.69
现金流入小计		957,765,554.32
购买商品、接受劳务支付的现金		651,673,240.98
支付给职工以及为职工支付的现金		131,868,661.30
支付的各种税费		47,726,377.91
支付的其他与经营活动有关的现金	34	59,605,706.59
现金流出小计		890,873,986.78
经营活动产生的现金流量净额		66,891,567.54
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		45,772,033.35
取得投资收益所收到的现金		390,746.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-
处置子公司或其他营业单位支付的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
现金流入小计		76,162,779.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,515,491.16
投资所支付的现金		67,139,420.54
取得子公司或其他营业单位收到的现金净额		-
支付的其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
现金流出小计		120,654,911.70
投资活动产生的现金流量净额		-44,492,132.12
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
借款所收到的现金		235,763,367.38
发行债券收到的现金		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		11,325,044.23
现金流入小计		247,088,411.61
偿还债务所支付的现金		230,742,916.30
分配股利或利润、偿付利息所支付的现金		32,815,784.70
其中:子公司支付给少数股东的股利/利润		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		22,993,781.00
现金流出小计		286,552,482.00
筹资活动产生的现金流量净额		-39,464,070.39
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		-17,064,634.97
加:期初现金及现金等价物余额		451,808,605.19
六、现金及现金等价物期末余额		434,743,970.22

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

合并所有者权益增减变动表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位: 人民币元)

项目	2008年1-6月						
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	670,966,312.00	808,949,595.12	192,678,791.50	546,409,437.12		58,081,013.20	2,277,085,148.94
加: 会计政策变更				1,437,902.75	-47,429.12		1,390,473.63
前期差错更正							
二、本年初余额	670,966,312.00	808,949,595.12	192,678,791.50	547,847,339.87	-47,429.12	58,081,013.20	2,278,475,622.57
三、本年增减变动额(减少以“-”号)				-113,419,961.98	-84,981.65	-10,074,189.61	-123,579,133.24
(一) 净利润				-100,000,635.74		703,770.39	-99,296,865.35
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					-84,981.65	-	-84,981.65
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他					-84,981.65	-	-84,981.65
上述(一)与(二)小计				-100,000,635.74	-84,981.65	703,770.39	-99,381,847.00
(三) 所有者投入和减少资本						-10,777,960.00	-10,777,960.00
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额						-10,777,960.00	-10,777,960.00
3、其他							
(四) 利润分配				-13,419,326.24	-	-	-13,419,326.24
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配				-13,419,326.24	-	-	-13,419,326.24
3、其他							
(五) 权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	670,966,312.00	808,949,595.12	192,678,791.50	434,427,377.89	-132,410.77	48,006,823.59	2,154,896,489.33

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 赖旭

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

(金额单位:人民币元)

资 产	附注九	2008年6月30日	2007年12月31日
货币资金		290,153,532.26	358,241,995.51
交易性金融资产		117,160,693.04	233,508,933.80
应收票据		70,289,769.99	46,866,295.97
应收账款	1	483,462,028.99	400,096,449.08
预付款项		24,405,864.12	14,293,748.46
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	103,950,797.67	221,504,107.75
存货		376,447,703.44	374,976,200.36
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		130,851.49	
		-	
流动资产合计		1,466,001,241.00	1,649,487,730.93
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	629,925,634.92	601,547,674.92
投资性房地产			-
固定资产净值		1,006,154,551.34	1,072,502,586.06
在建工程净额		36,834,200.60	27,395,924.26
工程物资		201,000.00	-
固定资产清理		-	-
无形资产净值		177,068,218.09	179,280,047.11
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		851,039.44	1,099,052.82
递延所得税资产		32,153,358.13	32,153,358.12
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		1,883,188,002.52	1,913,978,643.29
资产合计		3,349,189,243.52	3,563,466,374.22

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 赖旭

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

(金额单位:人民币元)

负债及股东权益	附注九	2008年6月30日	2007年12月31日
短期借款		625,768,504.89	651,818,169.26
交易性金融负债			
应付票据			19,000,000.00
应付账款		356,571,511.89	364,102,242.32
预收款项		9,673,771.37	14,864,083.33
应付利息		794,672.80	333,468.23
应付股利		2,599,950.84	2,599,350.84
其他应付款		157,512,584.51	165,423,636.60
应交税费		6,483,761.23	11,083,055.68
应付关联往来			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
应付职工薪酬		11,569,672.51	21,048,667.92
流动负债合计		1,170,974,430.04	1,250,272,674.18
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		28,400,000.00	31,418,181.00
专项应付款			-
预计负债			-
递延所得税负债		2,605,917.09	2,605,917.08
其他非流动负债		67,556,886.62	58,618,396.98
非流动负债合计		98,562,803.71	92,642,495.06
负债合计		1,269,537,233.75	1,342,915,169.24
所有者权益:			
实收资本(或股本)		670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积		818,228,439.41	818,228,439.41
减:库存股			
盈余公积		192,678,791.50	192,678,791.50
未分配利润		397,778,466.86	538,677,662.07
外币报表折算差额			
归属于母公司的权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		2,079,652,009.77	2,220,551,204.98
负债及所有者权益合计		3,349,189,243.52	3,563,466,374.22

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 赖旭

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

(金额单位:人民币元)

项 目	附注九	2008年1-6月	2007年1-6月
一、营业总收入	4	657,093,356.40	682,693,173.35
其中:主营业务收入		629,419,937.58	636,980,969.26
其他业务收入		27,673,418.82	45,712,204.09
二、营业总成本		665,085,958.64	667,697,932.23
营业成本	4	567,521,715.41	586,664,938.28
其中:主营业务成本		546,392,814.02	547,566,292.18
其他业务成本		21,128,901.39	39,098,646.10
营业税金及附加		4,014,594.67	4,108,294.75
销售费用		15,219,274.50	14,598,693.78
管理费用		47,532,680.05	46,836,500.05
财务费用		27,870,698.87	15,999,684.58
资产减值损失		2,926,995.14	-510,179.21
加:公允价值变动收益(损失以“—”号)		-48,111,357.92	-43,983,038.88
投资收益(损失以“—”号)	5	-74,771,550.51	116,469,833.54
其中:对联营及合营企业的投资收益			-
三、营业利润(亏损以“-”反映)		-130,875,510.67	87,482,035.78
加:营业外收入		4,233,262.03	243,827.89
减:营业外支出		625,948.19	125,379.57
其中:非流动资产处置损失			-
四、利润总额(亏损以“—”反映)		-127,268,196.83	87,600,484.10
减:所得税费用		211,672.15	7,861,320.43
五、净利润(净亏损以“—”反映)		-127,479,868.98	79,739,163.67
归属于母公司所有者的净利润		-127,479,868.98	79,739,163.67
少数股东损益			-
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.190	0.1188
(二)稀释每股收益		-0.190	0.1188

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:赖旭

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

(金额单位:人民币元)

项 目	附注九	2008年1-6月
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		592,404,795.59
收到的税费返还		2,133,569.29
收到的其他与经营活动有关的现金		38,371,529.15
现金流入小计		632,909,894.03
购买商品、接受劳务支付的现金		384,485,175.75
支付给职工以及为职工支付的现金		104,370,971.64
支付的各种税费		33,634,285.77
支付的其他与经营活动有关的现金		56,783,109.55
现金流出小计		579,273,542.71
经营活动产生的现金流量净额		53,636,351.32
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		45,360,093.35
取得投资收益所收到的现金		101,794.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-
处置子公司或其他营业单位支付的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		30,020,799.61
现金流入小计		75,482,687.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,334,223.52
投资所支付的现金		64,395,670.54
取得子公司或其他营业单位收到的现金净额		-
支付的其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
现金流出小计		114,729,894.06
投资活动产生的现金流量净额		-39,247,206.58
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
借款所收到的现金		191,065,458.66
发行债券收到的现金		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		11,326,902.38
现金流入小计		202,392,361.04
偿还债务所支付的现金		225,031,844.82
分配股利或利润、偿付利息所支付的现金		36,844,343.21
其中:子公司支付给少数股东的股利/利润		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		22,993,781.00
现金流出小计		284,869,969.03
筹资活动产生的现金流量净额		-82,477,607.99
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		-68,088,463.25
加:期初现金及现金等价物余额		
		358,241,995.51
六、现金及现金等价物期末余额		
		290,153,532.26

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 赖旭

会计机构负责人: 李小琼

所有者权益增减变动表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

项目	2008年1-6月					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	670,966,312.00	818,237,872.61	192,678,791.50	538,677,662.07	-	2,220,560,638.18
加: 会计政策变更	-	-9,433.20	-	-	-	-9,433.20
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	670,966,312.00	818,228,439.41	192,678,791.50	538,677,662.07	-	2,220,551,204.98
三、本年增减变动额(减少以“-”号)	-	-	-	-140,899,195.21	-	-140,899,195.21
(一) 净利润	-	-	-	-127,479,868.98	-	-127,479,868.98
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)与(二)小计	-	-	-	-127,479,868.98	-	-127,479,868.98
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-13,419,326.24	-	-13,419,326.24
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-13,419,326.24	-	-13,419,326.24
3、其他	-	-	-	-	-	-
(五) 权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	670,966,312.00	818,228,439.41	-192,678,791.5	397,778,466.86	-	2,079,652,009.77

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 赖旭

会计机构负责人: 李小琼

广东风华高新科技股份有限公司

财务报表附注

2008年1—6月份

(金额单位: 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改革方案,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)。

主要产品或提供的劳务:系列新型片式元器件、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的研制、生产和销售。

附注二、财务报告的编制基准

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照权责发生制编制财务报表。

本公司在2007年1月1日之前的会计期间实际执行财政部于2000年12月29日颁布的《企业会计制度》以及相应的企业会计准则(“旧准则”)。自2007年1月1日起开始执行

财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新企业会计准则体系(“新准则”)。

附注三、遵循企业会计准则的声明

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

附注四、公司主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

(一) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本。在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(四) 现金等价物的确定标准

所持有的期限短、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。

(五) 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

(六) 金融资产和金融负债的确认和计量

1、金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量并划分为以下四类：交易性金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。除以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产外，初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

2、金融负债

金融负债分为交易性金融负债和以摊余成本计量的金融负债两类。

3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

4、金融资产的减值

期末，对交易性金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间的差额计提减值准备。

(1) 应收账款

坏账准备采用备抵法。期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账龄	计提比率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3 年以上	20%

坏账准备确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

对确实不能收回的款项，经批准后作为坏账转销。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(七) 存货的核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工材料、发出商品等七大类。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次或分次摊销法转销。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末通常按单个存货计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货则合并计提存货跌价准备。

以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（八）长期股权投资核算方法

1、长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2、长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始

投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

4、 长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（九） 固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

1、 固定资产的标准

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

2、 固定资产的确认条件

（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

3、固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

4、固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

5、折旧方法

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 3%-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%

6、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；2) 该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

7、固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2、无形资产摊销

（1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- 1、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；

4、 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5、 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（十三）其他资产核算方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

（十四）借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、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等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2、资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，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。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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。

（十五）职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

（十六）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。

企业的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债的金额按清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。

（十七）收入确认原则

（1）销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C、收入的金额能够可靠地计量；
- D、相关的经济利益很可能流入企业；
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法

确认提供劳务收入。

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、合同总收入能够可靠地计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（十八）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按

照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。但能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十）企业合并

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1、同一控制下的企业合并：是指参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的。合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并：是指参与合并的企业前后不受同一方或相同的多方最终控制，

即同一控制下企业合并之外的其他企业合并。非同一控制下的企业合并购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(二十一) 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

附注五、税项

本公司适用的主要税种及税率列示如下：

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%

附注六、合并财务报表的范围及其变化

1、纳入合并报表范围的子公司及其变化:

单位:万元/万美元/万港元

公司	注册地	法定代表人	币别	注册资本	实际投资额	控股比例	主营业务
1、肇庆科华电子科技有限公司	广东省肇庆市	梁力平	USD	900	701	45%	生产经营各种片式电子元器件
2、肇庆粤华新型电子元件有限公司	广东省肇庆市	胡伍妹	RMB	2,500	2,500	100%	生产经营各种新型电子元件和零件
3、广东肇庆微硕电子有限公司	广东省肇庆市	王京平	RMB	6,700	6,700	100%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
4、肇庆鼎磁电子有限公司	广东省肇庆市	李刘清	RMB	1,500	1,500	100%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
5、肇庆海特电子有限公司	广东省肇庆市	王京平	RMB	1,800	1,800	100%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
6、肇庆风华新谷微电子有限公司	广东省肇庆市	胥小平	RMB	2,000	1,800	90%	生产销售通用集成电路模块
7、肇庆风华机电进出口有限公司	广东省肇庆市	叶建忠	RMB	500	500	100%	货物进出口、技术进出口、来料加工业务
8、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	18,900	100%	研发生产销售系列电子材料锂电池电芯及相关产品
9、四平市吉华高新技术有限公司	吉林省四平市	梁力平	RMB	645	387	60%	电子器件、敏感元件、厚膜电路
10、广州风华创业投资有限公司	广东省广州市	廖永忠	RMB	3,000	3,000	100.00%	创业投资业务，创业投资咨询业务
11、风华高新科技(香港)有限公司	香港	廖永忠	HKD	2,840	685.39	100%	一般贸易、货物进出口

*A: 2008年6月根据公司业务发展的需要,分别对肇庆粤华新型电子元件有限公司、广东肇庆微硕电子有限公司、肇庆鼎磁电子有限公司、肇庆海特电子有限公司受让股权,公司对此四家公司实行100%控股。

*B: 根据公司业务发展的需要,于2008年1月份受让风华集团持有风华高新科技(香港)有限公司的股权。报告期,公司将风华高新科技(香港)有限公司纳入合并范围,并根据同一控制下企业合并规定对2008年年初资产负债表、2007年1-6月利润表、所有者权益变动表年初数进行追溯调整。

2、合营及联营企业:

单位:万元

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
1、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
2、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
3、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
4、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
5、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
6、肇庆市风华锂电池有限公司	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

合并财务报表主要注释

1. 货币资金

项目	2008年6月30日				2007年12月31日			
	原币	折算 汇率	折合 人民币		原币	折算 汇率	折合 人民币	
现金	人民币	1,258,066.12	1.0000	1,258,066.12	人民币		1,480,709.42	1,480,709.42
	港元	3,155.30	0.87917	2,774.04				
	小计			1,260,840.16				1,480,709.42
银行存款	人民币			237,089,212.23	人民币		225,527,244.14	225,527,244.44
	美元	141,695.31	6.8591	971,903.69	美元	727,424.86	7.3046	5,313,547.63
	港币	9,758,713.28	0.87917	8,579,567.95	港币	19,202,362.37	0.9364	17,981,091.94
	小计			246,640,683.87				248,821,884.01
其他货币资金	人民币	186,832,292.61		186,832,292.61	人民币		193,054,285.90	193,054,285.90
	美元	1,480.31	6.8591	10,153.58	美元	236.26	7.3046	1,725.79
	日元				日元	131,899,351.74	0.064064	8,450,000.07
	小计			186,842,446.19				201,506,011.76
合计			434,743,970.22				451,808,605.19	

2、交易性金融资产

类别	2008年6月30日	2007年12月31日
	人民币	人民币
交易性权益工具投资	117,182,503.04	233,659,863.80
其中:股票投资	117,182,503.04	233,659,863.80
合计	117,182,503.04	233,659,863.80

3、应收账款

(1) 按照应收账款的账龄分类列示如下:

账龄	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)
1年以内	453,813,239.54	79.22%	22,472,503.18	28.72%	412,821,680.45	77.89%	20,077,164.19	26.09%
1-2年	8,380,753.56	1.46%	787,275.35	1.01%	11,265,142.90	2.13%	1,054,610.88	1.37%
2-3年	12,148,402.64	2.12%	1,700,520.78	2.17%	7,720,616.39	1.46%	1,141,256.35	1.49%
3年以上	98,513,084.02	17.20%	53,275,651.15	68.10%	98,227,039.21	18.52%	54,667,583.49	71.05%
合计	572,855,479.76	100.00%	78,235,950.46	100.00%	530,034,478.95	100.00%	76,940,614.91	100.00%

(2): 至 2008 年 6 月 30 日, 本公司应收账款前 5 名单位(个人)的应收账款总额如下

前五名应收账款单位总额	人民币万元	
	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
金额	7,180.31	5,881.52
占应收款项总额比例	12.53%	11.10%

上述余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收款项。

4、预付账款

账龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)
1 年以内	30,972,908.51	81.52%	19,280,946.23	94.77%
1-2 年	4,371,882.56	11.51%	885,084.44	4.35%
2-3 年	1,214,252.11	3.20%	97,658.49	0.48%
3 年以上	1,435,668.81	3.78%	81,599.45	0.40%
合计	37,994,711.99	100%	20,345,288.61	100.00%

2008 年 6 月 30 日, 无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的预付款项。

期末预付账款中前五名欠款单位欠付本公司款项总额为 1402.15 万元, 占期末预付账款总额的 36.90%。

5、其他应收款

(1) 按照其他应收款的账龄分类列示如下:

账龄	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)
1 年以内	23,045,884.58	31.29%	1,345,920.30	4.21%	31,376,113.06	36.81%	863,655.37	2.87%
1-2 年	7,162,639.63	9.72%	529,438.60	1.66%	5,322,747.22	6.24%	419,875.42	1.40%
2-3 年	7,333,969.31	9.96%	1,901,727.21	5.95%	2,372,571.19	2.78%	353,670.58	1.18%
3 年以上	36,110,009.44	49.03%	28,158,206.62	88.18%	46,156,719.85	54.17%	28,459,820.93	94.55%
合计	73,652,502.96	100.00%	31,935,292.73	100.00%	85,228,151.32	100.00%	30,097,022.30	100.00%

(2) 至 2008 年 6 月 30 日，本公司其他应收款前 5 名单位(个人)的其他应收款总额如下：

前五名其他应收总额	人民币万元	
	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
金额	4,201.65	3,853.89
占其他应收款项总额比例	57.04%	45.22%

上述余额中无对持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的其他应收款项。

6、存货

项目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额 人民币	跌价准备 人民币	金额 人民币	跌价准备 人民币
原材料	110,115,769.21	11,010,154.09	104,498,476.07	7,925,713.55
在产品	149,497,780.88	12,750,865.54	141,236,862.54	13,513,329.83
库存商品	312,675,923.34	34,350,417.46	241,658,733.06	32,131,500.80
周转材料	3,177,867.70	845,582.03	1,623,185.87	852,213.94
在途物资	12,741.00	-	-	-
发出商品	1,554,284.39	-	77,180,288.74	-
委托加工物资	456,517.30	-	237,414.25	-
外购商品	20,486,825.16	-	-	-
其他	-	-	156,311.74	-
合计	597,977,708.98	58,957,019.12	566,591,272.27	54,422,758.12

本公司存货期末按成本与可变现净值孰低计量，可变现净值按在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

7、长期股权投资

	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期投资：						
对联营及合营公司投资	205,339,523.50	-	205,339,523.50	205,339,523.50	-	205,339,523.50
其他股权投资	7,164,019.21	-	7,164,019.21	7,164,019.21	-	7,164,019.21
合计	212,503,542.71	-	212,503,542.71	212,503,542.71	-	212,503,542.71

权益法核算的对合营公司和联营公司的投资

被投资项目名称	初始投资额	期初余额	本期权益 增减额	累计权益 增减额	期末余额
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
长春奥普光电技术股份有限公司	6,302,964.46	23,103,668.65	-	7,864,693.84	23,103,668.65
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	18,421,780.42	-	-10,578,219.58	18,421,780.42
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	6,120,459.12	-	224,259.12	6,120,459.12
广东肇庆风华锂电池有限公司	29,998,082.00	30,682,840.42	-	-975,987.36	30,682,840.42
肇庆市贺江电力发展有限公司	132,000,000.00	127,010,774.88	-	-4,367,679.90	127,010,774.89
小计	201,861,046.46	205,339,523.49		-7,832,933.88	205,339,523.50

成本法核算的对合营公司和联营公司的投资

被投资项目名称	初始投资额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太原风华信息装备股份有限公司	4,500,000.00	7,164,019.21			7,164,019.21
小计	4,500,000.00	7,164,019.21			7,164,019.21

8、固定资产

	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备	制冷配电设备	其他设备	合计
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
原值:							
年初余额	812,870,055.32	1,469,743,218.93	17,092,750.51	157,379,115.49	129,718,011.25	51,026,830.56	2,637,829,982.06
本年增加	51,760.00	10,320,908.34	182,000.00	1,256,149.40	1,566,460.18	2,085,108.61	15,462,386.53
本年减少	-	9,133,684.27	-	268,903.23	1,550,167.00	1,774,872.00	12,727,626.50
年末余额	812,921,815.32	1,470,930,443.00	17,274,750.51	158,366,361.66	129,734,304.43	51,337,067.17	2,640,564,742.09
累计折旧:							
年初余额	173,987,251.91	861,543,685.89	12,442,307.19	139,038,430.37	67,989,399.11	32,650,794.68	1,287,651,869.15
本年计提折旧	14,105,795.50	51,909,831.19	655,096.42	14,113,345.20	6,002,671.79	1,810,554.22	88,597,294.32
增加固定资产 转入	-	1,728,419.38	173,945.08	46,810.68	-	23,159.43	1,972,334.57
折旧冲销	-	8,517,259.54	-	186,767.76	12,246.32	131,595.79	8,847,869.41
年末余额	188,093,047.41	906,664,676.92	13,271,348.69	153,011,818.49	73,979,824.58	34,352,912.54	1,369,373,628.63
减值准备:							
年初资产减值 准备	2,060,619.94	16,521,783.32				19,309.43	18,601,712.69
年末资产减值 准备	2,060,619.94	15,846,391.27				19,309.43	17,926,320.64
净额:							
年初余额	636,822,183.47	591,677,749.72	4,650,443.32	18,340,685.12	61,728,612.14	18,356,726.45	1,331,576,400.22
年末余额	622,768,147.97	548,419,374.81	4,003,401.82	5,354,543.17	55,754,479.85	16,964,845.20	1,253,264,792.82

9、在建工程

工程名称	2007年12月31日 人民币	本期增加 人民币	本期减少 人民币	2008年6月30日 人民币	资金来源
待安装设备	37,974,441.68	9,845,648.46	3,339,880.16	44,480,209.98	自筹
建筑工程	2,454,728.57	1,843,179.75	1,410,415.21	2,887,493.11	自筹
更新改造工程	-	222,839.00	-	222,839.00	自筹
ERP项目款	-	2,470,400.60	-	2,470,400.60	自筹
合计	40,429,170.25	14,382,067.81	4,750,295.37	50,060,942.69	
减值准备	570,478.00	338,537.33	-	909,015.33	
净额	39,858,692.25	14,043,530.48	4,750,295.37	49,151,927.36	

上述在建工程中无资本化利息金额。

10、长期待摊费用

类别	原始发生额 人民币	2007年12月31日 人民币	本期增加 人民币	本期摊销 人民币	累计摊销 人民币	2008年6月30日 人民币
厂区改造	15,521,980.10	1,255,037.04	-	267,053.96	14,533,997.02	987,983.08
其他	2,767,910.42	154,654.79	444,571.62	146,629.30	2,315,313.31	452,597.11
合计	18,289,890.52	1,409,691.83	444,571.62	413,683.26	16,849,310.33	1,440,580.19

11、递延所得税资产及负债

项目	2008年6月30日 人民币	2007年12月31日 人民币
递延所得税资产：		
坏账准备	20,267,813.84	20,267,813.84
存货跌价准备	15,212,488.37	15,212,488.37
固定资产减值准备	4,968,645.85	4,968,645.85
在建工程减值准备	142,619.50	142,619.5
可弥补亏损	735,332.88	735,332.88
其他	437,478.48	450,528.70
合计	41,764,378.92	41,777,429.14
递延所得税负债：		
公允价值变动	2,605,917.09	2,621,149.59
合计	2,605,917.09	2,621,149.59

12、无形资产

项目	2007年12月31日 人民币	本期增加 人民币	本期减少 人民币	2008年6月30日 人民币
一、原价合计	231,978,696.89	-	-	231,978,696.89
土地使用权	225,884,864.08	-	-	225,884,864.08
专有技术	1,259,600.00	-	-	1,259,600.00
财务软件	2,982,332.81	-	-	2,982,332.81
非专利技术	1,851,900.00	-	-	1,851,900.00
二、累计摊销合计	38,412,186.05	2,379,429.54	-	40,791,615.59
土地使用权	33,619,111.90	2,122,689.60	-	35,741,801.50
专有技术	996,949.84	125,959.98	-	1,122,909.82
财务软件	2,809,541.10	39,049.98	-	2,848,591.08
非专利技术	986,583.21	91,729.98	-	1,078,313.19
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	193,566,510.84	-	-	191,187,081.30
土地使用权	192,265,752.18	-	-	190,143,062.58
专有技术	262,650.16	-	-	136,690.18
财务软件	172,791.71	-	-	133,741.73
非专利技术	865,316.79	-	-	773,586.81

1)、截止2008年6月30日,公司用于抵押的无形资产原值为96,337,591.13元,净值88,903,581.02元

2)、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。

13、短期借款

借款条件	2008-06-30	2007-12-31
信用借款	46,378,504.89	66,500,000.00
抵押质押借款	422,000,000.00	402,400,000.00
抵押保证借款	240,605,191.77	236,425,519.74
合计	708,983,696.66	705,325,519.74

1) 抵押质押借款中包含抵押借款 35,200.00 万元, 质押借款 3,000.00 万元, 抵押质押混合借款 4,000.00 万元。期末抵押物原值 1,493,349,356.48 元, 净值 881,307,460.58 元, 其中: 设作抵押物的房屋建筑物原值 698,581,168.21 元, 净值 527,869,230.78 元; 机器设备原值 698,430,597.14 元, 净值 264,534,648.78 元; 土地使用权原值 96,337,591.13 元, 摊余价值 88,903,581.02 元。质押

借款为 3113.12 万元银行承兑汇票质押给招商银行深圳皇岗支行取得 3,000.00 万元人民币的贷款，质押期限自 2008 年 6 月 30 日至 2009 年 6 月 30 日止。抵押质押混合借款中有以肇庆市贺江电力发展有限公司 20% 的股权质押给中国进出口银行取得 4,000.00 万元人民币的贷款，质押期限自 2007 年 9 月 28 日至 2008 年 11 月 30 日止，依据肇庆市工商行政管理局出具的“股权质押备案证明”：在质押期内，不允许办理该部分股权的转让、变更登记。

2) 上年控股股东广东风华高新科技集团有限公司对本公司向中国银行股份有限公司肇庆分行借入的 18,839.00 万元借款承担连带责任还款保证，同时提供资产抵押，期末未还款金额 15,839.00 万元

14、应付账款

应付账款期末余额 438,416,897.72 元中，无应付其他持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东款项。

15、预收账款

预收账款期末余额 30,545,254.92 元中，无预收持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东款项。

16、应付职工薪酬

	2007 年 12 月 31 日 人民币	本期发生额 人民币	本期支付额 人民币	2008 年 6 月 30 日 人民币
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,523,332.09	83,376,747.98	95,061,484.35	1,838,595.72
二、职工福利费		8,142,484.61	8,142,484.61	0.00
三、社会保险费	-51,070.01	14,311,942.42	14,484,813.61	-223,941.20
1. 医疗保险费	39,380.60	1,349,849.18	1,442,951.57	-53,721.79
2. 基本养老保险费	-82,816.36	12,326,589.27	12,417,409.15	-173,636.24
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	251.82	369,185.91	357,082.09	12,355.64
5. 工伤保险费	-6,839.79	208,936.21	207,796.54	-5,700.12
6. 生育保险费	-1,046.28	57,381.85	59,574.26	-3,238.69
四、住房公积金	2,811,011.34	4,616,469.79	6,179,077.14	1,248,403.99
五、工会经费和职工教育经费	9,369,269.67	2,192,218.75	372,293.40	11,189,195.02
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		38,025.56	51,663.10	-13,637.54
八、其他				
合计	25,652,543.09	112,677,889.11	124,291,816.21	14,038,615.99

17、应交税费

税种	2008年6月30日	2007年12月31日
	人民币	人民币
增值税	4,712,842.49	3,470,338.99
营业税	10,070.81	9,536.20
城市维护建设税	748,831.65	723,428.38
企业所得税	-620,042.06	11,128,364.74
个人所得税	1,947,982.54	483,561.01
教育费附加	321,631.63	314,724.37
其他	1,724,373.74	73,630.21
合计	8,845,690.80	16,203,583.90

应交税费期末较期初减少 736 万元，主要原因系公司本年利润减少所形成的企业所得税减少。

18、其他应付款

其他应付款期末余额 35,230,659.96 元中无欠付持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东款项。

19、长期应付款

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
	人民币	人民币
新型元器件产业化基地建设项目国债转贷资金	20,909,090.00	21,818,181.00
片式元件技改项目国债转贷资金	7,490,910.00	9,600,000.00
合计	28,400,000.00	31,418,181.00

20、股本

	2007年12月31日 人民币	本期增减变动		2008年6月30日 人民币
		本期增加 人民币	本期减少 人民币	
一、有限售条件股份				
1、国家持股				
2、国有法人持股	150,270,855.00		7,786,685.00	142,484,170.00
3、境内法人持股	30,000.00			30,000.00
4、境外法人持股				
5、境内自然人持股	128,772.00		121,572.00	7,200.00
有限售条件股份合计	150,429,627.00		7,908,257.00	142,521,370.00
二、无限售条件股份				
1、境内上市人民币普通股	520,536,685.00	7,908,257.00		528,444,942.00

2、境内上市的外资股				
无限售条件股份合计	520,536,685.00	7,908,257.00		528,444,942.00
三、股份总数	670,966,312.00	7,908,257.00	7,908,257.00	670,966,312.00

21、资本公积

项目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
	人民币	人民币	人民币	人民币
股本溢价	771,703,462.47	-	-	771,703,462.47
其他	37,246,132.65	-	-	37,246,132.65
合计	808,949,595.12	-	-	808,949,595.12

22、盈余公积

	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
	人民币	人民币	人民币	人民币
法定盈余公积	168,262,973.26	-	-	168,262,973.26
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
小计	192,678,791.50	-	-	192,678,791.50

23、未分配利润

	金额
	人民币
本年年初未分配利润	547,847,339.87
加:归属于母公司股东净利润	-100,000,635.74
可供分配利润	447,846,704.13
减:支付普通股股利*	13,419,326.24
期末未分配利润	434,427,377.89

24、营业收入及营业成本

行业	营业收入		营业成本	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
	人民币	人民币	人民币	人民币
1、主营业务收支	1,000,443,408.57	851,781,387.82	857,047,822.80	716,861,385.98
2、其他业务收支	6,000,253.55	2,518,338.73	1,853,282.71	1,622,972.12
合计	1,006,443,662.12	854,299,726.55	858,901,105.51	718,484,358.10

25、营业税金及附加

	2008年1-6月	2007年1-6月
	人民币	人民币
营业税	-239,461.78	149,414.48
城市维护建设税	2,660,492.00	2,773,136.33

教育费附加	1,158,167.17	1,254,423.56
其他	1,457,552.14	1,078,888.12
合计	<u>5,036,749.53</u>	<u>5,255,862.49</u>

26、财务费用

	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
利息支出	30,348,860.23	19,249,568.15
减：资本化利息	-	-
净利息支出	30,348,860.23	19,249,568.15
减：利息收入	8,279,418.53	1,256,628.60
利息收支净额	22,069,441.70	17,992,939.55
汇兑损失	8,661,348.92	2,648,650.13
减：汇兑收益	2,846,163.77	650,542.26
其他	931,023.02	2,333,923.98
合计	<u>28,815,649.87</u>	<u>22,324,971.40</u>

27、资产减值损失

项目	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
一、坏账损失	1,669,432.99	-1,289,921.35
二、存货跌价损失	4,534,261.00	1,756,568.77
三、固定资产减值损失	-	-
四、在建工程减值损失	44,498.01	44,498.01
合计	<u>6,248,192.00</u>	<u>511,145.43</u>

28、公允价值变动净收益

产生公允价值变动收益的来源	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
交易性金融资产	-48,157,055.42	-43,983,038.88
合计	<u>-48,157,055.42</u>	<u>-43,983,038.88</u>

本期净损失比上年同期增加 417 万元，主要系短期股票投资市价随股票市场急速走低导致与成本波动较大所致。

29、投资收益

产生投资收益的来源	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
股票、股权投资收益	-74,482,598.80	116,268,773.54
权益法核算公司所有者权益净增加/（减少）		-
出售、处理部门或投资单位收益/（损失）		201,060.00
合计	<u>-74,482,598.80</u>	<u>116,469,833.54</u>

本期比上年同期减少 19,095 万元，主要系上半年股票市场行情低迷，公司短期股票投资损

失大幅度增加所致。

30、营业外收入

项目	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
处理固定资产净收益	9,651.11	840.13
罚款收入		10,396.91
非货币性资产交换利得	71,680.18	
政府补助	3,994,610.36	
其他	410,631.15	232,935.85
合计	4,486,572.80	244,172.89

31、营业外支出

项目	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
处理固定资产净损失	7,112.03	2,935.45
捐赠支出	2,000.00	47,952.00
非常支出	1,986.67	65,454.82
非货币性资产交换损失	14,252.74	0
其它	799,290.28	9,437.30
合计	824,641.72	125,779.57

32、所得税

项目	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
当期所得税费用	1,732,601.10	8,192,770.03
递延所得税费用	250,117.85	1,054,440.12
合计	1,982,718.95	9,247,210.15

33、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
收到出口贴息及财政拨款有关的现金	3,658,300.00	577,474.10
收到与存款利息有关的现金	2,243,528.01	1,239,043.78
收到的往来款项	330,682.55	9,386,672.75

收到与其他经营有关的现金	17,201,064.13	7,742,641.18
合计	23,433,574.69	18,945,831.81

34、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
支付其它与营业费用有关的现金	17,120,717.47	16,183,287.97
支付其它与管理费用有关的现金	15,316,992.41	11,288,990.96
支付与手续费有关的现金	931,023.02	1,347,583.65
支付的与其他经营有关的现金	26,236,973.69	21,559,333.05
合计	59,605,706.59	50,379,195.63

35、将净利润调节为经营活动的现金流量

项目	2008年1-6月 人民币	2007年1-6月 人民币
将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-99,296,865.35	85,590,414.99
加：资产减值准备	6,248,192.00	511,145.43
固定资产折旧	81,721,759.48	78,288,332.66
无形资产摊销	2,379,429.54	398,477.66
长期待摊费用摊销	413,683.26	539,294.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,539.08	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	48,157,055.42	43,983,038.88
财务费用	30,348,860.23	22,342,556.22
投资损失	74,482,598.80	-116,469,833.54
递延所得税资产减少	-	-22,096,112.29
递延所得税负债增加	-15,232.50	5,308,522.34
存货的减少	-31,386,436.71	-41,693,105.76
经营性应收项目的减少	-1,811,562.50	5,335,653.51
经营性应付项目的增加	-44,347,375.05	29,687,431.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	66,891,567.54	91,725,816.15
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物期末余额	434,743,970.22	182,069,764.83
减：现金及现金等价物期初余额	451,808,605.19	162,687,792.74
现金及现金等价物净增加额	-17,064,634.97	19,381,972.09

附注七、母公司财务报表主要注释

1、应收账款

按照应收账款的账龄分类列示如下：

账龄	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)
1年以内	439,043,691.35	79.85%	13,929,471.49	20.98%	357,893,809.62	76.45%	14,415,245.35	21.19%
1-2年	6,411,066.61	1.17%	648,993.90	0.98%	9,867,248.15	2.11%	977,860.23	1.44%
2-3年	10,843,384.35	1.97%	1,519,568.21	2.29%	6,567,837.94	1.40%	1,044,998.25	1.54%
3年以上	93,560,760.24	17.01%	50,298,839.96	75.75%	93,789,770.27	20.04%	51,584,113.07	75.83%
合计	<u>549,858,902.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>66,396,873.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>468,118,665.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,022,216.90</u>	<u>100.00%</u>

上述余额中无对持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的应收款项。

2、其他应收款

按照其他应收款的账龄分类列示如下：

账龄	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)
1年以内	91,231,000.83	68.61%	3,617,567.53	12.46%	211,332,105.21	80.77%	11,535,950.26	28.74%
1-2年	6,090,677.70	4.58%	384,737.57	1.33%	4,289,124.90	1.64%	315,804.66	0.79%
2-3年	638,765.19	0.48%	202,863.36	0.70%	1,672,997.72	0.64%	250,199.66	0.62%
3年以上	35,015,778.00	26.33%	24,820,255.59	85.51%	44,343,726.88	16.95%	28,031,892.38	69.85%
合计	<u>132,976,221.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,025,424.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>261,637,954.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,133,846.96</u>	<u>100.00%</u>

上述余额中无对持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的其他应收款项。

3、长期股权投资

	2008年6月30日			2007年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	417,422,092.21		417,422,092.21	389,044,132.21	-	389,044,132.21
对联营及合营公司投资	205,339,523.50		205,339,523.50	205,339,523.50		205,339,523.50
其他股权投资	7,164,019.21		7,164,019.21	7,164,019.21	-	7,164,019.21
合计	<u>629,925,634.92</u>	-	<u>629,925,634.92</u>	<u>601,547,674.92</u>	-	<u>601,547,674.92</u>

A、对合营公司和联营公司的投资

被投资项目名称	初始投资额	期初余额	本期权益	累计权益	期末余额
			增减额	增减额	
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
长春奥普光电技术股份有限公司	6,302,964.46	23,103,668.65	-	7,864,693.84	23,103,668.65
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	18,421,780.42	-	-10,578,219.58	18,421,780.42
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	6,120,459.12	-	224,259.12	6,120,459.12
广东肇庆风华锂电池有限公司	29,998,082.00	30,682,840.42	-	-975,987.36	30,682,840.42
肇庆市贺江电力发展有限公司	132,000,000.00	127,010,774.89	-	-4,367,679.90	127,010,774.89
小计	<u>201,861,046.46</u>	<u>205,339,523.50</u>		<u>-7,832,933.88</u>	<u>205,339,523.50</u>

B、对子公司的投资

被投资项目名称	初始投资额	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
广东肇庆科讯高技术有限公司	207,867,890.12	211,289,737.32			211,289,737.32
肇庆粤华新型电子元件有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	9,287,000.00		32,287,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	26,074,489.53			26,074,489.53
广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	66,500,000.00	390,000.00		66,890,000.00
肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	17,600,000.00	520,040.00		18,120,040.00
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	14,600,000.00	580,920.00		15,180,920.00
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00
四平市吉华高新技术有限公司	-2,020,094.64	-2,020,094.64			-2,020,094.64
肇庆风华机电进出口有限公司	4,500,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
广州风华创业投资有限公司	6,000,000.00	9,000,000.00	17,600,000.00		26,600,000.00
合计	<u>369,315,990.97</u>	<u>389,044,132.21</u>	<u>28,377,960.00</u>		<u>417,422,092.21</u>

C、其他股权投资

被投资项目名称	初始投资额	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
太原风华信息装备股份有限公司	4,500,000.00	7,164,019.21	-		7,164,019.21
小计	<u>4,500,000.00</u>	<u>7,164,019.21</u>	-		<u>7,164,019.21</u>

4、营业收入及营业成本

行业	营业收入		营业成本	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
	人民币	人民币	人民币	人民币
1、主营业务收入	629,419,937.58	636,980,969.26	546,392,814.02	547,566,292.18
2、其他业务收入	27,673,418.82	45,712,204.09	21,128,901.39	39,098,646.10
合计	<u>657,093,356.40</u>	<u>682,693,173.35</u>	<u>567,521,715.41</u>	<u>586,664,938.28</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	2008年1-6月	2007年1-6月
	人民币	人民币
股票、股权投资收益	-74,771,550.51	116,268,773.54
权益法核算公司所有者权益净增加/（减少）		-
出售、处理部门或投资单位收益/（损失）		201,060.00
合计	-74,771,550.51	116,469,833.54

本期比上年同期减少 19,124 万元，主要系上半年股票市场行情低迷，公司短期股票投资损失大幅度增加所致。

附注八、 关联方关系及其交易

一. 关联方关系

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	胡伍妹	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
广东肇庆微硕电子有限公司	有限责任	王京平	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	李刘清	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	王京平	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	胥小平	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	叶建忠	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
四平市吉华高新技术有限公司	有限责任	梁力平	吉林省四平市	子公司	产销电子器件、敏感元件、厚膜电路
广州风华创业投资有限公司	有限责任	廖永忠	广东省广州市	子公司	创业投资业务，创业投资咨询业务
风华高科技(香港)有限公司	有限责任	廖永忠	香港	子公司	一般贸易、货物进出口

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	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年06月30日
广东风华高科技集团有限公司	RMB120,000,000.00	-	-	RMB120,000,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD 7,937,280.98		-	USD 7,937,280.98
肇庆粤华新型电子元件有限公司	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
四平市吉华高新技术有限公司	RMB6,450,000.00			RMB6,450,000.00
广州风华创业投资有限公司	RMB10,000,000.00	RMB20,000,000.00		RMB30,000,000.00
风华高新科技(香港)有限公司	HKD28,400,000.00			HKD28,400,000.00

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	2007年12月31日				2008年06月30日	
	金额	百分比	本期增加	本期减少	金额	百分比
广东风华高新科技集团有限公司	142,484,171.85	21.24%	-	-	142,484,171.85	21.24%
肇庆科华电子科技有限公司	26,074,489.53	45.00%		-	26,074,489.53	45.00%
肇庆粤华新型电子元件有限公司	23,000,000.00	92.00%	2,000,000.00	-	25,000,000.00	100.00%
广东肇庆微硕电子有限公司	66,500,000.00	99.25%	500,000.00	-	67,000,000.00	100.00%
肇庆鼎磁电子有限公司	14,600,000.00	97.33%	400,000.00	-	15,000,000.00	100.00%
肇庆海特电子有限公司	17,600,000.00	97.78%	400,000.00	-	18,000,000.00	100.00%
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	100.00%	-	-	5,000,000.00	100.00%
四平市吉华高新技术有限公司	6,450,000.00	60.00%			6,450,000.00	60.00%
广州风华创业投资有限公司	10,000,000.00	100.00%	20,000,000.00		30,000,000.00	100.00%
风华高新科技(香港)有限公司	28,400,000.00	100.00%			28,400,000.00	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
肇庆市电子元件厂	同一控股股东
深圳市风华电信有限公司	同一控股股东
深圳华泰有限公司	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
高要市正华陶瓷电子有限公司

同一控股股东
同一控股股东

二. 关联交易

1. 采购货物

关联方名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
香港奥宏投资有限公司	334,492.81	0.04%		
肇庆风华元器件配套有限公司	3,645,570.69	0.42%	19,635,785.43	2.74%
广东肇庆市正华电子仪器厂	-		85,038.96	0.01%
肇庆风华网络科技有限公司	256,366.76	0.03%	-	-
广东风华邦科电子有限公司	26,640.22	0.01%	611,748.49	0.09%
合计	4,263,070.48	0.50%	20,332,572.88	2.84%

作价依据：按市场价格计价。

2. 销售货物

关联方名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
肇庆风华元器件配套有限公司	18,669,203.16	1.85%	18,683,059.72	2.19%
香港奥宏投资有限公司	18,989,615.01	1.89%	-	-
广东肇庆市正华电子仪器厂	-	-	1,244,663.17	0.15%
广东风华邦科电子有限公司	4,854,016.51	0.48%	5,167,512.37	0.61%
合计	42,512,834.68	4.22%	25,095,235.26	2.95%

作价依据：按市场价格计价。

3. 购买固定资产

关联方名称	2008年1-6月	2007年1-6月
深圳市风华电信有限公司	9,099.92	
合计	9,099.92	

4. 支付折旧、房租等费用

关联方名称	交易内容	2008年1-6月	2007年1-6月
广东风华高新科技集团有限公司	转贷国债利息		442,847.29
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\医疗保险	58,368.56	-

广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	666,463.69	-
广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	8.06	-
合计		<u>724,840.31</u>	<u>442,847.29</u>

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。

5.收取水电、制冷、租金等费用

关联方名称	交易内容	2008年1-6月	2007年1-6月
广东风华邦科电子有限公司	水电费\制冷费	35,055.90	-
肇庆风华元器件配套有限公司	水电费\制冷费	2,209.92	-
肇庆风华网络科技有限公司	水电费\制冷费	73,071.00	-
肇庆市电子元件厂	水电费\制冷费	1,227.32	-
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费	-	386,345.30
广东风华高新科技集团有限公司	住房公积金\社保费	-	479,233.52
广东风华邦科电子有限公司	厂房折旧费\租金	145,375.08	-
肇庆风华元器件配套有限公司	厂房折旧费\租金	2,260.84	-
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费\租金	-	324,774.84
肇庆风华元器件配套有限公司	其他	20,096.60	-
深圳市风华科技开发有限公司	其他	6,645.94	-
肇庆市电子元件厂	其他	397.90	-
广东风华邦科电子有限公司	其他	145,031.91	-
广东风华高新科技集团有限公司	其他	-	413,212.90
小计		<u>424,726.47</u>	<u>1,603,566.56</u>

作价依据：均按实际发生金额支付。

6.支付高管人员报酬

本公司2008年1-6月董事、监事、高级管理人员报酬总额为1,165,625.94元。金额最高的前三名董事的报酬总额为568,680.00元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为427,115.94元。10万元至20万元的有5人，10万元以下的有9人。

三、应收关联方款项余额

项目	关联方名称	2008.6.30	2007.12.31
应收款项	肇庆风华元器件配套有限公司	7,420,938.79	3,730,382.95
	香港奥宏投资有限公司	15,666,724.23	12,260,776.54
	广东风华邦科电子有限公司	6,571,208.00	9,953,389.98

附注九、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 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。

附注十、 承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 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

截止本报告出具日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注十二、 其他重要事项说明

1、截止 2008 年 6 月 30 日，本公司部分法人股东持有的总计为 14,925.917 万股的股份已被质押或司法冻结。

2、经国务院国有资产监督管理委员会批准（国资产权[2008]537 号），广东风华高新科技集团有限公司（以下简称风华集团）已将所持本公司 20,000,000 股股份划转给肇庆市能源实业有限公司（以下简称能源公司），能源公司已将其所持风华集团 100%股权划转给广东省广晟资产经营有限公司（以下简称广晟公司），相关过户登记变更手续已于 2008 年 8 月 1 日分别在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司和肇庆市工商行政管理局办理完毕。

广晟公司持有风华集团 100%股权，风华集团持有本公司 122,484,170 股股票，占本公司总股本的 18.25%，风华集团仍为本公司大股东，广晟公司成为本公司实际控制人。能源公司持有本公司 20,000,000 股股票，占本公司总股本的 2.98%，为本公司第二大股东。

附注十三、 补充资料

1、 分部报告

分部报表（地区分部）

2008年1-6月

（金额单位：人民币元）

项目	期间	一、营业收入合计	二、营业成本合计	三、期间费用合计	四、营业利润合计	五、资产总额	六、负债总额
华南地区	本期数	592,739,064.71	506,846,170.34	70,154,952.42	15,737,941.95	2,060,063,433.96	792,895,683.23
	同期数	477,276,120.53	400,567,649.24	62,753,321.95	13,955,149.34	1,873,567,497.71	649,778,343.69
华东地区	本期数	122,404,875.26	103,225,273.95	14,487,501.69	4,692,099.63	425,417,899.16	163,738,654.96
	同期数	107,788,310.77	90,464,425.95	14,172,245.95	3,151,638.87	423,127,550.29	146,746,311.05
华北地区	本期数	13,724,266.56	11,450,569.63	1,624,366.14	649,330.79	47,698,660.98	18,358,688.26
	同期数	17,008,062.63	14,274,503.53	2,236,257.76	497,301.34	66,765,865.65	23,155,297.93

华中地区	本期数	5,972,218.58	5,270,723.08	706,855.23	-5,359.73	20,756,433.73	7,988,922.30
	同期数						
东北地区	本期数	5,186,222.27	4,163,757.40	613,826.89	408,637.98	18,024,705.13	6,937,510.10
	同期数	5,130,524.26	4,305,939.38	674,572.70	150,012.18	20,140,088.91	6,984,853.03
西北地区	本期数	399,185.60	328,963.33	47,246.50	22,975.77	1,387,368.75	533,982.92
	同期数	9,028,326.16	7,577,281.22	1,187,064.33	263,980.61	35,441,074.31	12,291,440.04
西南地区	本期数	10,462,655.60	8,722,177.30	1,238,330.91	502,147.38	36,362,938.61	13,995,693.81
	同期数						
境外地区	本期数	255,555,173.54	218,893,470.48	30,246,801.85	6,414,901.21	888,181,494.55	341,851,256.30
	同期数	237,286,175.07	200,901,065.67	31,198,912.11	5,186,197.29	931,476,866.63	323,048,673.89
其他	本期数						
	同期数	520,788.56	437,086.71	68,474.43	15,227.42	2,044,377.41	709,017.51
合计	本期数	1,006,443,662.12	858,901,105.51	119,119,881.63	28,422,674.98	3,497,892,934.88	1,346,300,391.88
	同期数	854,038,307.98	718,527,951.70	112,290,849.24	23,219,507.05	3,352,563,320.91	1,162,713,937.14

2、资产减值准备明细表

项目	2008年1月1日	本期增加数	本期减少数		2008年6月30日
			本期转回	本期转销	
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
一、坏账准备合计	108,732,453.15	355,5487.66	211,6697.62		110,171,243.19
其中：应收账款	76,940,614.91	318,3408.21	188,8072.66		78,235,950.46
其他应收款	31,791,838.24	37,2079.45	22,8624.96		31,935,292.73
二、存货跌价准备合计	54,422,758.12	6,631,460.46	1,940,952.62	156,246.84	58,957,019.12
其中：产成品	32,131,500.80	3,045,264.33	670,100.83	156,246.84	34,350,417.46
原材料	7,925,713.55	3,140,249.32	55,808.78	0	11,010,154.09
在产品	13,513,329.83	445,946.81	120,841.1	0	12,750,865.54
低值易耗品	852,213.94		6,631.91	0	845,582.03
三、长期投资减值准备合计					
其中：持有至到期投资					
持有至到期投资					
投资性房地产					
四、固定资产减值准备合计	18,601,712.69			675,392.05	17,926,320.64
其中：房屋、建筑物	2,060,619.94				2,060,619.94
机器设备	16,521,783.32			675,392.05	15,846,391.27
电子设备					
其他设备	19,309.43				19,309.43
五、在建工程减值准备合计	570,478.00	338,537.33			909,015.33
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-
合计	<u>182,327,401.96</u>	<u>10,525,485.45</u>	<u>4,057,650.24</u>	<u>831,638.89</u>	<u>187,963,598.28</u>

3、非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益（2007年修订）》的规定，本公司非经常性损益合并数列示如下：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
1).短期股票投资收益	-74,482,598.80	116,268,773.54
2).营业外净损益	3,661,931.08	-118,393.32
3).公允价值变动损益	-48,157,055.42	-43,983,038.88
4).资产减值准备转回	4,889,289.13	6,848,531.36
以上项目合计	-114,088,434.01	79,015,872.70
剔除所得税影响后非经常性损益扣除项目金额为	-114,088,434.01	67,163,491.80

4、其他会计资料—相关指标计算表

(a) 2008年1-6月相关财务指标

项目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司所有者的净利润	-4.75%	-4.61%	-0.1490	-0.1490
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	0.67%	0.63%	0.0210	0.0210

(b) 2007年1-6月相关财务指标

项目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司所有者的净利润	3.90%	3.98%	0.1245	0.1245
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	0.76%	0.82%	0.0244	0.0244

5、本公司以2008年6月作为合并基准日将风华高新科技（香港）有限公司纳入合并范围，并根据同一控制下企业合并规定对2008年年初资产负债表、2007年1-6月利润表、所有者权益变动表年初数进行追溯调整，调增2008年年初未分配利润1,437,902.75元。

1)资产负债表调整项目表

项目	2007年度报告披露数	调整后
货币资金	444,914,354.57	451,808,605.19
应收账款	451,812,733.09	453,093,864.08
其他应收款	62,151,391.78	55,131,129.02
递延所得税资产	41,563,900.91	41,777,429.14

未分配利润	546,409,437.12	547,847,339.87
-------	----------------	----------------

2)利润表调整项目表 (2007.1.1---6.30)

项目	2007年半年度报告披露数	调整后
营业总收入	854,038,307.98	854,299,726.55
营业总成本	831,329,946.37	832,067,289.39
管理费用	61,794,416.89	62,592,938.33
财务费用	22,342,556.22	22,324,971.40
净利润	84,001,090.96	83,525,166.51